

**Аудиторское заключение независимого аудитора
в отношении бухгалтерской (финансовой) отчётности
за проверяемый период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис» (ООО)
СРО аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) ОРНЗ 12006028102
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1, E-mail: is@audit-int.ru
Тел. +7 (3952) 29-11-11, 23-91-30, ИНН 3809021923, ОГРН 1023801005425

Аудируемое лицо:

**Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
«Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей
«Облкоммунэнерго»**

664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, дом 54,
E-mail: Gorbunova.NL@oblkomenergo.ru, тел. +7 (3952) 781-006
ОГРН 1023801542412, ИНН 3800000252, КПП 381101001.

Аудиторское заключение независимого аудитора

Учредителю, генеральному директору ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Областного государственного унитарного энергетического предприятия «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго» далее (ОГУЭП «Облкоммунэнерго»)** (ОГРН 1023801542412, 664075, Россия, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, дом 54) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния вопроса, изложенного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»** на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2021 год, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения с оговоркой

В нарушение пункта 70 Приказа Минфина РФ от 29.07.1998 №34н «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» в годовой бухгалтерской отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 31 декабря 2021 года не отражен резерв по сомнительным долгам в сумме 617 444 тысяч рублей, в отношении дебиторской задолженности контрагента ОАО «Иркутская электросетевая компания» в результате чего:

- строка 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года завышена, а строка 1370 «Нераспределенная прибыль» бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года завышена на 617 444 тысяч рублей;
- строка 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах за 2021 год занижена, а строка 2400 «Чистый убыток» отчета о финансовых результатах занижен на 617 444 тысяч рублей.

Данное нарушение признано существенным для бухгалтерской отчетности, что привело к оговорке в аудиторском заключении Предприятия, но не

всеобъемлющим.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения с оговоркой.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ОГУЭП «Облкоммунэнерго»** за предыдущий 2020 год, был проведен другим аудитором ООО АК «Бизнес-Актив» ОРНЗ 11906111204 член СРО аудиторов Ассоциации «Содружество». По итогам, которого было составлено не модифицированное заключение от 27 марта 2021 года.

Ответственность руководства аудируемого лица и Министерства имущественных отношений Иркутской области за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Министерство имущественных отношений Иркутской области несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия

могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и Министерством имущественных отношений Иркутской области, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Руководитель задания по аудиту,
по результатам, которого составлено
аудиторское заключение
квалификационный аттестат аудитора
№ К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64,
ОРНЗ 22006122153 в СРО аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)**



С.Г. Антонова

**Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис»
квалификационный аттестат аудитора
№ К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64,
СРО аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС) ОРНЗ 22006122153**

С.Г. Антонова

**Аудиторская организация
ООО «Интеллект-Сервис»
СРО аудиторов Российский Союз аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ 120060281402
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1.
Тел. (3952) 23-91-30, факс (3952) 29-11-11
E-mail: is@audit-int.ru**

«04» апреля 2022 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2021
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"			03268281		
Организация "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"			3800000252		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3800000252		
Вид экономической деятельности	<u>Распределение электроэнергии</u>	по ОКВЭД 2	35.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Государственное предприятие / Собственность субъектов</u>	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	<u>664009, Иркутская обл, Иркутск г, Ширямова ул, дом № 54</u>				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Интеллект-Сервис"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3809021923
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1023801005425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	5 743 901	5 582 104	6 159 602
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	5 743 901	5 582 104	6 159 602
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	271 186	214 908	135 642
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	73	1 984	1 985
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 547 521	1 444 054	1 234 139
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	530 865	370 165	126 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 207	3 938	2 208
	Прочие оборотные активы	1260	6 688	5 749	1 015
	Итого по разделу II	1200	2 368 540	2 040 798	1 501 389
	БАЛАНС	1600	8 112 441	7 622 902	7 660 991

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	850 000	850 000	850 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	6 587 937	6 320 110	6 177 211
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	21 798
	Резервный капитал	1360	66 333	66 333	66 333
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(58 439)	(239 990)	(168 510)
	Итого по разделу III	1300	7 445 831	6 996 453	6 946 832
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	597 270	570 070	654 315
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	69 340	56 379	59 844
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	666 610	626 449	714 159
	БАЛАНС	1700	8 112 441	7 622 902	7 660 991

Руководитель



(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)



10 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей		ИНН	03268281		
Организация	"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"	по ОКВЭД 2	3800000252		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКЕИ	35.13		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственное предприятие / Собственность субъектов		384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
10.4.1	Выручка	2110	4 354 246	3 741 484
6	Себестоимость продаж	2120	(4 314 216)	(3 676 675)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 030	64 809
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	40 030	64 809
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	30 531	4 882
	Проценты к уплате	2330	-	-
10.4.2	Прочие доходы	2340	190 841	291 692
10.4.3	Прочие расходы	2350	(174 488)	(353 270)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	86 914	8 113
	Налог на прибыль	2410	(117 749)	(103 816)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(117 749)	(103 816)
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	(19 182)	(445)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(50 017)	(96 148)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	278 137	142 898
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	228 120	46 750
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
03268281		
3800000252		
35.13		
65242	13	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Уластное государственное унитарное энергетическое предприятие
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей

по ОКПО

ИНН

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПФ / ОКФС

по ОКЕИ

по ОКЕИ

Организация

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Распределение электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

Государственное предприятие / Собственность субъектов

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	850 000	-	6 199 009	66 333	(168 510)	6 946 832
Увеличение капитала - всего: За 2020 г.	3210	-	-	142 899	-	101 513	244 412
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	101 513	101 513
переоценка имущества	3212	X	X	142 899	X	-	142 899
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(172 993)	(172 993)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(96 148)	(96 148)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(76 845)	(76 845)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(21 798)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	850 000	-	6 320 110	66 333	(239 990)	6 996 453
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	278 137	-	231 568	509 705
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	231 568	231 568
переоценка имущества	3312	X	X	278 137	X	-	278 137
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10 310)	-	(50 017)	(60 327)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(50 017)	(50 017)
переоценка имущества	3322	X	X	(10 310)	X	-	(10 310)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	850 000	-	6 587 937	66 333	(58 439)	7 445 831

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	7 445 831	6 996 453	6 946 832


 Руководитель _____ (подпись)
Анфиногенов Александр Юрьевич
 (расшифровка подписи)



