

Форма № 1

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31.12.2010
 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.
 Местонахождение (адрес)
 664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д.257

Форма N1 по ОКУД
 Дата
 (год,месяц,число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710001
2010.12.31
77642878
3812122706
40.10.2
47/41
384

Дата утверждения
 Дата отправки
 (принятия)

А К Т И В	Код показател я	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I.ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	110		
Основные средства	120	28 907 490	29 900 949
Незавершенное строительство	130	3 515 694	5 208 276
Доходные вложения	135		
Долгосрочные финансовые вложения	140		12 400
Отложенные налоговые активы	145	30 213	2 004
Прочие внеоборотные активы	150		
Итого по разделу I	190	32 453 397	35 123 629
II.ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	290 190	282 223
в том числе:			
сырье,материалы и другие аналогичные ценности	211	227 120	216 075
животные на выращивании и откорме	212		
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	213		
готовая продукция и товары для перепродажи	214	137	212
товары отгруженные	215		
расходы будущих периодов	216	62 933	65 936
расходы будущих периодов - (расходы по которым ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	216.1	5 136	3 440
расходы будущих периодов - (расходы по которым ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	216.2	57 797	62 496
прочие запасы и затраты	217		
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	6 504	63 132
Дебиторская задолженность(платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	230	44 295	30 469
в том числе:			
покупатели и заказчики	231		7 609
векселя к получению	232		
прочие дебиторы	235	44 295	22 860
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	3 112 380	3 269 114
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	430 426	630 229
векселя к получению	242		
авансы выданные	245	2 427 038	2 383 578
прочие дебиторы	246	254 916	255 307
Краткосрочные финансовые вложения	250		
Денежные средства	260	9 557	26 489
Внутрихозяйственные расчеты	280		
Итого по разделу II	290	3 462 926	3 671 427
Б А Л А Н С (сумма строк 190+290)	300	35 916 323	38 795 056

П А С С И В	Код показател я	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ			
Уставный капитал	410	20 729 634	20 729 634
Собственные акции, выкупленные у акционеров	411		
Добавочный капитал	420	7 779 632	7 778 520
Резервный капитал	430		11 212
в том числе:			
резервы, образованные в соответствии с законодательством	431		11 212
резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	432		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	465	2 345 538	2 274 877
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	470		1 014 730
Итого по разделу III	490	30 854 804	31 808 973
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	510	3 081 800	4 439 239
Отложенные налоговые обязательства	515	353 677	447 320
Прочие долгосрочные обязательства	520	3 146	15 310
Итого по разделу IV	590	3 438 623	4 901 869
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы и кредиты	610	360 422	6 519
Кредиторская задолженность	620	1 262 217	2 077 449
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	767 377	1 180 412
задолженность перед персоналом организации	622	46 668	53 745
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	11 475	14 150
задолженность по налогам и сборам	624	41 629	27 095
прочие кредиторы	625	12 346	260 435
векселя к уплате	626		
авансы полученные	627	382 722	541 612
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов (75)	630		
Доходы будущих периодов (98)	640	257	246
Резервы предстоящих расходов (96)	650		
Прочие краткосрочные обязательства	660		
Внутрихозяйственные расчеты (79)	680		
Итого по разделу V	690	1 622 896	2 084 214
Б А Л А Н С (сумма строк 490+590+690)	700	35 916 323	38 795 056

СПРАВКА

О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

Наименование показателя	Код строки	На начало года	На конец года
1	2	3	4
Арендованные основные средства	910	1 242 558	1 536 902
в том числе:			
Лизинг	911	10 357	10 357
Аренда	912	1 098 582	1 397 582
Безвозмездное пользование	913	133 619	128 963
Безвозмездное пользование			
Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение	920	49	
Товары, принятые на комиссию	930		
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940		
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	30 244	150 000
Обеспечения обязательств и платежей выданные	960	1 193 045	1 047 576
Износ арендованных ОС всего:			
Износ жилищного фонда	970		
Износ объектов внешнего благоустройства и других аналогичных объектов	980		
Нематериальные активы, полученные в пользование	990		

Руководитель

Б.Н.Каратаев

Главный бухгалтер

Т.И. Бакотина



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за 2010 год

Организация Открытое акционерное общество
"Иркутская электросетевая компания"

Идентификация Передача электроэнергии

Вид деятельности Передача электроэнергии

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

Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число) _____ по ОКПО

ИНН _____ по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ

КОДЫ		
0710002		
2010	12	31
77642878		
3812122706		
40.10.2		
47		41
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	12 414 393	5 194 165
Услуги по транспорту и распределению электроэнергии	11	12 067 866	4 745 174
Услуги по оперативно-диспетчерскому управлению	12		
Услуги на присоединение	13	287 550	421 493
Прочие услуги	14	58 977	27 498
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(10 236 423)	(4 524 211)
Услуги по транспорту и распределению электроэнергии	11	(10 173 096)	(4 494 868)
Услуги по оперативно-диспетчерскому управлению	12	()	()
Услуги на присоединение	13	(13 801)	(5 334)
Прочие услуги	14	(49 526)	(24 009)
Валовая прибыль	029	2 177 970	669 954
Коммерческие расходы	030	()	()
Управленческие расходы	040	(199 043)	(103 512)
Прибыль (убыток) от продаж	050	1 978 927	566 442
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	539	10 401
Проценты к уплате	070	(222 336)	(73 377)
Доходы от участия в других организациях	080		
Прочие доходы	090	72 680	87 786
Прочие расходы	100	(175 157)	(153 748)
в т.ч. расходы связанные с реорганизацией	101	()	28 339
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	1 654 653	437 504
Отложенные налоговые активы	141	(28 209)	3 693
Отложенные налоговые обязательства	142	(93 643)	(135 609)
Текущий налог на прибыль	150	(518 071)	(81 353)
	151		
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	1 014 730	224 235
СПРАВОЧНО			
Постоянные налоговые обязательства (активы)	200	(308 993)	(125 768)
Отложенные налоговые активы	201	(28 209)	3 693
Отложенные налоговые обязательства	202	(93 643)	(135 609)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	210		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	220		

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ

Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Штрафы, пени и неустойки, признанные или по которым получены решения суда (арбитражного суда) об их взыскании					
Прибыль (убыток) прошлых лет					
Возмещение убытков, причиненных неисполнением или ненадлежащим исполнением обязательств					
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте					
Отчисления в оценочные резервы		X		X	
Списание дебиторских и кредиторских задолженностей, по которым истек срок исковой давности					

Руководитель
(подпись)

Каратаев Б.Н.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Бакотина Т.И.
(расшифровка подписи)

" 18 " февраль 201 1 г.



ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за 2010 год

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 №3 по
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО

ИНН
по ОКДП
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы	
0710003	
31.12.2010	
77642878	
3812122706997450001	
40.10.2	
47	41
384	

I. Изменение 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
Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему	010						
Предыдущий год Изменения в учетной политике	011						
Результат от переоценки объектов основных средств	012						
Поступило нераспределенной прибыли	013						
Прочие							
Остаток на 1 января предыдущего года	020						
Часть 2 (за предыдущий год)							
Результат от пересчета иностранных валют	023						
Получено в порядке реорганизации	024	20 838 648		7 846 253		1 868 644	30 553 545
Чистая прибыль	025					224 235	224 235
Дивиденды	026						
Отчисления в резервный фонд	030						
Использовано нераспределенной прибыли	031					(47 967)	(47 967)
Прирост стоимости внеоборотных активов	046						
Выбытие объектов основных средств	047			(184)		184	
Погашение убытков	048						
Увеличение величины капитала за счёт:	041						
увеличения номинальной стоимости акций	042						
реорганизации юридического лица	043	21 212 294					21 212 294
прочие	044						
Уменьшение величины капитала за счёт:	051						
уменьшения количества акций	052	(21 321 308)		(333 725)		300 442	(21 354 591)
реорганизации юридического лица	053						
прочие	054						
изъятия вкладов участниками	065						
увеличения уставного капитала	066						
Часть 3							
Остаток на 31 декабря предыдущего года	060	20 729 634		7 512 344		2 345 538	30 587 516
Отчетный год Изменения в учетной политике	061						
Результат от переоценки объектов	062			267 288			267 288
Поступило нераспределенной прибыли	063						
Прочие	064						
Остаток на 1 января отчетного года	100.1	20 729 634		7 779 632		2 345 538	30 854 804
Изменение вступительного сальдо по переоценке ОС сетевых активов	062.1						

Остаток на 1 января отчетного года с учетом изменения вступительного сальдо по переоценке	100	20 729 634		7 779 632		2 345 538	30 854 804
Часть 4 (за отчетный год)							
Результат от пересчета иностранных валют	103						
Получено в порядке реорганизации	104						
Чистая прибыль	105					1 014 730	1 014 730
Дивиденды	106					(60 558)	(60 558)
Использовано нераспределенной прибыли	107						
Отчисления в резервный фонд	110				11 212	(11 212)	
Прирост стоимости внеоборотных активов	111						
Погашение инвестиционного кредита							
Выбытие объектов основных средств	112						
Погашение убытков	113						
Увеличение величины капитала за счёт: дополнительного выпуска акций	121						
увеличения номинальной стоимости акций	122						
реорганизации юридического лица	123						
прочие	124			(1112)			(1112)
дополнительных взносов учредителей	125						
Уменьшение величины капитала за счёт: уменьшения количества акций	131						
реорганизации юридического лица	132						
прочие (передано ИД)	133						
изъятия вкладов участниками	134					1109	1109
увеличение уставного капитала	135						
увеличение	136						
Часть 5							
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	20 729 634		7 778 520	11 212	3 289 607	31 808 973

II. Резервы

Наименование показателя	код	Остаток	Поступило	Использовано	Остаток
1	2	3	4	5	6
Резервы, образованные в соответствии с законодательством:					
Резервный фонд					
данные предыдущего года	160				
данные отчетного года	161		11212		11212
данные предыдущего года	162				
данные отчетного года	163				
Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами:					
данные предыдущего года	170				
данные отчетного года	171				
данные предыдущего года	172				
данные отчетного года	173				
Оценочные резервы					
данные предыдущего года	180				
данные отчетного года	181				
данные предыдущего года	182				
данные отчетного года	183				
данные предыдущего года	184				
данные отчетного года	185				
Резервы предстоящих расходов:					
данные предыдущего года	190				
данные отчетного года	191				
данные предыдущего года	192				
данные отчетного года	193				

СПРАВКИ

Наименование показателя	Код	Остаток на начало		Остаток на конец отчетного	
1) Чистые активы	200	30 855 061		31 809 219	
		Из бюджета		Из внебюджетных фондов	
		за	за	за отчетный	за
		3	4	5	6
2) Получено на:					
расходы по обычным видам деятельности -	210				
в том числе:					
средства, полученные на покупку					
прочие	212				
капитальные вложения во внеоборотные	220				
в том числе:					
средства, предназначенные для покупки	221				
основных средств					
средства, предназначенные для покупки	222				

Руководитель _____

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер _____

Бакотина Т.И.

18 февраля 2011 года



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за 2010 год

Организация Открытое акционерное общество "Иркутская электросетевая компания"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид деятельности передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения тыс.руб

форма № 4 по ОКУД
Дата(год, месяц, число)
по ОКПО

ИНН
по ОКДИ
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
710004
2010.12.31
77642878
3812122706
40.10.2
47/41
384

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За аналогичный период предыдущего года
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	100	9 557	149 587
Движение денежных средств по текущей деятельности		14 761 953	5 313 126
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	110	14 238 493	4 837 398
Авансы, полученные от покупателей	120	506 422	469 083
Получены кредиты, займы	122		
Получены проценты			
Прочие доходы	124	17 038	6 645
Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	140	(10 058 643)	(3 951 029)
на оплату труда	150	(6 882 780)	(2 865 662)
на оплату гашение кредитов займов	160	(1 178 087)	(537 307)
на выплаты дивидендов	165		
на расчеты по налогам и сборам	170	(53 717)	
оплачены проценты	180	(1 336 548)	(372 313)
на прочие расходы	181		
Чистые денежные средства от текущей деятельности	190	(607 511)	(175 747)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности	200	4 703 310	1 362 097
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	8 494	1 653
Выручка от продажи ценных бумаг и иных финансовых вложений	220	290	
Полученные дивиденды	230	0	
Полученные проценты	240	517	746
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250		590
Приобретение дочерних организаций	280	0	
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(209 564)	(60 035)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	(290)	(49380)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(12 400)	(182 335)
Приобретение инвестиций	320	(5 195 184)	(1 742 603)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	(5 408 137)	(2 031 364)
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	0	0
Поступления от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	7 970 239	2 516 837
Погашение займов и кредитов (без процентов)	370	(6 960 191)	(1 809 400)
Погашение обязательств по финансовой аренде	380	(1 575)	(926)
Оплачены проценты	381	(286 714)	(177 274)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	390	721 759	529 237
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	399	16 932	(140 030)
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	400	26 489	9 557
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	410		

Руководитель

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер

Бакотина Т.И.



ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за 2010

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 №5 по Дата (год, по ОКПО	К О Д Ы	
	0710005	
	2 010 12 31	
ИНН по ОКДП	77642878	
	3812122706 997450001	
	40,10,2	
по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	47	41
	384	

Нематериальные активы

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на в том числе:	010				
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец,	012				
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	013				
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	014				
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	015				
у патентообладателя на селекционные достижения	016				
Организационные расходы	020				
Деловая репутация организации	030				
Прочие	040				

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
11			
Амортизация нематериальных активов - всего	050		
в том числе:			
у патентообладателя на изобретения, промышленный образец,	051		
у правообладателя на программы ЭВМ, базы данных	052		
у правообладателя на топологии интегральных микросхем	053		
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	059		
у патентообладателя на селекционные достижения			
Организационные расходы			
Деловая репутация организации			
Прочие			

Основные средства

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Здания	060	1 220 991	77 656	(1 507)	1 297 140
Сооружения и передаточные устройства	065	22 204 756	1 709 601	(453)	23 913 904
Машины и оборудование	070	6 462 298	1 550 143	(9 509)	8 002 932
Транспортные средства	075	125 504	71 606	(895)	196 215
Производственный и хозяйственный инвентарь	080	13 551	4 367	(270)	17 648
Многолетние насаждения	085				
Другие виды основных средств	100	12 446	39	(11)	12 474
Земельные участки и объекты природопользования	105	35 820	23 967		59 787
Капитальные вложения на коренное улучшение земель	110				
Итого	130	30 075 366	3 437 379	(12 645)	33 500 100

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1 167 876	3 599 151
в том числе:			
зданий и сооружений	141	660 368	2 629 440
машин, оборудования, транспортных средств	142	305 273	963 322
других	143	2 235	6 389
Передано в аренду объектов основных средств - всего	150	35116	31 137
в том числе:			
здания	151	6 149	4 149
сооружения	152	1448	
Переведено объектов основных средств на консервацию	160		
Получено объектов основных средств в аренду - всего	161	1 242 558	1 536 902
в том числе:			
ипотеки	162		
лизинг	163	10 357	10 357
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации	165	24310	317

СПРАВОЧНО

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Результат от переоценки объектов основных средств:	170	267 288	
первоначальной (восстановительной) стоимости	171	278 059	
амортизации	172	10 771	
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции, частичной ликвидации	180	1 223 260	2 592 465

Доходные вложения в материальные ценности

Наименование показателя	Код строки	Наличие на начало года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Имущество для передачи в лизинг	210				
Имущество, предоставляемое по договору аренды	220				
Прочие	230				
Итого	240				

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Амортизация доходных вложений в материальные ценности	250		

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ наименование	Код строки	Наличие на начало года	Поступило	Списано	Наличие на начало года
1	2	3	4	5	6
Всего	310				
в том числе:					
	311				
	312				
	319				

СПРАВОЧНО

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного года
1	2	3	4
Сумма расходов по незаконченным научно - исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	320		

Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период
1	2	3	4
Сумма на давших положительных результатов расходов по научно - исследовательским, опытно - конструкторским и технологическим работам, отнесенных на внебюджетные расходы	330		

Расходы на освоение природных ресурсов

Показатель наименование	Код строки	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Расходы на освоение природных ресурсов - всего	410				
в том числе:					
	411				
	412				
	419				

СПРАВОЧНО

Наименование показателя	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного
1	2	3	4
Сумма расходов по участкам недр, незаконченным поиском и оценкой	420		
Сумма расходов на освоение природных ресурсов, отнесенных в отчетном периоде на внебюджетные расходы как безрезультатные	430		

Финансовые вложения

Показатель наименование	Код строки	Долгосрочные		Краткосрочные	
		на начало отчетного года	на конец отчетного	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций -	510				
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	511				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	515				
Ценные бумаги других организаций - всего	520				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	521				
Предоставленные займы	525		12 400		
Депозитные вклады	530				
Прочие	535				
Итого	540		12 400		
Из общей суммы финансовых вложения, имеющие текущую рыночную					
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций -	550				
всего					
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	551				
Государственные и муниципальные ценные бумаги	555				
Ценные бумаги других организаций - всего	560				
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	561				
Прочие	565				
Итого	570				
СПРАВОЧНО					
По финансовым вложениям, имеющим текущую рыночную стоимость,	580				
По долговым ценным бумагам разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью отнесена на финансовый результат отчетного периода	590				

Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель наименование	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная -	600	3 112 380	3 269 114
в том числе:		-	-
расчёты с покупателями и заказчиками	601	430 426	630 229
авансы выданные	602	2 427 038	2 383 578
прочая	609	254 916	255 307
долгосрочная - всего	610	44 295	30 469
в том числе:			
расчёты с покупателями и заказчиками	611		7 609
авансы выданные	612		
прочая	619	44 295	22 860
Итого	620	3 156 675	3 299 583
Кредиторская задолженность: краткосрочная - всего	630	1 622 639	2 063 968
в том числе:			
расчёты с поставщиками и подрядчиками	631	767 377	1 180 412
авансы полученные	632	382 722	541 612
расчеты по налогам и сборам	633	41 629	27 095
кредиты	634	100 422	6 519
займы	635	260 000	
прочая	636	70 489	328 330
долгосрочная - всего	640	3 438 623	4 901 869
в том числе:			
кредиты	641	1 776 915	4 439 239
займы	642	1 304 885	
прочая	643	356 823	462 630
Итого	650	5 061 262	6 985 837

