

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 20 11 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. \_\_\_\_\_  
Местонахождение (адрес) 664033 г.Иркутск, ул.Лермонтова, д. 257

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

Коды		
0710001		
31	12	2011
77642878		
3812122706		
40.10.2		
47		41
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Основные средства	1130	40 713 974	37 367 620	32 423 184
	в том числе:				
п.2.1 стр.2	основные средства	1131	34 964 766	32 159 344	28 907 490
п.2.2 стр.3	незавершенное строительство	1132	5 749 208	5 208 276	3 515 694
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
п.3.1 стр.4	Финансовые вложения	1150	-	12 400	-
	Отложенные налоговые активы	1160	19 115	2 004	30 213
	Прочие внеоборотные активы	1170	9 735	3 440	5 129
	Итого по разделу I	1100	<b>40 742 824</b>	<b>37 385 464</b>	<b>32 458 526</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
п.4.1 стр.5	Запасы	1210	171 570	216 336	227 257
стр.11 ПЗ	в том числе:				
	сырье, материалы и другие аналогичные ценности	1211	171 208	216 075	227 120
	готовая продукция и товары для перепродажи	1212	195	212	137
	прочие запасы и затраты	1213	167	49	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 198	63 132	6 504
п.5.1 стр.6	Дебиторская задолженность	1230	2 845 098	3 360 526	3 212 959
стр.11 ПЗ	в том числе:				
	покупатели и заказчики	1231	323 237	637 838	430 426
	векселя к получению	1232	-	-	-
	авансы выданные	1233	2 110 987	2 383 578	2 427 038
	прочие дебиторы	1234	410 874	339 110	355 495
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14 963	26 489	9 557
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Внутрихозяйственные расходы	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	<b>3 032 829</b>	<b>3 666 483</b>	<b>3 456 277</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1600</b>	<b>43 775 653</b>	<b>41 051 947</b>	<b>35 914 803</b>

Пояснение <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	На 31 декабря 20 11 г. <sup>3</sup>	На 31 декабря 20 10 г. <sup>4</sup>	На 31 декабря 20 09 г. <sup>5</sup>
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ<sup>6</sup></b>				
стр.6 ПЗ	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	20 729 634	20 729 634	20 729 634
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	( - ) <sup>7</sup>	( - )	( - )
стр.10 ПЗ	Переоценка внеоборотных активов	1340	11 381 475	10 036 915	7 779 632
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	61 948	11 212	-
	в том числе:				
	резервы, образованные в соответствии с законодательством	1361	61 948	11 212	-
	резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	1362	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	1370	3 241 950	2 273 357	2 121 303
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	1380	1 011 044	1 014 746	222 715
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>36 426 051</b>	<b>34 065 864</b>	<b>30 853 284</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.5.3 стр.7	Заемные средства	1410	1 558 354	4 439 239	3 081 800
	Отложенные налоговые обязательства	1420	647 047	447 320	353 677
	Резервы под условные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	14 725	15 310	3 146
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>2 220 126</b>	<b>4 901 869</b>	<b>3 438 623</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
п.5.3 стр.7	Заемные средства	1510	2 527 884	6 519	360 422
п.5.3 стр.7	Кредиторская задолженность	1520	2 502 285	2 077 449	1 262 217
стр.12 ПЗ	в том числе:				
	поставщики и подрядчики	1521	1 318 039	1 180 412	767 377
	задолженность перед персоналом организации	1522	64 638	53 745	46 668
	задолженность перед государственными внебюджетными фондами	1523	20 733	14 150	11 475
	задолженность по налогам и сборам	1524	105 558	27 095	41 629
	прочие кредиторы	1525	28 453	260 435	12 346
	векселя к уплате	1526	-	-	-
	авансы полученные	1527	964 864	541 612	382 722
	задолженность участникам(учредителям) по выплате доходов	1528	-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	204	246	257
п.7 стр.8	Оценочные обязательства	1540	99 103	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расходы	1560	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>5 129 476</b>	<b>2 084 214</b>	<b>1 622 896</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>43 775 653</b>	<b>41 051 947</b>	<b>35 914 803</b>

Руководитель

*Каратаев Б.Н.*  
(подпись)

Каратаев Б.Н.



Главный бухгалтер

*Бакотина Т.И.*  
(подпись)

Бакотина Т.И.

(расшифровка подписи)

" 02 "

марта

20 12

**Отчет о прибылях и убытках  
за 20 11 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.

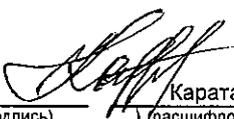
Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ по ОКПО  
ИНН по \_\_\_\_\_  
ОКВЭД \_\_\_\_\_  
по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710002		
31	12	2011
77642878		
3812122706		
40.10.2		
47	41	
384		

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 мес. 20 11 г. <sup>3</sup>	За 12 мес. 20 10 г. <sup>4</sup>
стр.15 ПЗ	<b>Выручка<sup>5</sup></b>	2110	14 341 389	12 414 393
	Услуги по транспорту и распределению электроэнергии	2111	13 740 611	12 067 866
	Услуги по присоединению	2112	503 351	287 550
	Прочие услуги	2113	97 427	58 977
п.6 стр.7	<b>Себестоимость продаж</b>	2120	( 12 070 757 )	( 10 236 407 )
	Услуги по транспорту и распределению электроэнергии	2121	( 11 966 764 )	( 10 173 080 )
	Услуги по присоединению	2122	( 19 889 )	( 13 801 )
	Прочие услуги	2123	( 84 104 )	( 49 526 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 270 632	2 177 986
	Коммерческие расходы	2210	( )	( )
	Управленческие расходы	2220	( 243 351 )	( 199 043 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 027 281	1 978 943
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	3 233	539
	Проценты к уплате	2330	( 261 553 )	( 222 336 )
стр.15 ПЗ	Прочие доходы	2340	137 328	72 680
стр.15 ПЗ	Прочие расходы	2350	( 195 500 )	( 175 157 )
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 710 789	1 654 669
стр.19 ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	( 515 993 )	( 518 071 )
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	356 450	308 993
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	( 199 726 )	( 93 643 )
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	17 112	( 28 209 )
	Прочее	2460	( 1 138 )	
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 011 044	1 014 746

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя <sup>2</sup>	Код	За 12 мес. 20 11 г. <sup>3</sup>	За 12 мес.. 20 10 г. <sup>4</sup>
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 347 639	2 258 395
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода <sup>6</sup>	2500	2 358 683	3 273 141
стр.6 ПЗ	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



(подпись)

Каратаев Б.Н.

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



(подпись)

Бакотина Т.И.

(расшифровка подписи)

" 02 " марта 20 12 г.



**ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
2011 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	2 011 12 31	
	77642878	
ИНН	38121227061997450001	
по ОКДП	40.10.2	
	47	41
по ОКОПФ / ОКФС		
по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

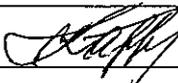
Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	3а	4	5	6	7
Величина капитала на 31 декабря 2009 г.	3100	20 729 634		7 779 632		2 344 018	30 853 284
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210			2 258 395	11 212	1 016 250	3 285 857
в том числе:							
чистая прибыль	3211					1 014 730	1 014 730
переоценка имущества	3212			2 258 395			2 258 395
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213				11 212		11 212
дополнительный выпуск акций	3214						
увеличение номинальной стоимости акций	3215						X
реорганизация юридического лица	3216						
прочая	3217					1 520	1 520
Уменьшение капитала - всего:	3220					(73 274)	(73 274)
в том числе:							
убыток	3221						
переоценка имущества	3222						
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223					(11 212)	(11 212)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224						
уменьшение количества акций	3225						
реорганизация юридического лица	3226						
дивиденды	3227					(60 558)	(60 558)
прочие	3228					(1 504)	(1 504)
Изменение добавочного капитала	3230			(1 112)		1 109	
Изменение резервного капитала	3240						
Величина капитала на 31 декабря 2010 г.	3200	20 729 634		10 036 915	11 212	3 288 103	34 065 864
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310			1 347 639		1 012 548	2 360 187
в том числе:							
чистая прибыль	3311					1 011 044	1 011 044
переоценка имущества	3312			1 347 639			1 347 639
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313					1 504	1 504
дополнительный выпуск акций	3314						
увеличение номинальной стоимости акций	3315						
реорганизация юридического лица	3316						
прочая	3317						
Уменьшение капитала - всего:	3320						
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						
прочие	3328						
Изменение добавочного капитала	3330			(3 079)		3 079	
Изменение резервного капитала	3340				50 736	(50 736)	
Величина капитала на 31 декабря 2011 г.	3300	20 729 634		11 381 475	61 948	4 252 994	36 426 051

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	30 587 516	1 014 730	(60 558)	31 541 685
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	265 768	16	2 258 395	2 524 179
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500	30 853 284			34 065 864
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)					
до корректировок	3401	2 345 538	1 014 730	(70 661)	3 289 607
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(1 520)	16		(1 504)
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501	2 344 018			3 288 103
<b>другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:</b>					
до корректировок	3402	7 512 344		(1 112)	7 511 232
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	267 288		2 258 395	2 525 683
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502	7 779 632			10 036 915

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	36 426 255	34 066 110	30 853 541

Руководитель  Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер  Бакотина Т.И.

02 марта 2012



**ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
2011 г.

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

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

К О Д Ы	
0710004	
2 011 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
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4110</b>	<b>15 249 611</b>	<b>12 512 729</b>
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	15 026 360	12 480 569
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	20 576	15 122
от перепродажи финансовых вложений	4113		
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114		
Прочие поступления	4115	202 675	17 038
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4120</b>	<b>(10 387 225)</b>	<b>(8 802 550)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(7 328 645)	(5 853 744)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 326 285)	(1 178 087)
процентов по долговым обязательствам	4123	(263 103)	(228 847)
налога на прибыль	4124	(533 954)	(637 230)
на прочие выплаты, перечисления	4125	(935 238)	(904 642)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126		
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>4 862 386</b>	<b>3 710 179</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4210</b>	<b>79 176</b>	<b>8 005</b>
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	11 743	7 198
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	29 200	
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	310	517
прочие поступления	4215	37 923	290
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4220</b>	<b>(4 595 103)</b>	<b>(4 657 583)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 580 726)	(4 587 026)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222		
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(3 600)	(12 400)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(10 777)	(57 867)
прочие платежи	4225		(290)
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>(4 515 927)</b>	<b>(4 649 578)</b>

<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
<b>Поступления - всего:</b>	<b>4310</b>	<b>11 604 832</b>	<b>7 970 239</b>
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	11 604 832	7 970 239
денежных вкладов собственников (участников)	4312		
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313		
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных	4314		
прочие поступления	4315		
<b>Платежи - всего:</b>	<b>4320</b>	<b>(11 962 817)</b>	<b>(7 013 908)</b>
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		(53 717)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых	4323	(11 962 817)	(6 960 191)
прочие платежи	4324		
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(357 985)</b>	<b>956 331</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(11 526)</b>	<b>16 932</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>26 489</b>	<b>9 557</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>14 963</b>	<b>26 489</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		

Руководитель \_\_\_\_\_

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

Бакотина Т.И.

02 марта 2012





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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2 011 г.					
	5170	3а 2 010 г.					
в том числе:							
	5161	3а 2 011 г.					
	5171	3а 2 010 г.					
	5162	3а 2 011 г.					
	5172	3а 2 010 г.					
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2 011 г.					
	5190	3а 2 010 г.					
в том числе:							
	5181	3а 2 011 г.					
	5191	3а 2 010 г.					
	5182	3а 2 011 г.					
	5192	3а 2 010 г.					

## 2. Основные средства

## 2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	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 2 011 г.	36 074 526	3 915 182	4 364 499	(31 340)	(10 188)	2 885 564	1 662 374	314 735	42 070 059	7 105 293
	5210	3а 2 010 г.	30 075 366	1 167 876	3 437 379	(12 645)	(1 831)	2 433 106	2 574 426	316 031	36 074 526	3 915 182
в том числе:												
Здания	5201	3а 2 011 г.	1 384 820	121 292	41 147	(1 272)	(114)	84 397	59 138	8 818	1 483 833	214 393
	5211	3а 2 010 г.	1 220 991	35 836	77 656	(1 507)	(101)	77 397	87 680	8 160	1 384 820	121 292
Сооружения и передаточные устройства	5202	3а 2 011 г.	25 537 039	2 698 686	2 051 585	(1 414)	(355)	1 931 315	1 108 132	199 573	28 695 342	4 829 219
	5212	3а 2 010 г.	22 204 756	824 532	1 709 601	(453)	(148)	1 691 924	1 623 135	182 378	25 537 039	2 698 686
Машины и оборудование	5203	3а 2 011 г.	8 844 244	1 036 772	2 184 600	(23 141)	(7 208)	822 293	474 717	97 926	11 480 420	1 949 783
	5213	3а 2 010 г.	6 462 298	291 251	1 550 143	(9 509)	(1 025)	628 068	841 312	118 478	8 844 244	1 036 772
Транспортные средства	5204	3а 2 011 г.	218 514	52 043	57 506	(4 332)	(1 861)	42 493	20 387	8 418	292 075	101 093
	5214	3а 2 010 г.	125 504	14 022	71 606	(895)	(331)	31 337	22 299	7 015	218 514	52 043
Производственные и хозяйственный инвентарь	5205	3а 2 011 г.	17 648	5 690	4 155	(766)	(643)	4 564			21 037	9 601
	5215	3а 2 010 г.	13 551	1 993	4 367	(270)	(215)	3 912			17 648	5 690
Другие виды основных средств	5206	3а 2 011 г.	12 474	699	5 330	(415)	(7)	512			17 389	1 204
	5216	3а 2 010 г.	12 446	242	39	(11)	(11)	468			12 474	699
Земельные участки	5207	3а 2 011 г.	59 787		20 176						79 963	
	5217	3а 2 010 г.	35 820		23 967						59 787	

Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2 011 г.										
	5230	3а 2 010 г.										
в том числе:												
	5221	3а 2 011 г.										
	5231	3а 2 010 г.										
	5222	3а 2 011 г.										
	5232	3а 2 010 г.										