10 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие			31	12	2021
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"		по ОКПО	03268281		
Организация	"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"				
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3800000252		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД 2	35.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Государственное предприятие / Собственность субъектов	по ОКОПФ / ОКФС	65242	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 934 680	2 403 613
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 907 270	2 394 998
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	27 410	8 615
Платежи - всего	4120	(3 437 190)	(1 902 165)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 448 589)	(344 151)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 473 380)	(1 203 159)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(321 439)	(81 854)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(193 782)	(273 001)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	497 490	501 448
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 815 662	2 005 652
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
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	6 785 100	2 000 800
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 562	4 852
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 304 883)	(2 384 949)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(358 800)	(137 849)
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	(6 945 800)	(2 247 100)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(283)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(489 221)	(379 297)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(120 421)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(120 421)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(120 421)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	8 269	1 730
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 938	2 208
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	12 207	3 938
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ОГУЭП "Облкоммунэнерго" за период Январь - Декабрь 2021**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		Всего	5120	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода				
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5161	за 2021 г.	-	-		-
	5171	за 2020 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-		-
	5190	за 2020 г.	-	-		-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-		-
	5191	за 2020 г.	-	-		-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			персона- льная стоимость		накоплен- ная аморти- зация		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	Переоценка		персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация
			персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация	персона- льная стоимость	накоплен- ная аморти- зация		Персона- льная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021 г.	56 580 242	(51 592 071)	335 837	(124 739)	116 270	(689 977)	3 619 517	3 341 340	60 410 787	(55 506 229)		
	5210	за 2020 г.	56 113 978	(50 434 709)	58 342	(5 345)	5 345	(793 810)	413 267	368 898	56 580 242	(51 592 071)		
в том числе:														
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021 г.	1 946 270	(1 666 747)	103 247	(562)	502	(295 389)	57 335	50 542	2 339 452	(2 011 813)		
	5211	за 2020 г.	1 804 505	(1 497 033)	20 636	-	-	(73 982)	110 576	95 731	1 946 270	(1 666 747)		
Здания	5202	за 2021 г.	2 713 335	(2 088 447)	6 389	(4 320)	2 150	(39 280)	189 631	148 789	2 905 036	(2 274 366)		
	5212	за 2020 г.	2 713 335	(2 047 980)	-	-	-	(40 467)	-	-	2 713 335	(2 088 447)		
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	842 239	(825 451)	29 739	(9 318)	9 318	(10 241)	24 931	24 334	887 584	(850 708)		
	5213	за 2020 г.	834 978	(805 613)	7 826	(565)	565	(20 402)	-	-	842 239	(825 451)		
Офисное оборудование	5204	за 2021 г.	52 536	(49 078)	10 139	(3 823)	3 823	(2 312)	1 448	1 385	60 289	(48 951)		
	5214	за 2020 г.	50 141	(47 844)	2 395	-	-	(1 234)	-	-	52 536	(49 078)		
Сооружения	5205	за 2021 г.	45 745 726	(42 198 864)	97 247	(105 124)	98 884	(487 422)	3 197 804	2 980 824	48 935 653	(45 567 735)		
	5215	за 2020 г.	45 721 933	(41 663 927)	23 793	-	-	(534 937)	-	-	45 745 726	(42 198 864)		
Машины и оборудование (кроме оффисного)	5206	за 2021 г.	5 280 136	(4 763 485)	89 077	(1 593)	1 593	144 667	148 369	135 466	5 282 773	(4 752 655)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5216	за 2020 г.	4 989 086	(4 372 312)	3 692	(4 781)	4 781	(122 787)	302 691	273 167	5 280 136	(4 763 485)		
	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021 г.	593 934	690 185	(108 939)	(335 837)	839 343
	5250	за 2020 г.	480 333	202 256	(30 313)	(58 342)	593 934

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	38 381	961		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	89 695	-		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
Краткосрочные - всего	5302 5312 5305 5315	за 2021 г. за 2020 г. за 2021 г. за 2020 г.	- - 370 165 -	- - - -	- - 6 945 800 -	- - - -	- - 6 785 100 -	- - - -	- - - -	- - 530 865 -	- - - -	- - - -
в том числе:												
Депозиты	5306 5316	за 2021 г. за 2020 г.	- -	- -	- -	- -	6 785 100 -	- -	- -	- -	530 000 -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2021 г. за 2020 г.	370 165 -	- -	6 945 800 -	- -	6 785 100 -	- -	- -	530 865 -	- -	- -

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
5329		-	-	-
Иное использование финансовых вложений				

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	214 908	-	4 688 972	(4 632 694)	-	-	-	-	271 186	-
	5420	за 2020 г.	135 642	-	3 875 891	(3 796 625)	-	-	X	X	214 908	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	214 908	-	374 756	(318 478)	-	-	-	116 104	271 186	-
	5421	за 2020 г.	135 642	-	199 216	(119 950)	-	-	-	13 268	214 908	-
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	4 314 216	(4 314 216)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	3 676 675	(3 676 675)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441		-	-	-
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	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность – всего	5501	за 2021 г.	617 444	(82 990)	143343	-	-	-	-	-	-	-	760 787	(87 437)
	5521	за 2020 г.	617 444	(5 923)	-	-	-	-	-	-	-	-	617 444	(82 990)
в том числе:														
	5502	за 2021 г.	617 444	(78 810)	143343	-	-	-	-	-	-	-	760787	(87 437)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020 г.	617 444	(1 743)	-	-	-	-	-	-	-	-	617444	(78 810)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	(5 600)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	(5 215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 600)
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность – всего	5510	за 2021 г.	909 600	-	227 799	2 533	(137 722)	-	(85 333)	-	-	-	874 171	-
	5530	за 2020 г.	622 618	-	333 306	8 787	(55 528)	-	(83 251)	-	-	-	909 600	-
в том числе:														
	5511	за 2021 г.	758 977	-	7 632	-	(97 233)	-	(81 138)	-	-	-	526 032	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020 г.	467 072	-	300 697	-	(8 792)	-	(79 071)	-	-	-	758 977	-
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	31 425	-	17 112	-	(10 398)	-	-	-	-	-	38 139	-
	5532	за 2020 г.	30 991	-	23 440	-	(23 007)	-	-	-	-	-	31 424	-
Прочая	5513	за 2021 г.	119 198	-	203 199	2 533	(30 091)	-	(5 615)	-	-	-	309 999	-
	5533	за 2020 г.	124 555	-	9 169	8 787	(23 729)	-	(5 861)	-	-	-	119 198	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	1 527 044	(82 990)	227 942	2 533	(137 722)	-	(85 333)	-	-	-	1 634 958	(87 437)
	5520	за 2020 г.	1 240 062	(5 923)	333 306	8 787	(55 528)	-	(83 251)	-	-	-	1 527 044	(82 990)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	760	760	617	617	617
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	760	760	617	617	617
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	571 871	174 313	1 901	(149 300)	(4 388)	62	21	62	597 270	
в том числе:	5580	за 2020 г.	655 314	349 518	16 750	(450 797)	(145)	-	-	1 230	571 871	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	339 923	123 734	-	(15 893)	(4 022)	-	-	-	443 743	
	5581	за 2020 г.	314 941	327 222	-	(302 096)	(142)	-	-	-	339 923	
авансы полученные	5562	за 2021 г.	41 903	31 498	-	(19 615)	(1)	-	-	-	53 785	
	5582	за 2020 г.	34 748	17 657	-	(10 499)	(2)	-	-	-	41 903	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	138 214	4 743	1 901	(91 285)	(90)	-	-	61	53 545	
	5583	за 2020 г.	130 062	(2 385)	16 750	(6 233)	-	-	-	20	138 214	
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2021 г.	51 831	14 338	-	(22 507)	(277)	-	21	-	46 197	
	5586	за 2020 г.	175 564	7 024	-	(131 968)	-	-	-	1 210	51 831	
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5550	за 2021 г.	571 871	174 313	1 901	(149 300)	(4 388)	X	X	X	597 270	
	5570	за 2020 г.	655 314	349 518	16 750	(450 797)	(145)	X	X	X	571 871	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	203 487	97 201
Расходы на оплату труда	5620	985 616	783 232
Отчисления на социальные нужды	5630	292 850	232 922
Амортизация	5640	689 024	793 297
Прочие затраты	5650	2 143 239	1 770 023
Итого по элементам	5660	4 314 216	3 676 675
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 314 216	3 676 675