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Показатель наименование	Код строки	За отчетным период	За предыдущий год
1	2	3	4
Материальные затраты	710	2 459 394	1 024 062
Затраты на оплату труда	720	1 279 236	566 203
Отчисления на социальные нужды	730	278 936	102 805
Амортизация	740	2 426 650	1 154 207
Прочие затраты	750	3 991 250	1 780 446
Итого по элементам затрат	760	10 435 466	4 627 723
Изменения остатков (прирост(+), уменьшение (-)): незавершенного	765		
расходов будущих периодов	766	(3 003)	62 933
резервов предстоящих расходов	767		

Обеспечения

Показатель наименование	Код строки	Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного
1	2	3	4
Полученные - всего	810	30 244	150 000
в том числе:			
векселя	811		
Имущество, находящееся в залоге	820	30 244	
из него:			
объекты основных средств	821		
ценные бумаги и иные финансовые вложения	822		
прочее	823	30 244	
Выданные - всего	830	1 193 045	1 047 576
в том числе:			
векселя	831		
Имущество, переданное в залог	840	1 193 045	1 047 576
из него:			
объекты основных средств	841	1 047 576	1 047 576
ценные бумаги и иные финансовые вложения	842		
прочее	843	145 469	

Государственная помощь

Показатель наименование	Код строки	За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
		на начало отчетного года	получено за отчетный период	возвращено за отчетный период	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Получено в отчетном году бюджетных средств - всего	910				
в том числе:					
	911				
	912				
	913				
Бюджетные кредиты - всего	920				
в том числе:	921				
	922				
	923				
	929				

Руководитель _____

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер _____

Бакотина Т.И.



**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2010 год
Открытого акционерного общества
«Иркутская электросетевая компания»
(ОАО «ИЭСК»)**

1. Общие сведения

Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания» (далее также ОАО «ИЭСК») 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.
Областной комитет государственной статистики	664025 г. Иркутск, ул. Чкалова, 39
Сведения о регистраторе	Открытое акционерное общество «Межрегиональный регистраторский центр» 105062, г.Москва, Подсосенский 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 ООО «Иркутская Энергосбытовая компания», ОАО РУСАЛ «Братский алюминиевый завод», ОАО СУАЛ «ИрАЗ СУАЛ», ЗАО «Братские электрические сети». 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 31.12.2010 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

- Год образования – 1955.
- 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.
- 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.
- Протяженность электрических сетей составляет 4747,929 км.

2. Восточные электрические сети

- Год образования — 1952...
 - 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);
 - Протяженность электрических сетей составляет 9072,376 км.;
- 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

- Год образования — 1965.
- СЭС имеют 4 района сетей: (РЭС-1 г.Железногорск; РЭС-2 г.Усть-Илимск ; РЭС-3 г.Усть-Кут; РЭС-4 п.Покосное).

- Протяженность электрических сетей составляет 8450,579 км.
- Обеспечивают энергоснабжение территорий Братского, Усть-Илимского, Казачинско-Ленского, Киренского, Нижне-Илимского, Усть-Кутского и Чунского районов Иркутской области.

4. Западные электрические сети

- Год образования — 1968.
- 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.
- Протяженность электрических сетей составляет 9769,977 км;

5. Центральные электрические сети

- Год образования — 1964.
- ЦЭС обслуживают электрические сети Усольского, Черемховского, Аларского, Заларинского, Нукутского районов, подстанции 35-500 кВ г. Ангарска.
- Протяженность электрических сетей составляет 6751,914 км.
- 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 так же 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 2010 год составила 3 279 человек.
Списочная численность работающих на 31.12.2010 составила 3 333 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 31.12.2009 № 190.

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 переоценки. По состоянию на 01.01.2010 обществом произведена переоценка основных средств с привлечением независимого оценщика ООО «ФинЭкспертиза-Оценка». Результаты переоценки отражены в учете на начало 2010 года, в бухгалтерском балансе за 1 квартал 2010 года.

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 01.01.2010 по ОАО «ИЭСК» составила 30 075 366 тыс. руб.

По состоянию на 31.12. 2010 первоначальная стоимость основных средств составила 33 500 100 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 3 437 379 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции),

- приобретения ОС за плату,
- б) уменьшением на 12 645 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. Резервы предстоящих расходов

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности ОАО “ИЭСК” вправе создавать резерв по сомнительным долгам. Вместе с тем, в 2010 году резерв предстоящих расходов не создавался.

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 2010 года составляет 20 729 634 тыс. руб. и разделен на 4 658 344 786 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 4,45 руб. каждая. Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом принадлежит 42,37 % акций ОАО «ИЭСК».

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 0,218 руб.

2.8. Изменения в учетной политике

Настоящая учетная политика 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 2010 год валюта баланса ОАО «ИЭСК» увеличилась на 2 878 733 тыс. руб. и составила 38 795 056 тыс.руб.

Общий объем внеоборотных активов за 2010 год увеличился на 2 670 232 тыс.руб.и на конец отчетного периода составил 35 123 629 тыс.руб.

Изменения в структуре внеоборотных активов произошли за счет следующих факторов:

- увеличение остаточной стоимости основных средств на 993 459 тыс. руб.;
- увеличение объемов незавершенного строительства на 1 692 582 тыс. руб.;
- возникновением на конец отчетного периода долгосрочных финансовых вложений на сумму 12 400 тыс. руб.

Величина оборотных активов на 31.12.2010 составила 3 671 427 тыс.руб. Увеличение по отношению к начала года составило 208 501 тыс. руб. и обусловлено в основном за счет роста краткосрочной дебиторской задолженности, увеличение денежных средств на 16 932 тыс. руб., и одновременным снижением запасов на 7 967 тыс. руб.