## 2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2 011 г.	5 208 276	7 094 546		(6 553 614)	5 749 208
	5250	3а 2 010 г.	3 515 694	6 740 788	(937)	(5 047 269)	5 208 276
в том числе:							
Оборудование к установке	5241	3а 2 011 г.	854 276	1 904 244		(2 191 756)	566 764
	5251	3а 2 010 г.	509 799	1 957 433	(735)	(1 612 221)	854 276
Приобретение земельных участков	5242	3а 2 011 г.	385	21 697		(20 176)	1 906
	5252	3а 2 010 г.		24 352		(23 967)	385
Строительство новых объектов	5243	3а 2 011 г.	2 967 090	2 636 485		(2 241 061)	3 362 514
	5253	3а 2 010 г.	2 122 368	2 656 576	(202)	(1 813 652)	2 967 090
Реконструкция и модернизация	5244	3а 2 011 г.	1 088 782	2 372 206		(1 940 707)	1 520 281
	5254	3а 2 010 г.	630 167	1 881 840		(1 423 225)	1 088 782
приобретение отдельных объектов основных средств	5245	3а 2 010 г.	297 743	159 914		(159 914)	297 743
	5255		253 360	218 587		(174 204)	297 743
Прочие	5246	3а 2 010 г.					
	5256						

## 2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования,

Наименование показателя	Код строки	3а 2 011 г.	3а 2 010 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 668 748	2 592 465
в том числе:			
Здания	5261	30 274	40 420
Сооружения и передаточные устройства	5262	1 190 888	1 276 526
Машины и оборудование	5263	1 447 226	1 275 498
Транспортные средства	5264	360	21
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		

## 2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	34 274	31 137	35 156
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	1 617 203	1 536 802	1 242 558
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	24 317	317	24 310
Основные средства, переведенные на консервацию	5285			
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286			

## 3. Финансовые вложения

## 3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка		Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка					гр4
Долгосрочные - всего	5301	3а 2 011 г.	12 400		2 200	(14 600)						
	5311	3а 2 010 г.			12 400						12 400	
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5302	3а 2 011 г.										
	5312	3а 2 010 г.										
Предоставленные займы	5303	3а 2 011 г.	12 400		2 200	(14 600)						
	5313	3а 2 010 г.			12 400						12 400	
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5304	3а 2 011 г.										
	5314	3а 2 010 г.										
Краткосрочные - всего	5305	3а 2 011 г.			1 400	(1 400)						
	5315	3а 2 010 г.										
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ	5306	3а 2 011 г.										
	5316	3а 2 010 г.										
Предоставленные займы	5307	3а 2 011 г.			1 400	(1 400)						
	5317	3а 2 010 г.										
Прочие (вклады, Ценные бумаги)	5308	3а 2 011 г.										
	5318	3а 2 010 г.										
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2 011 г.	12 400		3 600	(16 000)						
	5310	3а 2 010 г.			12 400						12 400	

## 3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 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 2 011 г.	216 336		2 455 337	(2 500 103)			X	171 570	
	5420	3а 2 010 г.	227 257		2 840 606	(2 851 527)			X	216 336	
в том числе:											
Сырье и материалы	5401	3а 2 011 г.	216 075		2 443 683	(2 488 550)				171 208	
	5421	3а 2 010 г.	227 120		2 836 624	(2 847 669)				216 075	
Готовая продукция и товары для перепродажи	5402	3а 2 011 г.	212		3 783	(3 800)				195	
	5422	3а 2 010 г.	137		3 875	(3 800)				212	
Прочие запасы и затраты	5403	3а 2 011 г.	49		7 871	(7 753)				167	
	5423	3а 2 010 г.			107	(58)				49	

## 4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 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			

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
					В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
гр1	гр2	гр3	гр4	гр5	гр6	гр7	гр8	гр9	гр10			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2 011 г.	30 469		12 026		(3 025)				39 470	
	5521	3а 2 010 г.	44 295		9 879		(1 928)			(21 777)	30 469	
в том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	3а 2 011 г.	7 609		11 887		(3 025)				16 471	
	5522	3а 2 010 г.			8 410		(801)				7 609	
Авансы выданные	5503	3а 2 011 г.										
	5523	3а 2 010 г.										
Прочая	5504	3а 2 011 г.	22 860		139						22 999	
	5524	3а 2 010 г.	44 295		1 469		(1 127)			(21 777)	22 860	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2 011 г.	3 330 057		1 126 211		(1 650 555)	(85)			2 805 628	
	5530	3а 2 010 г.	3 168 664		1 724 131		(1 562 738)				3 330 057	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	3а 2 011 г.	630 229		433 783		(757 161)	(85)			306 766	
	5531	3а 2 010 г.	430 426		709 749		(509 946)				630 229	
Авансы выданные	5512	3а 2 011 г.	2 383 578		311 718		(584 309)				2 110 987	
	5532	3а 2 010 г.	2 427 038		685 499		(728 959)				2 383 578	
Прочая	5513	3а 2 011 г.	316 250		380 710		(309 085)				387 876	
	5533	3а 2 010 г.	311 200		328 883		(323 833)				316 250	
Итого	5500	3а 2 011 г.	3 360 526		1 138 237		(1 653 580)	(85)			2 845 098	
	5520	3а 2 010 г.	3 212 959		1 734 010		(1 564 666)			(21 777)	3 360 526	

## 5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2 011 г.		На 31 декабря 2 010 г.		На 31 декабря 2 009 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	31 778		1 660 905			
в том числе:							
Расчеты с покупателями и заказчиками	5541	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		Выбытие		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 2 011 г.	4 901 869	1 802 353		(3 937 026)		(547 070)	2 220 126
	5571	3а 2 010 г.	3 438 623	4 606 211		(3 142 965)			4 901 869
в том числе:									
Кредиты и займы	5552	3а 2 011 г.	4 439 239	1 558 354		(3 892 169)		(547 070)	1 558 354
	5572	3а 2 010 г.	3 081 800	4 439 239		(3 081 800)			4 439 239
Прочая	5553	3а 2 011 г.	462 630	243 999		(44 857)			661 772
	5573	3а 2 010 г.	356 823	166 972		(61 165)			462 630
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2 011 г.	2 083 968	5 850 422		(2 904 221)			5 030 169
	5580	3а 2 010 г.	1 622 639	3 173 415		(2 712 086)			2 083 968
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2 011 г.	1 180 412	1 928 080		(1 790 453)			1 318 039
	5561	3а 2 010 г.	767 377	2 024 415		(1 611 380)			1 180 412
Авансы полученные	5562	3а 2 011 г.	541 612	762 964		(339 712)			964 864
	5582	3а 2 010 г.	382 722	444 715		(285 825)			541 612
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2 011 г.	41 245	244 460		(159 414)			126 291
	5583	3а 2 010 г.	53 104	132 545		(144 404)			41 245
Кредиты и займы	5564	3а 2 011 г.	6 519	2 527 884		(6 519)			2 527 884
	5584	3а 2 010 г.	360 422	6 519		(360 422)			6 519
Прочая	5565	3а 2 011 г.	314 180	387 034		(608 123)			93 091
	5585	3а 2 010 г.	59 014	565 221		(310 055)			314 180
Итого	5550	3а 2 011 г.	6 985 837	7 652 775		(6 841 247)		(547 070)	7 250 295
	5570	3а 2 010 г.	5 061 262	7 779 626		(5 855 051)		X	6 985 837