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	56 379	260 052	(158 345)	(88 746)	69 340
в том числе:						
Резерв на 13-ю заработную плату	5701	-	16 398	-	(16 398)	-
Резерв на отпуска	5702	56 379	243 654	(158 345)	(72 348)	69 340

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021 г.	5910	-	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-	-

10. ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2021 год.

10.1. Общие сведения

В соответствии с ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» юридический адрес организации, основные виды деятельности, численность персонала, а также состав членов исполнительных и контрольных органов её раскрываются в пояснительной записке, если эти данные отсутствуют в информации, сопровождающей годовую бухгалтерскую отчетность.

Областное государственное энергетическое предприятие «Облкоммунэнерго» (далее – Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.05.2010г. №102-рп и действует на основании Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 29.06.2015 года и Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 22.11.2021 года.

Фирменное наименование предприятия:
полное - Областное государственное унитарное энергетическое предприятие «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго»,
сокращенное - ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Юридический адрес и местонахождение Предприятия: Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа Предприятия: 664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52

Свидетельство серия 38 №001342902 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.05.1992г. за основным государственным регистрационным номером 1023801542412.

Код ИНН: 3800000252

Идентификационный код ОКПО: 03268281

Код территории по ОКАТО: 25401373000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 35.13 Распределение электроэнергии, 02.20, 27.32, 27.90, 33.12, 33.14, 33.20, 35.12, 42.22.1, 42.22.2.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с пунктом 1.14 Устава Предприятия в 2021 году имело следующие филиалы:

№ п/п	Наименование филиала	Адрес местонахождения
1	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Ангарские электрические сети»	665826, Российская Федерация, Иркутская область, г. Ангарск, ул. Гражданская, 7
2	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Иркутские электрические сети»	664075, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54
3	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Киренские электрические сети»	666703, Российская Федерация, Иркутская область, г. Киренск, ул. Коммунистическая, 36
4	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Мамско-Чуйские электрические сети»	666811, Российская Федерация, Иркутская область, п. Мама, ул. Профсоюзная, 31 «А»
5	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Нижнеудинские электрические сети»	665106, Российская Федерация, Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Коммунистическая, 2
6	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Саянские электрические сети»	665301, Российская Федерация, Иркутская область, г. Саянск-1, м-н Южный, 121
7	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Тайшетские электрические сети»	665010, Российская Федерация, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Кирова, 49
8	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Кутские электрические сети»	666783, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут, пер. 2-й Энергетический, 1
9	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Ордынские электрические сети»	669001, Российская Федерация, Иркутская область, п. Усть-Ордынский, ул. Ровинского, 62
10	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Черемховские электрические сети»	665413, Российская Федерация, Иркутская область, г. Черемхово, ул. Горького, 17

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Иркутская область. Полномочия Учредителя и собственника закрепленного за Предприятием имущества осуществляет министерство имущественных отношений Иркутской области.

Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области.

В составе Предприятия нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Численность персонала ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31.12.2020 – 1677 чел., по состоянию на 31.12.2021 – 1688 чел.

10.2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства Финансов Российской Федерации № 34н от 29 июля 1998 года (в действующей редакции), и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности, а также Учетной политикой Предприятия.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2021 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.3».

Существенных ошибок (по учетной политике более 5% валюты баланса), которые в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде выявлены не было (ПБУ 22/2010).

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 № 106н:

- допущения имущественной обособленности, которое состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временно определенности фактов хозяйственной деятельности, которое состоит в том, что факты хозяйственной деятельности организации

относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5 процентов.

Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 10 процентов.

Бухгалтерская отчетность за 2021 год подготовлена на основе учетной политики, утверждённой приказом №484 от 30.12.2020.

На счете 83 «Добавочный капитал» учтена переоценка основных средств.

На счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» учтено:

1. списание накопленной дооценки единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка;
2. имущество переданное в хоз. ведение от министерства имущественных отношений Иркутской области;
3. финансовый результат.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по переоцененной стоимости.

Периодичность проведения переоценки основных средств – один раз в год.

Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Долгосрочные активы к продаже (ДАП), которые учитываются в составе оборотных активов обособленно от других активов в соответствии с п. 10.1 ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Нематериальные активы

Срок полезного использования нематериальных активов определяется при их принятии к бухгалтерскому учету исходя из срока действия патента, свидетельства и других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности согласно действующему законодательству, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. По программным продуктам срок списания устанавливается в соответствии с договором либо при отсутствии в договоре срока использования - списание осуществляется в течение 5 лет. Если из документов на нематериальный актив нельзя однозначно определить срок его полезного использования, то он устанавливается распоряжением руководителя Предприятия исходя из ожидаемого срока использования этого объекта, в течение которого Предприятие может получать экономические выгоды (доход).