На конец отчетного периода капитал и резервы составляют 31 808 973 тыс. руб. Добавочный капитал составляет 7 778 520 тыс. руб., уменьшился по сравнению с началом года на 1 112 тыс. руб. за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам. Резервный капитал сформирован в сумме 11 212 тыс. руб., путем отчислений от прибыли 2009 года в размере 5 %. За 2010 год получена чистая прибыль в размере 1 014 730 тыс. руб. Прибыль прошлого года в сумме 224 235 тыс. руб. распределена и использована следующим образом:

- резервный фонд-11 212 тыс. руб.;
- на выплату дивидендов-60 558 тыс. руб.;

- на инвестиционную деятельность в производственных целях для развития энергетики Иркутской области-143 043 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль-9422 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства ОАО "ИЭСК" на конец отчетного периода составили 4 901 869 тыс. руб. и представлены в виде полученных долгосрочных кредитов полученных для финансирования текущей деятельности кредитов в сумме 4 439 239 тыс. руб. и отложенных налоговых обязательств в сумме 447 320 тыс. руб., подлежащих погашению более чем через 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства ОАО "ИЭСК" на конец отчетного периода составили 2 083 968 тыс. руб. и по сравнению с началом года произошло увеличение на 461 329 тыс. руб. Указанное увеличение в основном обусловлено увеличением краткосрочной кредиторской задолженности на 815 232 тыс. руб. и в тоже время уменьшением задолженности краткосрочным кредитам и займам на 353 903 тыс. руб.

Оценка финансовых показателей по итогам хозяйственной деятельности

Оценка финансового состояния предприятия определяется показателями оценки структуры баланса – показателями платежеспособности, финансовой устойчивости, деловой активности и рентабельности, по которым оценивается эффективность деятельности предприятия за отчетный период и в дальнейшем на долгосрочную перспективу.

Динамика показателей ликвидности

Показатель	31.12.2009	31.12.2010	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	2,11	1,75	1,0-2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,006	0,01	0,2-0,7
Коэффициент срочной ликвидности	1,92	1,58	0,7-1,0
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,53	0,43	>0,1
Коэффициент заемных средств	0,17	0,22	<0,5
Рентабельность активов	0,63	2,62	
Рентабельность с продаж	12,9	17,54	

Коэффициент текущей ликвидности показывает, что в 2010 году на 1 руб. текущих обязательств приходится 1,75 руб. текущих активов. Коэффициент текущей ликвидности подтверждает способность общества своевременно выполнить свои краткосрочные обязательства.

Коэффициент абсолютной ликвидности – наиболее жесткий критерий ликвидности предприятия - показывает, какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости покрыта за счет денежных средств и их эквивалентов (то есть погашена немедленно). Анализ коэффициента абсолютной ликвидности соответствует нормативному значению и характеризует высокий уровень платежных возможностей Общества и способность быстро погасить краткосрочные обязательства денежными средствами.

Коэффициент срочной ликвидности - отношение наиболее ликвидной части оборотных средств (денежных средств, дебиторской задолженности, краткосрочных финансовых вложений) к краткосрочным обязательствам. По смыслу показатель аналогичен коэффициенту общей ликвидности, однако исчисляется по более узкому кругу текущих активов, когда из расчета исключена наименее ликвидная их часть - производственные запасы. Нормативное значение показателя срочной ликвидности находится в пределах от 0,7 до 1,0.

Текущее значение показателя характеризует платежные способности предприятия быстро ликвидировать задолженность по краткосрочным обязательствам за счет имеющихся ликвидных оборотных средств. Учитывая, что высокий уровень дебиторской задолженности является характерной чертой всей энергетической отрасли России, удовлетворительное.

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами - один из показателей, характеризующих финансовую устойчивость компании. Основная задача коэффициента – показать, какая часть оборотных средств предприятия финансируется за счет собственных (долгосрочных) средств. Нормативное значение показателя больше 0,1. Значение коэффициента на конец 2010 года составило – 0,43 %, что выше полученное значение показателя срочной ликвидности можно констатировать как минимального значения норматива. Это свидетельствует об относительно стабильном финансовом состоянии Общества и его независимости от внешних источников финансирования.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств - показывает, сколько заемных средств Общество привлекло на 1 рубль вложенных в активы собственных средств. Данный показатель это отношение всех обязательств Общества (заемных средств и кредиторской задолженности) к собственным средствам. Норматив – менее 0,5.

Коэффициент соотношения заемных и собственных средств Общества в течение отчетного периода находился в пределах норматива и на 31.12.2010 составил 0,22.

Рентабельность активов - характеризует степень эффективности использования имущества компании и определяется в процентах как отношение чистой прибыли к совокупным активам. Значение показателя в отчетном периоде подразумевает, что 2,62 % прибыли Общество получило в расчете на рубль своего имущества.

Рентабельность с продаж – показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. За 2010 год прибыль от продаж составила 17,54 % от полученной выручки.

Совокупные и чистые активы

Структура чистых активов на 31.12.2010

Активы (наименование статей баланса)	Строка баланса	Сумма тыс.руб.
I Активы		
1 Нематериальные активы	110	
2 Основные средства	120	29 900 949
3 Незавершенное строительство	130	5 208 276
4 Доходные вложения в материальные ценности	135	
5 Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения	140	12 400
6 Прочие внеоборотные активы	145	2 004
7 Запасы	210	282 223
8 Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	63 132
9 Дебиторская задолженность	240	3 299 583
10 Денежные средства	260	26 489
11 Прочие оборотные активы	280	

Активы (наименование статей баланса)	Строка баланса	Сумма тыс. руб.
12 Итого активы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 1-11)		38 795 056
II Пассивы		
13 Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	4 439 239
14 Прочие долгосрочные обязательства	515	462 630
15 Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	6 519
16 Кредиторская задолженность	620	2 077 449
17 Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	
18 Резервы предстоящих расходов	650	
19 Прочие краткосрочные обязательства	660	
20 Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма пунктов 13-19)		6 985 837
III Стоимость чистых активов		31 809 219

Чистые активы Общества на 31.12.2010 составили 31 809 219 тыс. руб., следует отметить увеличение чистых активов на 3,09 % и кроме того по сумме стоимость чистых активов значительно превышает уставный капитал. Указанные факты положительно характеризует финансовое положение компании и гарантирует защищенность обязательств перед кредиторами.

Рост величины чистых активов

Наименование показателя	2009	2010
Стоимость чистых активов, тыс. руб.	30 855 061	31 809 219

Увеличение стоимости чистых активов в основном произошло за счет роста стоимости незавершенного строительства, а также роста остаточной стоимости основных средств.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (статья 120 бухгалтерского баланса)

На балансе ОАО "ИЭСК" на 01.01.2010 числилось основных средств по полной (восстановительной) стоимости на сумму 30 075 366 тыс. руб.