## 5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	На 31 Декабря 2 011 г.	На 31 Декабря 2 010 г.	На 31 Декабря 2 009 г.
Всего	5590	370	70	
в том числе:				
Поставщики и подрядчики	5591	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 2 011 г.	3а 2 010 г.
Материальные затраты	5610	2 127 066	2 472 441
Расходы на оплату труда	5620	1 428 815	1 277 649
Отчисления на социальные нужды	5630	403 177	276 779
Амортизация	5640	2 876 514	2 426 648
Прочие затраты	5650	5 478 536	3 979 933
Итого по элементам	5660	12 314 108	10 435 450
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-], ;) уменьшение [+]	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	12 314 108	10 435 450

## 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			99 103
в том числе:						
резерв на оплату отпусков	5701		99 103			99 103
	5702					

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2 011 г.	На 31 декабря 2 010 г.	На 31 декабря 2 009 г.
Полученные - всего	5800	135 000	150 000	30 244
в том числе:				
векселя	5801			
имущество, находящееся в залоге	5802	135 000	150 000	30 244
Выданные - всего	5810		1 047 576	1 193 045
в том числе:				
векселя	5811			
имущество, выданное в залог	5812		1 047 576	1 193 045

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 2 011 г.	За 2 010 г.	На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900						
в том числе:							
на текущие расходы	5901						
на вложения во внеоборотные активы	5905						
		За 2011 г.	5910				
Бюджетные кредиты - всего		За 2010 г.	5920				
в том числе:							
		За 2011 г.	5911				
		За 2010 г.	5921				

Руководитель

Каратаев Б.Н.

Главный бухгалтер

Бакотина Т.И.

02 марта 2012



**Пояснительная записка к бухгалтерскому отчету за 2011 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.
Областной комитет государственной статистики	664025 г. Иркутск, ул. Чкалова, 39
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 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 31.12.2011 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.

- Протяженность электрических сетей составляет 5202,085 км.

### **2. Восточные электрические сети**

- Год образования — 1952.
- ВЭС имеют в своем составе 8 районов электрических сетей (Оекский РЭС, Эхирит-Булагатский РЭС, Баяндаевский РЭС, Качутский РЭС, Боханский РЭС, Осинский РЭС, Усть-Удинский РЭС, Жигаловский РЭС);

- Протяженность электрических сетей составляет 9134,118 км.;

ВЭС обеспечивают энергоснабжение девяти административных районов Иркутской области (правобережная часть Иркутского, Эхирит-Булагатский, Баяндаевский, Ольхонский, Качутский, 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 8490,577 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 9777,639 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 6780,758 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 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 2011 год составила 3 252 человек.  
Списочная численность работающих на 31.12.2011 составила 3 262 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 и изменениями к нему от 31.12.2010 № 368, от 23.03.2011 № 67, от 07.11.2011 № 307

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 01.01.2012 обществом произведена переоценка основных средств с привлечением независимого оценщика ЗАО Фирма «Аудит-Дело». Результаты переоценки отражены в учете и отчетности 31.12.2011.

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 01.01.2011 по ОАО «ИЭСК» составила 36 074 526 тыс. руб.

По состоянию на 31.12. 2011 первоначальная стоимость основных средств составила 42 070 059 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 6 026 873 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (дооборудования основных фондов, реконструкции),
- приобретения ОС за плату,

- переоценки ОС по состоянию на 31.12.2011;
- б) уменьшением на 31 340 тыс. руб. в результате:
  - ликвидации,
  - реализации, прочего выбытия основных фондов.

Доходы и расходы от выбытия основных фондов отражены в Отчете о прибылях и убытках в 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» обязано создавать резерв по сомнительным долгам. Вместе с тем, в 2011 году резерв предстоящих расходов не формировался ввиду отсутствия соответствующих активов.

### **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 2011 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 42,3 % 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, 217 руб.

## **2.8. Изменения в учетной политике**

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

С отчетного периода, за который составлена настоящая пояснительная записка, Обществом внесены следующие изменения в учетную политику:

2.8.1. С 2011 года Общество учитывает в составе материально-производственных запасов имущество, отвечающее критериям для его отнесения к объектам основных средств, стоимостью не более 40 000 руб. за единицу. Данные изменения, введены в действие Приказом Минфина РФ № 186н от 24.12.2010, в соответствии с которым внесены изменения в ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

2.8.2. По состоянию на 31.12.2011 Общество создало оценочные обязательства на оплату отпусков работников. Причина создания: введение в действие, начиная с отчетности за 2011 год, ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (утверждено Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

2.8.3. В связи с тем, что оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики по п.2.8.1; 2.8.2 в отношении периодов, предшествовавших отчетному, не может быть произведена с достаточной надежностью, последствия этих изменений в бухгалтерской отчетности не отражены ретроспективно.

2.8.4. С 2011 года Общество не отражает в составе расходов будущих периодов расходы на приобретение лицензий со сроком использования более 12 месяцев, отпускные переходящие на следующий отчетный месяц, платежи по договорам страхования. Причина указанных изменений - внесение изменений в Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденное Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07. (Приказ Минфина РФ № 186н от 24.12.2010).

В целях сопоставления показателей бухгалтерской отчетности, показатели строк расходов будущих периодов бухгалтерского баланса за 2009, 2010 годы перенесены в следующем порядке:

- расходы на приобретение лицензий со сроком использования более 12 месяцев в строку 1170 «Прочие внеоборотные активы»;
- платежи по договорам страхования и отпускные переходящие на следующий отчетный месяц, в строку 1234 «Прочие дебиторы».

В связи с тем, что по состоянию на 31.12.2011 в строке баланса 1234 отсутствует показатель «отпускные, переходящие на следующий отчетный месяц», данное последствие

отражено в бухгалтерском балансе ретроспективно. Таким образом, произведена корректировка (уменьшение) входящего сальдо по статье баланса «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет», а также значений статьи «Прочие дебиторы».

В результате откорректированы следующие сопоставимые показатели бухгалтерского баланса:

- данные строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет», 1380 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода» по состоянию на 31.12.2009 уменьшены на 1520 тыс. руб. (сумма отпускных, переходящая на декабрь 2010 года) по сравнению с данными строк 465, 470, приведенными по состоянию на 31.12.2009 в отчетности за 2009 год;

- данные строки 1234 «Прочие дебиторы» по состоянию на 31.12.2009 уменьшены на 1520 тыс. руб. по сравнению с данными строки 216.2 «Расходы будущих периодов» приведенной по состоянию на 31.12.2009 в отчетности за 2009 год;

- данные строк 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет», 1380 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного периода» по состоянию на 31.12.2010 уменьшены на 1504 тыс. руб. (сумма отпускных, переходящая на декабрь 2011 года) и в тоже время увеличены на 1520 тыс. руб. по сравнению с данными строк 465, 470, приведенными по состоянию на 31.12.2010 в отчетности за 2010 год;

- данные строки 1234 «Прочие дебиторы» по состоянию на 31.12.2010 уменьшены на 1504 тыс. руб. и в тоже время увеличены на 1520 тыс. руб. по сравнению с данными строки 261.2 «Расходы будущих периодов», приведенной по состоянию на 31.12.2010 в отчетности за 2010 год;

Аналогичные корректировки произведены по показателю «Нераспределенная прибыль» отчета об изменении капитала. Произведена также корректировка показателя «Себестоимость продаж» отчета о прибылях и убытках за 2010 год.