В отчетности нематериальные активы показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом.

Основные средства

В соответствии с ПБУ 6/200:

П32. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности как минимум следующая информация:

- *о способах оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;*
- *о принятых предприятием сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам);*
- *о способах начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств.*

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства отражаются по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве и эксплуатации организован контроль за их движением.

Объекты законченного капитального строительства менее 40 000 рублей принимаются к учету как основные средства.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Предприятие признает инвентарный объект:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Предприятие учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

ПРИМЕНЯЕТСЯ ДЛЯ ЦЕЛЕЙ НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ

Срок полезного использования основных средств и отнесение их к соответствующей амортизационной группе определяется в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определяется по технической документации или рекомендациям производителей. Срок полезного использования по десятой амортизационной группе установлен исходя из минимального срока 361 месяц (30 лет и 1 месяц). Срок полезного использования основных средств бывших в эксплуатации определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.

Основание: постановление Правительства Российской Федерации от 01 января 2002 г. №1 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», пункт 20 ПБУ 6/01

Предприятие классифицирует основные средства по следующим группам и диапазонам сроков полезного использования:

Таблица 1

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
	(число лет)
Сооружения	5-30
Здания	5-30
Машины и оборудование	1-15

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
	(число лет)
Транспортные средства	3-10
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-20
Офисное оборудование	2-3

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации.

Переоценка основных средств производится по решению Предприятия один раз в год (на конец отчетного года).

Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком.

Финансовые вложения

Первоначальная стоимость финансовых вложений определяется с учетом всех расходов на приобретение. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, в момент выбытия оценивают по первоначальной стоимости каждой единицы учета. Переоценка финансовых вложений не производится.

Денежные средства, размещенные на депозите под проценты, в Балансе отражаются в составе финансовых вложений, в Отчете о движении денежных средств, в разделе «Денежные потоки от инвестиционных операций».

Денежные средства, размещенные на депозите до востребования, в Балансе отражаются в строке «Денежные средства и денежные эквиваленты».

Материально-производственные запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 в бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности как минимум следующая информация:

- о порядке перехода на ФСБУ 5/2019: ретроспективно или перспективно;*
- о неприменении положений стандарта к запасам, приобретенным для управленческих нужд;*
- по сверке остатков запасов на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период (в разрезе фактической себестоимости и обесценения);*
- о способах расчета себестоимости запасов;*
- о последствиях изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом);*
- об авансах (предварительной оплате, задатках), уплаченных в связи с приобретением (созданием) запасов.*

Последствия изменения учётной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 с 2021 года отражаются по выбору нашего Предприятия

перспективно (только в отношении ФХЖ (фактов хозяйственной жизни), имевших место после начала применения Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учёта.

За единицу бухгалтерского учета запасов Предприятие принимает номенклатурная единица.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы по мере приобретения.

При отпуске материалов на производство и ином выбытии их оценка производится Предприятием по средней себестоимости.

На 31.12.2021 авансы, уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов составили 1 234 тыс. руб. Сумма авансов выданных является незначительной для раскрытия информации.

Признание выручки

Предприятие подразделяет доходы на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности являются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с оказанием услуг, выполнением работ.

Доходы Предприятия в соответствии с принципом начисления признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Предприятие осуществляет учет доходов в разрезе филиалов и видов деятельности (номенклатурных групп).

Доходами от обычных видов деятельности Предприятие признает:

1. Доходы от услуг по передаче электрической энергии по распределительным сетям, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов. Доходы от услуг по передаче электроэнергии признаются в бухгалтерском учете на последнее число отчетного периода на основании Актов об оказанных услугах по передаче электрической энергии, мощности. Учет доходов по реализации услуг по передаче электрической энергии, мощности осуществляется в разрезе филиалов, исходя из объемов переданной электрической энергии, мощности за отчетный период.
2. Доходы от услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, которые определяются исходя из утвержденных в соответствии с законодательством РФ тарифов. Учет доходов от технологического присоединения осуществляется по диапазонам мощности и уровням напряжения в соответствии с действующим законодательством РФ, а также Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год. Моментом признания дохода от оказания услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям, в случае, если указанные работы/услуги осуществляются в течение более одного отчетного периода, и не предусмотрена поэтапная сдача работ/услуг, является дата подписания акта о технологическом присоединении. В тех

случаях, когда по условиям договоров услуги по подключению к электросетям предоставляются поэтапно, выручка признается после подписания потребителем акта сдачи-приемки услуг в сумме этапа, указанного в договоре о технологическом присоединении.

3. Доходы от реализации прочей продукции (услуг), которые определяются исходя из утвержденных на Предприятии цен в соответствии с утвержденными калькуляциями. Классификация доходов от реализации прочей продукции (услуг) осуществляется в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

Прочие доходы Предприятия

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности. Учет прочих доходов осуществляется в соответствии с разделом III ПБУ 9/99 «Доходы организации» (в действующей редакции). Классификация прочих доходов осуществляется в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.

Себестоимость продаж

Расходами по обычным видам деятельности считаются расходы, осуществление которых связано со следующими видами деятельности:

- Передача электроэнергии, себестоимость которой представляет собой совокупность расходов, связанных с содержанием и эксплуатацией линий электропередач, распределительных устройств, подстанций и других сооружений и оборудования, предназначенных для передачи и распределения электроэнергии, а также расходов, связанных с обеспечением учета и контроля электроэнергии.
- Услуги по технологическому присоединению, себестоимость которых представляет собой совокупность расходов, не относящихся к расходам капитального характера, связанных с выполнением комплекса работ (мероприятий) организационного и технического характера, направленного на обеспечение возможности передачи электрической энергии на энергопринимающие устройства юридических и физических лиц в соответствии с заявленными ими параметрами.
- Производство тепловой энергии, сбыт тепловой энергии, производство теплоносителя, производство теплоносителя, передача тепловой энергии и теплоносителя, себестоимость которых связана с производством тепловой энергии и горячей воды, а также с содержанием и эксплуатацией тепловых сетей, котлов центрального отопления, другого оборудования, зданий и сооружений.
- Прочая продукция (услуги) основной деятельности, себестоимость которой представляет собой совокупность расходов, фактически понесенных Предприятием в отчетном периоде, связанных с реализацией прочей продукции (услуг) основной деятельности по видам работ и услуг в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия,

утверждаемым на очередной финансовый год. Расходы по реализации прочей продукции (услугам) основной деятельности учитываются по местам возникновения затрат (филиалам) в разрезе указанных видов работ и услуг.