За 2010 год поступило основных средств на сумму 3 437 379 тыс. руб. в том числе по видам:

- здания	77 656 тыс. руб.
- сооружения	1 709 601 тыс. руб.
- машины и оборудование	1 550 143 тыс. руб.
- транспортные средства	71 606 тыс. руб.
- земельные участки	23 967 тыс. руб.
- прочие	2 076 тыс. руб.
- внутреннее перемещение	2 330 тыс. руб.

Введено в действие за 2010 год основных фондов на сумму 3 253 795 тыс. руб., приобретено за плату на сумму 181 253 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств 12 645 тыс. руб., в том числе:

- ликвидировано объектов, не пригодных для дальнейшей эксплуатации, на сумму 3 597 тыс. руб.,
- реализовано 6 718 тыс. руб.,
- передано внутри общества 2 330 тыс. руб.;

Стоимость основных средств на 31.12.2010 по балансовой (восстановительной) стоимости составила 33 500 100 тыс. руб., в том числе:

- | | |
|-------------------------|----------------------|
| - здания | 1 297 140 тыс. руб. |
| - сооружения | 23 913 904 тыс. руб. |
| - машины и оборудование | 8 002 932 тыс. руб. |
| - транспортные средства | 196 215 тыс. руб. |
| - земельные участки | 59 787 тыс. руб. |
| - прочие | 30 122 тыс. руб. |

Износ основных средств на 31.12.2010 составил 3 599 151 тыс. руб., в том числе:

- | | |
|-------------------------|---------------------|
| - здания | 113 132 тыс. руб. |
| - сооружения | 2 516 308 тыс. руб. |
| - машины и оборудование | 918 294 тыс. руб. |
| - транспортные средства | 45 028 тыс. руб. |
| - прочие | 6 389 тыс. руб. |

Коэффициент износа составил 10,74 %.

Незавершенное строительство (статья 130 Бухгалтерского баланса)

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

За 2010 год введено основных фондов на сумму 3 435 048 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов – 1 813 652 тыс. руб.
- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств – 1 423 225 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств – 174 204 тыс. руб.
- приобретены земельные участки – 23 967 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (статья 210 Бухгалтерского баланса)

Материально- производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 216 075 тыс. руб. в том числе:

- сырье и материалы-23 973 тыс. руб.;
- топливо-7 272 тыс. руб.;
- запасные части-17 384 тыс. руб.;
- прочие материалы-3 835 тыс. руб.;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности-43 650 тыс. руб.;
- строительные материалы-71 357 тыс. руб.;
- материалы, переданные в переработку -48 604 тыс. руб.

Относительная величина стоимости материалов и товаров на конец года составила 5,89 % от оборотных активов или 0,56 % от всех активов Общества.

Сведения о дебиторской задолженности (статья 230 и 240 Бухгалтерского баланса)
тыс. руб.

Показатели	на 31.12.2009г.	на 31.12.2010г.	Изменения Рост (+) Снижение (-)
Долгосрочная дебиторская задолженность	44 295	30 469	-13 826
в том числе:			
Покупатели и заказчики		7609	+7609
Векселя к получению			
Прочие дебиторы	44 295	22 860	-21 435
Краткосрочная дебиторская задолженность	3 112 380	3 269 114	+156 734
Покупатели и заказчики	430 426	630 229	+199 803
Прочие дебиторы	254 916	255 307	+391
Авансы, предоплаты, другие отвлечения	2 427 038	2 383 578	-43 460
Всего	3 156 675	3 299 583	+142 908

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2010 составила 3 299 583 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по обществу увеличилась на 142 908 тыс. руб. При этом уменьшилась долгосрочная задолженность по прочим дебиторам, краткосрочным авансам. Но в тоже время увеличилась краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков на 199 803 тыс. руб., в основном за счет увеличения тарифов на передачу электроэнергии, а также в связи с появления в отчетном году новых потребителей услуг по передаче электроэнергии. Так в 2010 году впервые заключены договоры на оказание услуг по передаче электроэнергии с такими покупателями как: ГЭУП «Облкоммунэнерго-сбыт», ЗАО «Витимэнергосбыт», ЗАО «Братские электрические сети».

По состоянию на 31.12.2010 у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 1 660 905 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по авансам выданным в сумме 1 641 690 тыс. руб. по договору купли-продажи от 07.08.2006 №42 и дополнительному соглашению к нему от 29.04.2009 №2. Предметом указанного договора является приобретение в собственность объекта основных средств ПС 500/220 кВ «Шелеховская»;

- задолженность по прочим дебиторам в сумме 19 215 тыс. руб., образовалась по договору купли-продажи векселей с ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг».

**Сведения о кредиторской задолженности Общества
(статья 590 и 610,620 Бухгалтерского баланса)**

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2009 г.	на 31.12.2010 г.	Изменения Рост (+) Снижение (-)
Долгосрочные обязательства	3 438 623	4 901 869	+1 463 246
в том числе:			
Займы и кредиты	3 081 800	4 439 239	+1 357 439
Отложенные налоговые обязательства	353 677	447 320	+93 643
Прочие долгосрочные обязательства	3 146	15 310	+12 164
Краткосрочные обязательства	1 622 639	2 083 968	+461 329
Займы и кредиты	360 422	6 519	-353 903
Кредиторская задолженность	1 262 217	2 077 349	+815 132
в том числе			
-поставщики и подрядчики	767 377	1 180 412	+413 035
-задолженность перед персоналом организации	46 668	53 745	+7 077
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	11 475	14 150	+2 675
-задолженности перед бюджетом	41 629	27 095	-14 534
-авансы полученные	382 722	541 612	+158 890
-прочие кредиторы	12 346	260 435	+248 089
Всего	5 061 262	6 985 837	+1 924 575

За 2010 год кредиторская задолженность по ОАО «ИЭСК» увеличились на 1 924 575 тыс. руб., в основном за счет долгосрочных кредитов, поставщиков и подрядчиков, прочих дебиторов. Так сумма задолженности на конец отчетного периода по кредитам составила – 4 439 239 тыс. руб. Долгосрочные банковские кредиты привлекались для пополнения оборотных средств, а также на финансирование капитальных вложений.

Долгосрочные обязательства в сумме 447 320 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 составила 2 083 968 тыс. руб.

Рост краткосрочной кредиторской задолженности вызван следующими факторами:

- увеличением количества смежных территориальных сетевых организаций, оказывающих ОАО «ИЭСК услуги по передаче электрической энергии;
- заключение договоров цессии на покупку дебиторской задолженности на сумму 248 833 тыс. руб.

Имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 70 тыс. руб. по ОАО «Байкальский целлюлозно-бумажный комбинат» за транзит электроэнергии. Вся задолженность сформирована в соответствии с заключенными договорами.

Раскрытие информации о полученных кредитах и займах.

(тыс. руб.)

Наименование займодавца (кредитора)	Кредитор- ская задолжен- ность по займу (кредиту)	Сумма начисленных про- центов		Кредитор- ская задолжен- ность по процен- там	Срок пога- шения займа (кредита)
		по теку- щей дея- тель- ности	включенных в стоимость инвестицион- ного актива		
Долгосрочные кредиты и займы					
ОАО «Иркутскэнерго» договор б/н от 07.08.2006			44 383		погашен
Байкальский банк Сбербанка РФ дого- вор № 186 от 09.10.2009	30 000	53 413	68	53	08.10.2012
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 005/2009 от 16.11.2009	999 885	37 728	11 004	1 225	15.11.2012
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 004/2010 от 31.03.2010	1 558 354	73 973	908	1 921	31.03.2013
Сибирский филиал ЗАО «Райффайзен- банк» договор № 7629/1-NSK от 19.05.2010	1 500 000	48 144	1 328	3 065	18.05.2012
Филиал Газпромбанк (ОАО) договор №3510-006 КЛ от 24.03.2010	351 000	4 542	176	255	20.03.2013
Итого по долгосрочным	4 439 239	217 800	57 867	6 519	
Краткосрочные кредиты и займы					
ОАО «БАЙКАЛИНВЕСТБАНК» дого- вор № 0029-5801 от 26.10.2009		4 536			погашен
Итого по краткосрочным		4 536			

Долгосрочные кредиты и займы на конец отчетного периода составили 4 439 239 тыс. руб. Краткосрочные кредиты и займы на 31.12.2010 погашены, однако по строке баланса 610 «Краткосрочные кредиты и займы» отражены проценты по долгосрочным кредитам, подлежащие погашению в январе 2011 года в сумме 6 519 тыс. руб.

За отчетный период дополнительные расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным кредитам, составили 42 тыс. рублей.

Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2010 год отражены в «Отчете о прибылях и убытках» по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам.

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	12 414 393	5 194 165	10 435 466	4 627 723	1 978 927	566 442
В том числе						
Услуги по передаче элек- троэнергии	12 067 866	4 745 174	10 173 096	4 494 868	1 894 770	250 306

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	287 550	421 493	13 801	5 334	273 749	416 159
Прочие услуги	58 977	27 498	49 526	24 009	9 451	3 489
Управленческие расходы			199 043	103 512	-199 043	-103 512
Прибыль (убыток) от продаж	X	X	X	X	1 978 927	566 442

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период не подлежит сравнению с аналогичным периодом в связи с тем, что в прошлом периоде Общество осуществляло деятельность с 30.06.2009 по 31.12.2009. Всего за 2010 год выручка от реализации услуг составила 12 414 393 тыс. руб. Расходы за отчетный год на производство составили 10 236 423 тыс. руб., основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов- 258 002 тыс. руб.
- расходы на электрическую энергию- 30 760 тыс. руб.
- покупка потерь электрической энергии- 2 170 631 тыс. руб.
- расходы на тепловую энергию- 15 771 тыс. руб.
- оплата услуг ТСО по транспортировке электроэнергии- 3 115 582 тыс. руб.
- затраты на оплату труда- 1 279 236 тыс. руб.
- добровольные страховые платежи- 213 705 тыс. руб.

Доходы от реализации услуг по передаче электрической энергии составили 12 067 866 тыс. руб., расходы по передаче электрической энергии 10 173 096 тыс. руб., т. е. доход значительно превышает расход, что положительно сказалось на величине прибыли от основного вида деятельности.

По результатам работы Общества за отчетный год получена чистая прибыль в размере 1 014 730 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль в сумме 518 071 тыс. руб., отражен в налоговой декларации по налогу на прибыль за 2010 года.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2010 год отражены по строке 090 формы №2 и составили 72 680 тыс. руб., доход сформировался в основном от реализации ТМЦ, основных средств, предоставления во временное пользование активов, выручки по бездоговорному потреблению электроэнергии и ограничению, восстановления режима потребления электроэнергии.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 175 157 тыс. руб. отражены по строке 100 формы №2. Основная статья данных расходов социальные выплаты, которые составляют 109 623 тыс. руб. Указанные расходы выплачиваются работникам предприятия в соответствии с коллективным договором, либо положениями, стандартами существующими в ОАО «ИЭСК». Социальные выплаты составляют 63% от суммы прочих расходов за отчетный год. Данный факт свидетельствует о социальной защищенности работников Общества, а также мотивирует к более эффективному выполнению трудовых обязанностей. Расшифровка прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года
Безвозмездно полученные активы	193				193	
Возмещение за причиненные убытки	232		301		-69	
Прибыль (убытки) прошлых лет, выявленные в отчетном году	941		3 795		-2 854	
Доходы и расходы от выбытия ценных бумаг		61 272		49 380		11 892
Доходы и расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	13 878	5 275	11 371	3 721	2 507	1 554
Доходы и расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	15 936	7 279	9 660	5 142	6 276	2 137
Доходы и расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	14 644	2 020	9 034	1 804	5 610	216
Расходы на социальные цели			109 623	32 276	-109 623	-34 276
Доходы и расходы по услугам кредитных организаций			4 573	2 347	-4 573	-2 347
Налог на имущество			19 729	11 502	-19 729	-11 502
Убытки полученные при реорганизации в форме присоединения от ОАО «Иркутские Электрические Сети»				15 997		-15 997
Расходы связанные с реорганизацией				28 339		-28 339
Прочие доходы и расходы	26 856	11 490	7 071	1 240	19 785	10 700
Итого	72 680	87 786	175 157	153 748	-102 477	-65 962

Информация по сегментам

В деятельности Общества могут быть выделены следующие операционные сегменты:

Вид деятельности по сегментам	(тыс. руб.)		
	Выручка от продажи по сегментам	Себестоимость реализации по сегментам	Финансовый результат (+) прибыль (-) убытки по сегментам
1.Основное производство (основной вид деятельности)	12 409 829	10 230 849	2 178 980
Передача электрической энергии	12 067 866	10 173 096	1 894 770
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	287 550	13 801	273 749

Вид деятельности по сегментам	Выручка от продажи по сегментам	Себестоимость реализации по сегментам	Финансовый результат (+) прибыль (-) убытки по сегментам
Услуги основного производства	54 413	43 952	10 461
2. Прочие виды деятельности (не основного производства)	4 564	5 574	- 1 010
ВСЕГО	12 414 393	10 236 423	2 177 970

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.