2.8.5. В 2011 года результаты переоценки отчетного года отражены на последнюю дату отчетного периода. В связи тем, что результаты предыдущих переоценок отражались на начало текущего года (в межотчетный период), Общество скорректировало показатели отчетности, как если бы переоценка производилась на 31.12.2010, 31.12.2009. Указанное означает, что произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской отчетности.

В результате откорректированы следующие сопоставимые показатели бухгалтерского баланса:

- данные строк 1131 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2010 увеличены на 2 258 395 тыс. руб., (сумма переоценки 2010 года) по сравнению с данными строк 120 «Основные средства», 420 «Добавочный капитал», приведенными по состоянию на 31.12.2010 в отчетности за 2010 год;

- данные строк 1131 «Основные средства», 1340 «Переоценка внеоборотных активов» на 31.12.2009 увеличены на 267 288 тыс. руб., (сумма переоценки 2009 года) по сравнению с данными строк 120 «Основные средства», 420 «Добавочный капитал», приведенными по состоянию на 31.12.2009 в отчетности за 2009 год;

Кроме того откорректированы следующие показатели отчета об изменении капитала:

- в строке 3212 «Добавочный капитал» отражена переоценка 2010 года в сумме 2 258 395 тыс. руб. и соответственно показатели строки 3200 по графе 4,7 увеличились на указанную сумму по сравнению с аналогичными показателями строки 140 графы 4,7 отчетности за 2010 год.

### **3. Раскрытие существенных показателей отчетности**

#### **Оценка структуры баланса**

За 2011 год валюта баланса ОАО «ИЭСК» увеличилась на 2 723 706 тыс. руб. и составила 43 775 653 тыс. руб.

Общий объем внеоборотных активов за 2011 год увеличился на 3 357 360 тыс. руб. и на конец отчетного периода составил 40 742 824 тыс. руб.

Изменения в структуре внеоборотных активов произошли за счет следующих факторов:

- увеличения остаточной стоимости основных средств на 2 805 422 тыс. руб.;
- увеличения объемов незавершенного строительства на 540 932 тыс. руб.;
- увеличения показателей отложенных налоговых активов и прочих внеоборотных активов на сумму 23 406 тыс. руб.

Величина оборотных активов на 31.12.2011 составила 3 032 829 тыс. руб. Уменьшение по отношению к началу года составило 633 654 тыс. руб. и обусловлено в основном уменьшением величины краткосрочной дебиторской задолженности на 524 429 тыс. руб., а также снижением запасов на 44 766 тыс. руб.

На конец отчетного периода капитал и резервы составили 36 426 051 тыс. руб. Переоценка внеоборотных активов составила 11 381 475 тыс. руб., увеличившись по сравнению с началом года на 1 344 560 тыс. руб., в том числе:

- увеличение за счет переоценки на сумму 1 347 639 и уменьшение за счет списания суммы переоценки по выбывшим основным средствам на сумму 3 079 тыс. руб.

Резервный капитал составил 61 948 тыс. руб., и увеличившись по сравнению с началом года на 50 736 тыс. руб. за счет отчислений из прибыли 2010 года в размере 5%.

За 2011 год получена чистая прибыль в размере 1 011 044 тыс. руб. Прибыль прошлого года в сумме 1 014 730 тыс. руб. распределена и использована следующим образом:

- резервный фонд-50 736 тыс. руб.;
- на инвестиционную деятельность в производственных целях для развития электроэнергетики Иркутской области-963 994 тыс. руб.;

Долгосрочные обязательства ОАО «ИЭСК» на конец отчетного периода составили 2 220 126 тыс. руб. и представлены в виде долгосрочных кредитов, полученных для финансирования текущей деятельности кредитов в сумме 1 558 354 тыс. руб., и отложенных налоговых обязательств в сумме 647 047 тыс. руб., подлежащих погашению более чем через 12 месяцев.

Краткосрочные обязательства ОАО «ИЭСК» на конец отчетного периода составили 5 129 476 тыс. руб. По сравнению с началом года произошло увеличение на 3 045 262 тыс. руб. Указанное увеличение в основном обусловлено увеличением обязательств по краткосрочным кредитам на 2 521 365 тыс. руб. и краткосрочной кредиторской задолженности - на 424 836 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	31.12.2010	31.12.2011	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	1,75	0,59	1,0-2,0
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,01	0,003	0,2-0,7
Коэффициент срочной ликвидности	1,58	0,57	0,7-1,0
Коэффициент заемных средств	0,22	0,20	<0,5
Рентабельность активов	2,62	2,31	
Рентабельность с продаж	17,24	15,83	

**Коэффициент текущей ликвидности** показывает, что в 2011 году на 1 руб. текущих обязательств приходится 0,59 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)..

**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..

Текущее значение показателя характеризует платежные способности предприятия быстро ликвидировать задолженность по краткосрочным обязательствам за счет имеющихся ликвидных оборотных средств.

**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 2,31 % прибыли Общество получило в расчете на рубль своего имущества.

**Рентабельность с продаж** – показывает, сколько прибыли приходится на единицу реализованной продукции. За 2011 год прибыль от продаж составила 15,83 % от полученной выручки.

### Совокупные и чистые активы

( тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2011	На 31.12.2010	На 31.12.2009
Стоимость чистых активов	36 426 255	34 066 110	30 853 541

Чистые активы Общества на 31.12.2011 составили 36 426 255 тыс. руб. Следует отметить увеличение чистых активов по сравнению с прошлым периодом на 6,93 % и кроме того по сумме стоимость чистых активов значительно превышает уставный капитал. Ука-

занные факты положительно характеризуют финансовое положение компании 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 01.01.2011 числилось основных средств (далее также ОС) по полной (восстановительной) стоимости на сумму 36 074 526 тыс. руб.

За 2011 год поступило основных средств на сумму 4 364 499 тыс. руб., в том числе:

- здания	41 147 тыс. руб.
- сооружения	2 051 585 тыс. руб.
- машины и оборудование	2 184 600 тыс. руб.
- транспортные средства	57 506 тыс. руб.
- земельные участки	20 176 тыс. руб.
- прочие	9 485 тыс. руб.

Введено в действие за 2011 год основных фондов на сумму 4 361 858 тыс. руб., в том числе приобретено за плату на сумму 176 637 тыс. руб. Произведена переоценка основных средств по состоянию на 31.12.2011 в сумме 1 347 639 тыс. руб.

За отчетный период выбыло основных средств на 31 340 тыс. руб., в том числе:

- ликвидировано объектов, не пригодных для дальнейшей эксплуатации, на сумму 12 848 тыс. руб.,
- реализовано ОС на сумму 15 851 тыс. руб.,
- передано внутри общества 2 641 тыс. руб.;

Стоимость основных средств на 31.12.2011 по балансовой (восстановительной) стоимости составила 42 070 059 тыс. руб., в том числе:

- здания	1 483 833 тыс. руб.
- сооружения	28 695 342 тыс. руб.
- машины и оборудование	11 480 420 тыс. руб.
- транспортные средства	292 075 тыс. руб.
- земельные участки	79 963 тыс. руб.
- прочие	38 426 тыс. руб.