- Процесс оказания услуг (передача электроэнергии, технологическое присоединение и пр.) характеризуется отсутствием незавершенного производства. Затраты, понесенные при осуществлении данного вида деятельности признаются расходами в полной сумме.
- По экономическому содержанию расходы по обычным видам деятельности подразделяются на расходы по экономическим элементам и статьям расходов. Классификация по экономическим элементам и статьям расходов производится в соответствии с Бюджетом доходов и расходов предприятия, утверждаемым на очередной финансовый год.
- Учет расходов по обычным видам деятельности ведется в трех разрезах: виды деятельности, подразделения, статьи затрат. На счете 20 «Основное производство» учет ведется по трем субконто, на счетах 25 «Общепроизводственные затраты» и 26 «Общехозяйственные затраты» - по двум субконто: подразделения и статьи затрат.
- Затраты на производство подразделяются на прямые, общепроизводственные и общехозяйственные. Критерием отнесения затрат к прямым, общепроизводственным либо общехозяйственным является место возникновения затрат.
- Общехозяйственные затраты подлежат учету на счете 26 в разрезе статей затрат и подразделений. К общехозяйственным расходам относятся расходы для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. Перераспределение общехозяйственных затрат осуществляется на счет 20 в разрезе видов деятельности и счет 08 пропорционально заработной плате основного производственного персонала Предприятия, фактически отнесенной на счета 20 и 08 в отчетном месяце.

Основы составления налоговой отчетности

Учет амортизируемого имущества

1. Срок полезного использования основных средств и отнесение их к соответствующей амортизационной группе определяется в соответствии с максимальными сроками полезного использования, установленными Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".

Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям

производителей. Срок полезного использования по десятой амортизационной группе установлен исходя из минимального срока – 361 месяц (30 лет и 1 месяц). Срок полезного использования объекта основных средств после реконструкции, модернизации или технического перевооружения не увеличивается.

Основание: постановление Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1, пункты 1 и 6 статьи 258 Налогового кодекса РФ.

2. Срок полезного использования основных средств, бывших в эксплуатации, определяется равным сроку, установленному предыдущим собственником, уменьшенному на количество лет (месяцев) эксплуатации данных основных средств предыдущим собственником.

Основание: пункт 7 статьи 258 Налогового кодекса РФ.

3. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из срока действия патента, свидетельства, а также исходя из срока полезного использования, обусловленного соответствующим договором. По нематериальным активам, по которым определить срок полезного использования невозможно, применяется срок, равный 10 годам.

Основание: пункт 2 статьи 258 Налогового кодекса РФ.

4. Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам и нематериальным активам) начислять линейным методом.

Основание: пункты 1 и 3 статьи 259 Налогового кодекса РФ.

5. Амортизационная премия не применяется. Амортизация начисляется в общем порядке.

Основание: пункт 9 статьи 258 Налогового кодекса РФ.

6. К основной норме амортизации основных средств могут применяться повышающие коэффициенты:

– в размере 2 – к основным средствам, используемым для работы в условиях агрессивной среды

и (или) повышенной сменности;

– в размере 2 – к основным средствам, произведенным в соответствии с условиями

специального инвестиционного контракта;

– в размере 3 – к основным средствам, являющимся предметом договора лизинга

(за исключением основных средств, относящихся к первой–третьей амортизационным группам).

Конкретный перечень объектов основных средств, по которым применяется специальный коэффициент, определяется отдельным приказом.

Основание: подпункты 1, 6 пункта 1 и подпункт 1 пункта 2 статьи 259.3, пункт 3 статьи 259.3 Налогового кодекса РФ.

7. Резерв на ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

Основание: статья 260 Налогового кодекса РФ.

10.3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса

I. Внеоборотные активы (раздел Баланса)

1. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

2. Основные средства

Переоценка объектов основных средств

Таблица 2

Группа ОС	Коэффициент пересчета	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (до переоценки)	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (после переоценки)	Изменение +, (-)
Сооружения	1,07	3 153 574 575,27	3 370 691 531,59	
Здания	1,07	589 827 620,91	630 669 561,05	
Машины и оборудование	1,0295	513 927 892,18	526 669 124,33	
Транспортные средства	1,0295	36 285 943,79	36 876 025,73	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,0295	321 090 280,49	327 856 450,76	
Офисное оборудование	1,0295	11 284 848,14	11 338 541,68	
Итого		4 625 991 160,78	4 904 101 235,14	278 110 074,36

II. Оборотные активы (раздел Баланса)

3. Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)

Предприятием в отчетном периоде осуществлялись финансовые вложения (ПБУ 19/02) в виде депозитных вкладов в кредитных организациях

4. Запасы

Так как по итогам инвентаризации за 2021 год не выявлены материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость которых снизилась, в связи с этим резерв под снижение стоимости материальных ценностей в 2021 году не создавался.

Расшифровка дебиторской задолженности (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

по состоянию на 31 декабря 2021

счет учета	Общая сумма	В т.ч. долгосрочная задолженность по АО «Иркутская электросетевая компания»	В т.ч. прочая долгосрочная задолженность	В т.ч. краткосрочная задолженность по АО «Иркутская электросетевая компания»	В т.ч. прочая краткосрочная задолженность
62.01	1 286 821	78 010	9 427	1 182 647	16 737
76.09	13 453				13 453
76.02	107 058				107 058
63	-87 437				-87 437
68	189 037				189 037
69	25				25
71	427				427
60	38 138				38 138
76.41	1				1
76.НА	-2				-2
Итого	1 547 521	78 010	9 427	1 182 647	277 437

III Капиталы и резервы

Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)
(строка 1310)

На 01.01.2021 года уставный фонд составляет 850 000 000 руб.

На 31.12.2021 года уставный фонд составляет 850 000 000 руб.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

На 01.01.2021 года составляет 6320109904,9 руб.

На 31.12.2021 года составляет 6587936661,48 руб.

Разница между графами составляет 267 826 756,58 руб. – отражена переоценка внеоборотных активов.

Резервный капитал (строка 1360)

На 01.01.2021 года составляет 66332697,02руб.

На 31.12.2021 года составляет 66332697,02руб.

Непокрытый убыток (строка 1370) по состоянию на 01.01.2021 года составляет 239 990 148,47 руб., в т.ч. за счет:

- стоимости имущества, переданного от Министерства имущественных отношений Иркутской области в хозяйственное ведение - 818 806 233,07 рублей;
- убытка подлежащего покрытию 1 058 796 381,54 рублей.