Условные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/01 к условным фактам хозяйственной деятельности ОАО «ИЭСК» за 2010 год относятся:

- выданное до отчетной даты обеспечение по договору об открытии возобновляемой кредитной линии в пользу Акционерного коммерческого Сберегательного банка РФ в виде договора ипотеки. Предметом договора ипотеки является передача в залог недвижимого имущества ОАО «ИЭСК» на сумму 1 047 576 тыс. руб. Обеспечение отражено в строке 960 бухгалтерского баланса;

- полученная до отчетной даты банковская гарантия исполнения денежных обязательств Открытым страховым акционерным обществом «Ингосстрах» перед ОАО «ИЭСК», по Договору страхования имущества. Сумма указанной гарантии 150 000 тыс. руб., гарантия отражена в строке 950 бухгалтерского баланса.

События после отчетной даты

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

В соответствии с приказом от 31.08.2010 № 233, Общество проводит переоценку основных средств по состоянию на 01.01.2011. На дату формирования бухгалтерской отчетности заключение оценщика не подготовлено.

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:

Перечень связанных сторон ОАО «ИЭСК» по состоянию на 31.12.2010

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций	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".
Азбукин Владимир Михайлович			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010.
Золотых Олег Петрович			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010.
Куимов Ефим Сергеевич			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010.
Лебедев Виктор Юрьевич			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010
Мартыненко Александр Владимирович			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010
Югов Александр Сергеевич			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010
Сергеев Александр Юрьевич			Член Совета директоров Общества	29.06.2010	Протокол № 1 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 29.06.2010
Каратаев Борис Николаевич			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества, Член коллегиального исполнительного органа Общества, Принадлежит к одной группе лиц с Обществом	30.06.2009 16.07.2009 30.06.2009	Протокол №4 (4) Совета директоров ОАО «Иркутские Электрические Сети» от 27.04.2009 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.

Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Виды операций	Объем операций	Характер отношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношений
Силин Валерий Гаврилович			Член коллегиального исполнительного органа Общества	16.07.2009	Протокол № 1(1) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 16.07.2009.

Вознаграждение, выплаченные основному управленческому персоналу составляют:

- краткосрочные вознаграждения – за отчетный год выплачено 17 408 тыс. руб.;
- долгосрочные вознаграждения, вознаграждения по окончании трудовой деятельности – за отчетный год указанные выплаты не производились.

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.

К основному принципиальному отличию налогового законодательства по сравнению с предыдущим налоговым периодом следует отнести переход от уплаты единого социального налога (ЕСН) к страховым взносам в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования (на основании ФЗ № 212-ФЗ от 24.07.2009). Несмотря на то, что в 2010 году сохранены тарифы страховых взносов на уровне 2009 года (всего 26,4 %, из них ПФР - 20 %, ФСС РФ - 2,9 %, ФФОМС - 2,1 %, территориальные фонды обязательного медицинского страхования - 3%, 0,4% - страховые взносы от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний), общая сумма начисленных страховых взносов за 2010 год составила 294 680 тыс. руб., что превысило затраты 2009 года по ЕСН на 21 % (или 50,6 млн.руб.). Увеличение затрат связано с изменением налогооблагаемой базы в части увеличения перечня облагаемых выплат (в рамках трудовых отношений с работниками в т.ч. на социальные выплаты) и изменения порога регрессии.

Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом введенных с 01.01.2010 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 обоснованны,
- 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 1 654 653 тыс. рублей, налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 2 590 356 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2010 год составила 31%.

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 2010 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	12 414 393	12 435 613
Проценты к получению	539	
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	72 680	
Внереализационные доходы		68 386
Итого доходы	12 487 612	12 503 999
Расходы		
Себестоимость, расходы	10 435 466	9 612 301
Проценты к уплате	222 336	
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	175 157	
Внереализационные расходы		301 342
Итого расходы	10 832 959	9 913 643
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	1 654 653	
Налоговая база в налоговом учете		2 590 356
Разница между прибылью (убытком) в нало- говом и бухгалтерским учете		935 703

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 16 387 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) также сложились из расходов, учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- расходы на социальные цели, не учитываемые в целях налогообложения прибыли – 49 482 тыс.руб.

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ – 80 613 тыс.руб.

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, переданным в качестве вклада в уставный капитал – 1 393 847 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) в 2010 году сложились из списания возникших в предыдущие налоговые периоды разниц по суммам амортизации, начисленным в отношении объектов ОС, приобретенных Обществом после создания в 2006 году.

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 2009 года по ноябрь 2010 года, и соответствующего их списания за счет амортизационных отчислений.

- различного отражения в БУ и НУ процентов по инвестиционным кредитам (ПС Шелеховская. ПС Тайшет).

Разница между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой базой за 2010 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)	1 544 964	20	308 993
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)	468 214	20	93 643
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)	-141 047	20	-28 209

Величина прибыли в бухгалтерском учете, из которой рассчитывается условный доход, составляет 1 654 653 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
330 930		308 993		-28 209		93 643		518 071

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 2009-2010 годы (тыс.руб.)

Виды налоговых платежей	2009	2010
Налог на прибыль	341 495	477 284
Налог на добавленную стоимость	213 305	361 882
Налог на имущество	18 738	23 468
Водный налог	11	36
Налог на доходы физических лиц	146 690	174 584
Земельный налог	16 243	14 708
Транспортный налог	1 591	1 603
Платежи в экологические фонды	573	741
Прочие налоги (аренда земли)	 17 669	21 775
Единый социальный налог	245 678	
Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды		291 802
Всего	1 001 993	1 367 883

При исчислении налога на имущество ОАО «ИЭСК» применяет льготы 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

Главный бухгалтер



Б.Н. Каратаев

Т.И. Бакотина