Износ основных средств на 31.12.2011 составил 7 105 293 тыс. руб., в том числе:

- здания	214 393 тыс. руб.
- сооружения	4 829 219 тыс. руб.
- машины и оборудование	1 949 783 тыс. руб.
- транспортные средства	101 093 тыс. руб.
- прочие	10 805 тыс. руб.

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 16,89 %.

##### **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 2011 год введено основных фондов на сумму 4 361 858 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов на 2 241 061 тыс. руб.

- проведена реконструкция и модернизация объектов основных средств на сумму 1 940 707 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств на 159 914 тыс. руб.
- приобретены земельные участки на 20 176 тыс. руб.

#### **Долгосрочные финансовые вложения (статья 1150 Бухгалтерского баланса)**

Долгосрочные финансовые вложения на 31.12.2011 отсутствуют, однако по состоянию на 31.12.2010 в отчетности отражены долгосрочные финансовые вложения в сумме 12 400 тыс. руб. Указанное финансовое вложение представлено в виде займа выданного ЗАО «СибирьЭнергоТрейд» в декабре 2010 года и погашено в ноябре 2011 года. Процентная ставка по данному займу составляет 8 % годовых.

#### **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 171 570 тыс. руб. в том числе:

- сырье и материалы 24 297 тыс. руб.
- из них топливо 7 162 тыс. руб.
- строительные материалы 28 156 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку 28 686 тыс. руб.

При этом относительная величина стоимости материалов и товаров на конец года составила 5,66 % от оборотных активов или 0,39 % от всех активов Общества.

Стоимость запасов по сравнению с прошлым периодом уменьшилась на 44 766 тыс. руб. в основном за счет уменьшения запасов строительных материалов на 43 201 тыс. руб.

#### **Сведения о дебиторской задолженности (статья 1230 Бухгалтерского баланса)**

( тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2010г.	на 31.12.2011г.	Изменения Рост (+) Снижение (-)
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>30 469</b>	<b>39 470</b>	<b>+9 001</b>
в том числе:			
Покупатели и заказчики	7 609	16 471	+8 862
Векселя к получению			
Прочие дебиторы	22 860	22 999	+139
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность</b>	<b>3 330 057</b>	<b>2 805 628</b>	<b>-524 429</b>
Покупатели и заказчики	630 229	306 766	-323 463
Прочие дебиторы	316 250	387 875	+71 625
Авансы, предоплаты, другие отвлечения	2 383 578	2 110 987	-272 591
<b>Всего</b>	<b>3 360 526</b>	<b>2 845 098</b>	<b>-515 428</b>

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2011 составила 2 845 098 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 515 428 тыс. руб. При этом увеличилась долгосрочная задолженность по покупателям и заказчикам, прочим дебиторам на 9 001 тыс. руб.. Но в тоже время уменьшилась краткосрочная задолженность покупателей и заказчиков на 323 463 тыс. руб., в ос-

новном за счет своевременного осуществления платежей покупателями за оказанные услуги по передаче электроэнергии.

По состоянию на 31.12.2011 у Общества имеется просроченная дебиторская задолженность на сумму 31 778 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по покупателям и заказчикам в сумме 4 378 тыс. руб.
- задолженность по прочим дебиторам в сумме 27 400 тыс. руб., образовавшаяся по договору купли-продажи векселей с ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг».

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

(тыс. руб.)

Показатели	на 31.12.2010 г.	на 31.12.2011 г.	Изменения: рост (+) снижение (-)
<b>Долгосрочные обязательства</b>	<b>4 901 869</b>	<b>2 220 126</b>	<b>-2 681 743</b>
в том числе:			
Займы и кредиты	4 439 239	1 558 354	-2 880 885
Отложенные налоговые обязательства	447 320	647 047	+199 727
Прочие долгосрочные обязательства	15 310	14 725	-585
<b>Краткосрочные обязательства</b>	<b>2 083 968</b>	<b>5 030 169</b>	<b>+2 946 201</b>
Займы и кредиты	6 519	2 527 884	+2 521 365
Кредиторская задолженность	2 077 449	2 502 285	+424 836
в том числе			
-поставщики и подрядчики	1 180 412	1 318 039	+137 627
-задолженность перед персоналом организации	53 745	64 638	+10 893
-задолженность перед государственными внебюджетными фондами	14 150	20 733	+6 583
-задолженности перед бюджетом	27 095	105 558	+78 463
-авансы полученные	541 612	964 864	+423 252
-прочие кредиторы	260 435	28 453	-231 982
<b>Всего</b>	<b>6 985 837</b>	<b>7 250 295</b>	<b>+264 458</b>

За 2011 год кредиторская задолженность по ОАО «ИЭСК» увеличились на 265 458 тыс. руб., в основном за счет увеличения задолженности по поставщикам и подрядчикам, авансам полученным. В тоже время следует отметить уменьшение кредиторской задолженности по займам и кредитам по сравнению с прошлым периодом на 359 520 тыс. руб. Так сумма задолженности на конец отчетного периода по кредитам составила – 4 086 238 тыс. руб. Банковские кредиты привлекались для пополнения оборотных средств, а также на финансирование капитальных вложений.

Долгосрочные обязательства в сумме 647 047 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 5 030 169 тыс. руб.

Рост краткосрочной кредиторской задолженности вызван следующими факторами:

- увеличение срока расчета с поставщиками и подрядчиками за выполненные работы, услуги до 60 дней;

- перевод в соответствии с условиями кредитных договоров задолженности по кредитам из состава долгосрочной в краткосрочную.

Имеется просроченная кредиторская задолженность в сумме 370 тыс. руб.

Вся задолженность сформирована в соответствии с заключенными договорами.

#### **6. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах.**

По состоянию на 31.12.2010 года кредитный портфель ОАО «ИЭСК» составлял 4 439 239,0 тыс. руб.

Привлечение кредитов в 2011 году осуществлялось в рамках Кредитной политики ОАО «ИЭСК», утвержденной Советом директоров Общества (протокол заседания Совета директоров № 6(6) от 28.12.2009г.) и утвержденным бюджетом движения денежных средств ОАО «ИЭСК» на 2011 года в целях финансирования текущей, инвестиционной деятельности Общества, а также пополнения оборотных средств.

В течение 2011 года ОАО «ИЭСК» были привлечены долгосрочные и краткосрочные кредиты в сумме 11 604 832 тыс. руб. В течение 2011 года погашено обязательств по кредитам в сумме 11 962 817 тыс. руб.

К концу 2011 года объем кредитного портфеля ОАО «ИЭСК» был снижен и составил 4 081 254,0 тыс. руб.

Снижение кредитного портфеля с начала года связано со снижением потребности Общества в заемном капитале.

Основная цель кредитной политики ОАО «ИЭСК» - снижение стоимости пользования заемными средствами.

В течение 2011 года велись переговоры по снижению процентных ставок без перезаключения кредитных договоров, а также открытие новых кредитных линий, которые обладают рядом преимуществ.