Непокрытый убыток (строка 1370) по состоянию на 31.12.2021 года составил 58 439 324,43 рублей, в т.ч. за счет:

- стоимости имущества, переданного от Министерства имущественных отношений Иркутской области в хозяйственное ведение 1 039 639 472,14 рублей;
- убытка подлежащего покрытию 1 098 078 796,57 руб.

За период 2021 год за счет чистой прибыли в бухгалтерском учете были проведены следующие операции:

1. Восстановлена амортизация по объекту основных средств, ранее ошибочно закрепленному за ОГУЭП «Облкоммунэнерго», согласно Распоряжения Министерства имущественных отношений Иркутской области от 21.12.2021 № 1933/и в сумме 424 455,99 руб.
2. Принято имущество от Министерства имущественных отношений Иркутской области в сумме 220 833 239,07 руб. Документы по инвентаризации счета 84.05 «Имущество в хоз. ведении» предоставлены.
3. Списание переоценки (счет 83) при выбытии основных средств на сумму 10 309 946,70 руб.

Убыток отчетного года составил 50 016 817,72 руб.

V. Краткосрочные обязательства (раздел Баланса)

**Расшифровка кредиторской задолженности (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)
по состоянию на 31 декабря 2021**

Счет учета	Общая сумма	В т.ч. долгосрочная задолженность по ООО «Иркутскэнергосбыт»	В т.ч. прочая долгосроч ная задолженн ость	В т.ч. краткосрочная задолженность по ООО «Иркутскэнергосбыт»	В т.ч. прочая краткосроч ная задолженно сть
60	442 167				442 167
76.05	1 575				1 575
76.09	2 790				2 790
76.41	2 084				2 084
76.АВ	-14 733				-14 733
70	41 236				41 236
71	88				88
69	28 267				28 267
68	25 278				25 278
62.02	68 518				68 518
Итого	597 270				597 270

7. Оценочные обязательства (Резервы).

Факты хозяйственной деятельности, оценочные обязательства в смысле применения ПБУ 8/2010 (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Предприятия, состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, заключаются в резервах на формирование предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Резерв на оплату отпусков определяется на последнее число каждого месяца. Сумма оценочного обязательства рассчитывается: 16% от фонда оплаты труда с учетом страховых взносов. В течение года резерв используется для покрытия суммы, начисленных в оплату отпусков, и соответствующих им сумм взносов на обязательное социальное страхование.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год работникам начисляется в размере 33% тарифной составляющей средств, направляемых на оплату труда (с учетом платежей (страховых взносов) во внебюджетные фонды и в фонд социального страхования от несчастных случаев). Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год выплачивается на основании приказа генерального директора после подведения итогов хозяйственной деятельности за год.

На дату составления бухгалтерской отчетности отражены оценочные обязательства – резерв на оплату отпусков составляет 69 340 тыс. руб. Данные отпусков задолженность за 2021 год, будут использованы в течение 2022 года.

10.4. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах

10.4.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Вид деятельности

Таблица 3

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2021, тыс. руб.	Сумма выручки 2020, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Передача электроэнергии	4 278 549	3 693 759	584 790
Технологическое присоединение	35 929	15 614	20 315
Прочая деятельность	39 768	32 111	7 657
ИТОГО	4 354 246	3 741 484	612 762

Выручка от реализации по всем видам деятельности в отчетном периоде получена в сумме 4 354 246 тыс. рублей. В том числе выручка по договору № ТСО-50/17/100/2017/Д от 15.08.2017 с контрагентом Открытое акционерное общество "Иркутская электросетевая компания" от передачи электроэнергии составила 4 278 548 568,49 руб., доля выручки составила 98,26%.

Выручка от реализации деятельности в 2021 году увеличена по сравнению с 2020 годом на 612 762 тыс. рублей, в значительной части за счет увеличения выручки от передачи электроэнергии.

10.4.2. Прочие доходы Предприятия (строка 2340)

Таблица 4

Прочие доходы	190 840 444,40
П04.01.03 реализация МПЗ (ТМЦ) без НДС (доходы/расходы)	607 834,00
П04.02 Возмещение причиненного ущерба	1 193 737,78
П04.03 Возврат госпошлины	54 252,82
П04.04 Пени, штрафы, неустойки признанные по которым получено решение суда	6 838 540,70
П04.05 Возмещение по страховым случаям	286 958,87
П04.08.01 Поступление ТМЦ от ликвидации ОС	331 002,00
П04.08.02 Поступление ТМЦ после ремонта ОС	612 389,29
П04.08.03 Поступление ТМЦ после реконструкции ОС	468 183,88
П04.10 Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	1 311,27
П04.13 Списание кредиторской задолженности	4 977 694,70
П04.14 Восстановление резерва на отпуск	72 348 542,74
П04.15 Восстановление резерва на 13-ю заработную плату	16 397 734,95
П04.16.01 Прочие доходы	1 360 455,06
П04.17 Прочие доходы, не учитываемые в целях н/о	85 338 689,24
П04.18 Спецдежда, спецоснастка	23 117,10

6. Расходы и себестоимость продаж (строка 2120)

В отчетном периоде затраты составляли:

Таблица 5

Наименование основных видов расходов	Сумма расходов 2021, тыс. руб.	Сумма расходов 2020, тыс. руб.	Изменение, тыс. руб.
Передача эл.энергии	4 258 354	3 627 196	631 158
Технологическое присоединение	37 289	37 902	-613
Прочая деятельность	18 573	11 577	6 996
ИТОГО	4 314 216	3 676 675	637 541

Затраты на энергетические ресурсы в 2021 г. составили 71,3 млн. руб. в том числе:

топливо, масла для автотранспорта	–	43,5	млн. руб.
электроэнергия для собственных нужд	–	24,3	млн. руб.
тепловая энергия	–	3,1	млн. руб.
холодная вода, стоки	–	0,4	млн. руб.

10.4.3. Прочие расходы Предприятия (строка 2350)

Таблица 6

Прочие расходы	174 487 956,07
V10.03 Оплата услуг кредитных организаций	936 045,33
V10.05 Возмещение причиненного вреда	177 323,88
V10.06.01 Госпошлина	124 959,21
V10.06.02 Госпошлина, не учитываемая в целях н/о	468 136,63
V10.07 Судебные издержки	135 689,80
V10.08 Издержки по исполнительному производству	674 091,60
V10.09 Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	8 436 404,48
V10.12 Расходы от списания ОС	8 408 811,08
V10.15 Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	23 681 750,16
V10.16 списание дебиторской задолженности	4 881 862,38
V10.18 Невозмещаемый НДС	1 380 706,78
V10.20.02 Прочие расходы (пансионат)	3 749,44
V10.23 Отчисления освобожденным профсоюзным работникам	238 896,16
V10.24 Отчисления профкому на проведение культурных, просветительских мероприятий	4 154 000,00
V10.25 Спонсорская помощь	149 773,41
V10.27 Административные штрафы	290 500,00
V10.28 Прочие расходы	2 441 925,27
V10.29 Прочие расходы, не учитываемые в целях н/о	587 782,40
V10.30 Резерв по сомнительным долгам	89 780 382,36
V10.31 Выплаты соц. характера, предусмотренные Коллективным договором	27 186 053,79
V10.32 Спецодежда, спецоснастка	3 342,23
П04.01.03 реализация МПЗ (ТМЦ) без НДС (доходы/расходы)	74 667,68
П04.08.01 Поступление ТМЦ от ликвидации ОС	271 102,00

10.5. Показатели отложенного налога согласно ПБУ 18/02

Для целей бухгалтерского учета Предприятие использует данные о налоге на прибыль напрямую из декларации (балансовый метод).

Если расход признается в бухгалтерском учете, а в налоговом учете — нет, то возникает постоянная разница, приводящая к появлению ПНР (постоянный налоговый расход). Если же наоборот, то возникает постоянная разница, приводящая к появлению ПНД (постоянный налоговый доход).

ПНР или ПНД определяется один раз — по итогам отчетного периода.

$\text{ПНР/ПНД} = \text{Расход/доход по налогу на прибыль (ст. 2410 ОФР)} - \text{Условный расход/доход по налогу на прибыль (ст. 2300 ОФР} * 20\%)$. Показатели «Расход по налогу на прибыль» и «Условный расход/доход» со знаком «-», а показатели «Доход по налогу на прибыль» и «Условный доход/расход» со знаком «+».

Если результат вычитания:

- отрицательный, то появляется ПНР. Отразить по дебету счета 99-ПНР и кредиту субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68;
- положительный, то появляется ПНД. Отразить проводкой по дебету субсчета «Расчеты по налогу на прибыль» счета 68 и кредиту счета 99-ПНД.

Расходы по налогу на прибыль составили:

Таблица 7

Показатели	2021г.	2020г.
Текущий налог на прибыль	-117 749	-103 816
Прибыль до налогообложения (стр.2300 формы №2)	86 914	8113
Ставка налога на прибыль	20%	20%
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-17 383	-1 623
Постоянный налоговый доход		
Постоянный налоговый расход	-100 367	-102 193

Постоянный налоговый расход возник в результате превышения фактических расходов, учитываемых при формировании бухгалтерской прибыли, над расходами, принимаемыми для целей налогообложения, а именно:

1. Прочие расходы и доходы

Субконто (сч. 91)	Оборот за период	
	Расход (сч.91.2)	Доход (сч.91.1)
П04.14 Восстановление резерва на отпуск		72 348 542,74
П04.15 Восстановление резерва на 13-ю заработную плату		16 397 734,95
П04.16.01 Прочие доходы		106 394,68
П04.17 Прочие доходы, не учитываемые в целях н/о		85 338 689,24
В10.29 Прочие расходы, не учитываемые в целях н/о	70 105,89	
В10.06.02 Госпошлина, не учитываемая в целях н/о	468 136,63	
В10.08 Издержки по исполнительному производству	674 091,60	
В10.12 Расходы от списания ОС	6 880 385,97	
В10.15 Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	2 110 674,28	
В10.18 Невозмещаемый НДС	1 380 706,78	
В10.20.02 Прочие расходы (пансионат)	3 749,44	
В10.23 Отчисления освобожденным профсоюзным работникам	238 896,16	
В10.24 Отчисления профкому на проведение культурных, просветительских мероприятий	4 154 000,00	
В10.25 Спонсорская помощь	149 773,41	
В10.27 Административные штрафы	290 500,00	
В10.29 Прочие расходы, не учитываемые в целях н/о	517 676,51	
В10.30 Резерв по сомнительным долгам	89 780 382,36	
В10.31 Выплаты соц. характера, предусмотренные Коллективным договором	27 186 053,79	
ИТОГО	133 905 132,00	174 191 361,61

Постоянный налоговый доход 40 286 228,76 руб.

Условный доход по налогу на прибыль (*20%) 8 057 245,76 руб.

2. Амортизация

№	Амортизация БУ	Амортизация НУ	Постоянный налоговый расход
1	689 024 236,23 руб.	146 904 850,89 руб.	542 119 385,34 руб.

Условный расход по налогу на прибыль (*20%) 108 423 877 руб.

Итого: 542 119 385,34 - 40 286 228,76 = 501 833 156,58 руб.

Итого: 108 423 877 - 8 057 245,76 = 100 366 631,24 руб.

10.6. Финансовый результат деятельности

Финансовым результатом от **основной деятельности** Предприятия является прибыль в размере **40 030** тыс.руб.

Предприятие получило прибыль от **дополнительной деятельности и прочих поступлений** в размере **221 372** тыс.руб.

Прочие расходы составили **(193 670)** тыс. руб.

Налог на прибыль составил **(117 749)** тыс. руб.

В итоге финансовым результатом работы Предприятия за 2021 год является убыток в размере **50 017** тыс.руб.

В отчетном периоде за счет нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) были отражены операции в сумме **181 550 824,04 руб.:**

1. согласно Распоряжению Министерства имущественных отношений Иркутской области от 21.12.2021 № 1933/и «О внесении изменений от 30.12.2011 № 1080/и» восстановлена амортизация ошибочно учтенного объекта основных средств в сумме **424 455,99 руб.;**
2. принято на баланс имущество, переданное Министерством имущественных отношений на праве хозяйственного ведения в сумме **220 833 239,07 руб.;**
3. переоценка от списания объектов основных средств в сумме **10 309 946,70 руб.**

10.7.Налоги

В 2021 году уплачено налогов на сумму

Наименование	Сумма
Страховые взносы (ФСС, ПФ, ФОМС, НСиПЗ)	338 261 тыс. руб.
НДС	524 925 тыс. руб.
НДФЛ	142 653 тыс. руб.
Налог на имущество	88 602 тыс. руб.
Налог на прибыль	321 439 тыс. руб.
Транспортный налог	1 739 тыс.руб.
Итого	1 417 619 тыс. руб.