Таким образом, к концу 2011 года общий лимит кредитования составил 9 012 351,6 тыс. руб., в том числе 6 312 351,0 тыс. руб. под фиксированную процентную ставку и 2 700 000,0 тыс. руб. под плавающую процентную ставку.

Данная позиция ОАО «ИЭСК» позволила улучшить эластичность своей кредитной политики и осуществить 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 5 077 100 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)	Кредиторская задолженность по займу (кредиту)	Сумма начисленных процентов		Кредиторская задолженность по процентам	Срок погашения займа (кредита)
		по текущей деятельности	включенных в стоимость инвестиционного актива		
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 004/2010 от 31.03.2010	1 558 354	107 370	1 318	1 716	31.03.2013
Филиал «Газпромбанк» (ОАО) договор №3510-006 КЛ от 24.03.2010		33 848	2 581		20.03.2013
Байкальский банк Сбербанка РФ договор № 019 от 15.02.2011		11 387	223	39	14.02.2014
Сибирский филиал ЗАО «Райффайзен-		2 869	34		21.07.2012

банк» договор № 9430/1-NSK от 21.02.2011					
Филиал «Газпромбанк» (ОАО) договор №3511-003 КЛ от 15.02.2011		8 221	64		14.02.2014
<b>Итого по долгосрочным:</b>	<b>1 558 354</b>	<b>163 695</b>	<b>4 220</b>	<b>1 755</b>	

### Расшифровка краткосрочных кредитов и займов

(тыс. руб.)

Наименование займодавца (кредитора)	Кредиторская задолженность по займу (кредиту)	Сумма начисленных процентов		Кредиторская задолженность по процентам	Срок погашения займа (кредита)
		по текущей деятельности	включенных в стоимость инвестиционного актива		
Байкальский банк Сбербанка РФ договор № 186 от 09.10.2009	976 900	9 872	531	2 159	08.10.2012
ОАО АКБ «Связь-БАНК» договор № 005/2009 от 16.11.2009	546 000	38 731	3 751	1 070	15.11.2012
Сибирский филиал ЗАО «Райффайзенбанк» договор № 7629/1-NSK от 19.05.2010		45 223	2 123		18.05.2012
ОАО «Всероссийский банк развития регионов» № 730-К-11 от 29.12.2011	1 000 000	301			29.12.2012
Филиал Газпромбанк (ОАО) договор №3511-015 ОВ от 04.07.2011		3731	152		03.07.2012
<b>Итого по краткосрочным:</b>	<b>2 522 900</b>	<b>97 858</b>	<b>6 557</b>	<b>3 229</b>	

Долгосрочные кредиты и займы на конец отчетного периода составили 1 558 354 тыс. руб. Краткосрочные кредиты и займы составили 2 527 884 тыс. руб. В том числе в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам в сумме 1 755 тыс. руб., подлежащие погашению в январе 2012 года.

По состоянию на 31.12.2011 произошло увеличение краткосрочных обязательств по кредитам и займам. Данное увеличение вызвано истечением срока действия долгосрочных кредитных договоров.

Проценты в сумме 261 553 тыс. руб., начисленные по полученным краткосрочным и долгосрочным кредитам, включены в прочие расходы отчетного периода. Дополнительные расходы, связанные с исполнением обязательств по полученным кредитам, составили 92 тыс. руб., которые включены также в прочие расходы.

### 6. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2011 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	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года
Реализация продукции, работ, услуг	14 341 389	12 414 393	12 314 108	10 435 450	2 027 281	1 978 943

Показатель	Доход		Расход		Финансовый результат	
	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года	Отчетный период	Аналогичный период прошлого года
В том числе						
Услуги по передаче электроэнергии	13 740 611	12 067 866	11 966 764	10 173 080	1 773 847	1 894 786
Услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	503 351	287 550	19 889	13 801	483 462	273 749
Прочие услуги	97 427	58 977	84 104	49 526	13 323	9 451
Управленческие расходы			243 351	199 043	-243 351	-199 043
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	X	X	X	X	2 027 281	1 978 943

Выручка от реализации продукции, работ и услуг за отчетный период по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 1 926 996 тыс. руб. или на 15,52 %. Всего за 2011 год выручка от реализации услуг составила 14 341 389 тыс. руб. Расходы на производство за отчетный год составили 12 314 108 тыс. руб. Их них основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов - 323 555 тыс. руб.
- амортизация - 2 876 514 тыс. руб.;
- расходы на электрическую энергию - 1 782 154 тыс. руб.
- расходы на тепловую энергию - 16 501 тыс. руб.
- оплата услуг ТСО по транспортировке электроэнергии - 4 364 472 тыс. руб.
- страховые платежи - 403 142 тыс. руб.;
- арендная плата - 101 902 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда - 1 419 678 тыс. руб.
- добровольные страховые платежи - 240 162 тыс. руб.

Доходы от реализации услуг по передаче электрической энергии составили 13 740 611 тыс. руб., расходы по передаче электрической энергии 11 966 764 тыс. руб., т. е. доход значительно превышает расход. Однако, финансовый результат по данному виду деятельности по сравнению с прошлым периодом уменьшился на 120 939 тыс. руб. Указанное уменьшение обусловлено пересмотром Службой по тарифам Иркутской области с 01.05.11 тарифов на передачу электрической энергии в сторону уменьшения (Приказ Службы по тарифам Иркутской области от 03.06.2011 № 59-спр.).

По результатам работы Общества за отчетный год получена чистая прибыль в размере 1 011 044 тыс. руб.

## 7. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2011 год отражены по строке 2340 отчета о прибылях и убытках и составили 137 328 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 195 500 тыс. руб. отражены по строке 2350 отчета о прибылях и убытках. Основную статью данных расходов составили социальные выплаты, которые составляют - 93 744 тыс. руб. Указанные расходы выплачиваются работникам предприятия в соответствии с коллективным договором, либо положениями, стандартами существующими в ОАО «ИЭСК». Социальные выплаты составили 48%

от суммы прочих расходов за отчетный год. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о прибылях и убытках развернуто. Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

(тыс.руб)

Показатель	2011 год	2010 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>137 328</b>	<b>72 680</b>
в том числе		
Штрафы, пени неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	756	
Доходы от выбытия ценных бумаг	10 000	
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	17 395	13 878
Доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	23 078	15 936
Доходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	28 173	14 644
Прочие доходы	57 798	7 071
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>195 500</b>	<b>175 157</b>
в том числе		
Штрафы, пени неустойки за нарушение условий договоров полученные, уплаченные	299	
Расходы от выбытия ценных бума	10 000	
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием ТМЦ	16 226	11 371
Расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав	15 730	9 660
Расходы, связанные с продажей и прочим выбытием внеоборотных активов	20 156	9 034
Расходы на социальные цели	93 744	109 623
Налог на имущество	18 389	19 729
Прочие расходы	15 248	7 071

## 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
<b>1.Основное производство (основной вид деятельности)</b>	14 336 476	12 064 400	2 272 076
в том числе:			

Вид деятельности по сегментам	Выручка от продажи по сегментам	Себестоимость реализации по сегментам	Финансовый результат по сегментам: (+) прибыль, (-) убытки
- передача электрической энергии	13 740 611	11 966 764	1 773 847
- услуги за технологические присоединения к электрическим сетям	503 351	19 889	483 462
- услуги основного производства	92 514	77 747	14 767
<b>2. Прочие виды деятельности (не основного производства)</b>	4 913	6 357	- 1 444
<b>ВСЕГО</b>	<b>14 341 389</b>	<b>12 070 757</b>	<b>2 270 632</b>

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 по состоянию на 31.12.2011 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.

В связи с тем, что величина указанного оценочного обязательства составляет 0,2% от валюты баланс или 0,6% от выручки, оно не способно оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности. Основываясь на изложенном, а также на том, что оценочное обязательство не может быть отражено с достаточной надежностью в отчетности предшествующих периодов, Обществом принято решение отразить данный факт хозяйственной деятельности перспективно.

Общество является стороной судебного разбирательства с территориальной смежной сетевой компанией ООО «Братская электросетевая компания». Сумма предъявленных требований со стороны ООО «Братская электросетевая компания» составляет 9098,46 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2011 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	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	28.06.2011	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011.
Куимов Ефим Сергеевич			Член Совета директоров Общества	28.06.2011	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011.
Мартыненко Александр Владимирович			Член Совета директоров Общества	28.06.2011	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011
Ожерельев Алексей Александрович			Член Совета директоров Общества	28.06.2011	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011
Сергеев Александр Юрьевич			Член Совета директоров Общества	28.06.2011	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011
Хардилов Михаил Юрьевич			Член Совета директоров Общества	28.06.2011	Протокол № 2 Общего собрания акционеров ОАО «ИЭСК» от 28.06.2011
Югов Александр Сергеевич			Член Совета директоров Общества	28.06.2011	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.
Силин Валерий Гаврилович			Член коллегиального исполнительного органа Общества	16.07.2009	Протокол № 1(1) Совета директоров ОАО «ИЭСК» от 16.07.2009.

Вознаграждения, выплаченные основному управленческому персоналу в виде краткосрочных вознаграждений составили: за отчетный год 20 440 тыс. руб.

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

Вознаграждения членам Совета директоров в течение отчетного года не выплачивались.

## 12. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2011 обеспечения выданные отсутствуют.

Обеспечения полученные на конец отчетного периода в сумме 135 000 тыс. руб. отражено в строке 5800 «Пояснений к бухгалтерскому балансу». Указанное обеспечение представляет собой банковскую гарантию Акционерного коммерческого банка «СОЮЗ» от 15 апреля 2011 года № 017/2011-РБГ, которая обеспечивается надлежащее исполнение обязательств по договору страхования имущества с Открытым страховым акционерным обществом «Ингосстрах». Срок действия гарантии по 15 апреля 2012 года.

## 13. Налоговый учет

В 2011 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 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 1 710 789 тыс. рублей, налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 2 579 962 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2011 год составила 30%.

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 2011 год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о прибылях и убыт- ках»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на при- быль»)
<b>Доходы</b>		
Выручка, доход	14 341 389	14 376 945
Проценты к получению	3 233	
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	137 328	
Внереализационные доходы		124 288
Итого доходы	14 481 950	14 501 233
<b>Расходы</b>		
Себестоимость, расходы	12 314 108	11 606 355
Проценты к уплате	261 553	
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	195 500	
Внереализационные расходы		314 916
Итого расходы	12 771 161	11 912 098
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	1 710 789	
Налоговая база в налоговом учете		2 579 962
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		869 173

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 19 286 тыс.руб. В основном 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 – 50 246 тыс.руб.

- расходы, не учитываемые в целях налогообложения в соответствии с требованиями статьи 270 НК РФ – 60 129 тыс. руб.

- различных методов начисления амортизации по основным средствам, переданным в качестве вклада в уставный капитал – 1 656 825 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2011 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 2010 года по ноябрь 2011 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 2011 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)	1 782 250	20	356 450
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)	998 634	20	199 726
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)	85 558,5	20	17 112

Величина прибыли в бухгалтерском учете, из которой рассчитывается условный доход, составляет 1 710 789 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
342 158		356 450		17 112		199 726		515 993

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 2009-2011 годы (тыс. руб.)

Виды налоговых платежей	2009	2010	2011
Налог на прибыль	341 495	477 284	533 954
Налог на добавленную стоимость	213 305	361 882	401 747
Налог на имущество	18 738	23 468	19 170
Водный налог	11	36	18
Налог на доходы физических лиц	146 690	174 584	194 574
Земельный налог	16 243	14 708	13 251
Транспортный налог	1 591	1 603	1 724
Платежи в экологические фонды	573	741	671
Прочие налоги (аренда земли)	17 669	21 775	22 298
Единый социальный налог	245 678		
Страховые взносы во внебюджетные социальные фонды		291 802	422 577
Всего	1 001 993	1 367 883	1 622 408

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

образования в 2011 году по сравнению с предыдущим расчетным периодом следует отнести увеличение тарифов страховых взносов на с 26,4 % до 34,4%, что несмотря на изменение предельной величины базы для начисления страховых взносов (с 415 до 463 тыс.руб.) привело к увеличению уплаченных сумм страховых взносов на 130 775 тыс.рублей или 44,8 %.

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

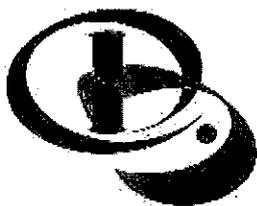
Главный бухгалтер



Т.И. Бакотина



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
О БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ)  
ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО  
ОБЩЕСТВА «ИРКУТСКАЯ ЭЛЕТРОСЕТЕВАЯ  
КОМПАНИЯ»  
ЗА 2011 ГОД**



**ФИНЭКСПЕРТИЗА**  
АУДИТОРСКО-КОНСАЛТИНГОВАЯ ГРУППА

## АКЦИОНЕРАМ

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ

Наименование: Открытое акционерное общество «Иркутская электросетевая компания» (ОАО «ИЭСК»)

Государственный регистрационный номер: 1093850013762

Место нахождения: 664034, Российская Федерация, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 257

### СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ФинЭкспертиза» (ООО «ФинЭкспертиза»)

Государственный регистрационный номер: 1027739127734

Место нахождения: 129110, Российская Федерация, г. Москва, проспект Мира, д. 69, стр. 1

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России» (свидетельство № 4209 от 28 декабря 2009 года)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10201028038

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности ОАО «ИЭСК» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2011 год;
- отчета об изменениях капитала за 2011 год;
- отчета о движении денежных средств за 2011 год;
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках;
- пояснительной записки.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Открытого акционерного общества ОАО «ИЭСК» несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие подбросовестных действий или ошибок.

### ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита.

Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.



Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской 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 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 отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

## МНЕНИЕ

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ОАО «ИЭСК» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.

Ведущий контролер качества  
Управления общего, страхового и инвестиционного  
аудита ООО «Фин.Экспертиза»  
Действует на основании доверенности № 063/03-03/12 от  
01.03.2012 г. сроком до 30.06.2012 г.  
Квалификационный аттестат аудитора № 01-000107  
ОРИЗ в реестре аудиторов: № 20001010814



«19» марта 2012 г.