10.8.Учет изменений оценочных значений (ПБУ 21/2018 – п.6)

Изменение оценочных значений (ПБУ 21/2018 – п.6), повлиявших на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период не происходило.

10.9. Операции со связанными сторонами

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются учредители, участники, акционеры (собственники) аудируемого лица, а так же единственные поставщики работ, услуг, товаров или если их доля в поставке работ, услуг, товаров составляет 20% и более за аудируемый период*

Таблица 8

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основанные в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за год 2021	Сумма операций за год 2021	Сумма остатка на 31.12.2021	Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов, форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Иркутская область	г. Иркутск, ул. Ленина, д.1А	Учредитель	25.05.1992					Бессрочно	Нет	Нет
2	Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 20005 от 28.12.2017г.	Расходы на покупку э/э для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке	796 719 304 кВт *ч	1 786 256 203,04 руб.	356 808 405,34 руб.	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
3	Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 10683 от 18.03.2013г.	Электрическая энергия для нужд потребителя	9 49 5 02 0,00 кВт *ч	29 13 8 651 ,44 руб.	4 421 3 92,32 руб.	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
4	Открытое акционерное общество "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-34/13 от 01.03.2013г.	Оказание услуг по передаче электрической энергии			694 694 108,66		77 250 435,00 руб.	Нет

Сумма вознаграждения руководства, оплата труда, в том числе вознаграждение за ежегодный оплачиваемый отпуск за отчетный период, составила всего 14 337 051,00 рублей, в т.ч.:

1. Генеральный директор - 3 596 654,23 рублей

2. Управленческий персонал - 10 740 396,77 рублей

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде выплачены в сумме 416 832 рубля, в т.ч.:

1. Генеральный директор – 0,00 рублей
2. Управленческий персонал - 416 832 рублей

Перечень субъектов, на которые ОГУЭП «Облкоммунэнерго» оказывает влияние, либо контролируемых ОГУЭП «Облкоммунэнерго»
 *Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) является аудируемое лицо, а так же организации для которых аудируемое лицо является единственным поставщиком работ, услуг, товаров или доля поставки работ, услуг, товаров составляет 20% и более от выручки аудируемого лица

Таблица 9

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операции со связанными сторонами	Объем операций за год 2021	Сумма операций за год 2021	Сумма остатка на 31.12.2021	Условия и сроки осуществления(завершения) расчетов, форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Открытое акционерное общество "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ТСО-50/17/100/2017/Д от 15.08.2017 г.	Оказание услуг по передаче электрической энергии	3 580 075 279,00 кВт*ч	5 134 258 282,19 руб.	676 117 163,73 руб.	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	16 448,21 руб.

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) являются те же лица, что и у аудируемого лица*

Таблица 10

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанным и сторонами	Объем операций за год 2021	Сумма операций за год 2021	Сумма остатка на 31.12.2021
1	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МОНИТОРИНГА ОБЩЕСТВЕННОГО МНЕНИЯ"	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель	21.05.2013	Нет	Нет	Нет	
2	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61	Учредитель	10.11.2016	Нет	Нет	Нет	
3	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ ОБЪЕКТОВ НЕДВИЖИМОСТИ"	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101	Учредитель	07.06.2017	Нет	Нет	Нет	

10.10. События после отчетной даты

Произошло событие после отчётной даты - проведение специальной военной операции на Украине с 24 февраля 2022 года. Данное событие не оказало влияния на бухгалтерский годовой Отчёт и бухгалтерскую отчетность. Корректирующих СПОД до даты подписания отчетности не имелось.

10.11. Непрерывность деятельности

- Руководство Предприятия оценило способность продолжать непрерывно свою деятельность, существенная неопределённость в отношении непрерывности деятельности отсутствует. Предприятие не планирует

прекращать деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты

- Предприятие не планирует прекращение или существенное сокращение объемов, оказания услуг (или сокращение деятельности), необоснованное использование краткосрочных заемных средств для финансирования долгосрочных активов в следующем за отчетным годом, не ожидается значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ; существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений.
- ОГУЭП «Облкоммунэнерго» не обладает значительным количеством устаревших, неликвидных и сверхнормативных запасов, не ожидает увеличения сроков оплаты дебиторской задолженности или наличия значительных сумм просроченной дебиторской задолженности, трудностей с трудовыми ресурсами и управленческим персоналом (например, не планируется увольнение ключевого управленческого персонала без адекватной замены, массовых увольнений персонала и т.п.), потери важнейшего рынка сбыта, лицензии, патента, основного поставщика (подрядчика) и т.п., возможной существенной зависимости от успешного выполнения конкретного проекта, возможных судебных исков против Предприятия, которые могут в случае успеха истца завершиться решением суда, не выполнимым для ОГУЭП «Облкоммунэнерго», возможного возникновения других событий, которые могут повлиять на способность организации продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.
- Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные в разделе «События после отчетной даты», не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать деятельность непрерывно. Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Обществом принципа непрерывности деятельности. У ОГУЭП «Облкоммунэнерго» отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности Общества

10.12. Прочие сведения

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008) в отчетном периоде не заключались.

В отчетном периоде, активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 2/2006), отсутствуют.

Информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не формируется на основании п. 2 ПБУ 12/2010.

Операции по получению и использованию государственной помощи (ПБУ 13/2000) отчетном периоде отсутствуют.

В отчетном периоде Предприятие не привлекало заемные и кредитные средства, расходы, связанные с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, отсутствуют (ПБУ 15/2008)

Участия в совместной деятельности, осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица (ПБУ 20/3) 2020 году Предприятие не принимало.

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) не осуществлялись.

10.13. Информация об активах и обязательствах, анализ и оценка структуры баланса и динамики прибыли

Показатели, характеризующие имущественное положение Предприятия, дают возможность оценить его общее изменение и сделать вывод о том, через какие источники был приток новых средств и в какие активы эти средства вложены.

Общая величина активов Предприятия в отчетном периоде, по сравнению с базовым, возросла. Рост составил **13,8 %** (327,7 млн. руб.).

Увеличение стоимости активов обусловлено увеличением внеоборотных активов, статья «Основные средства» и оборотных активов, статья «Дебиторская задолженность».

Анализ пассивной части баланса Предприятия позволяет сделать вывод о том, что в 2021 году по сравнению с 2020 годом доля собственного капитала в структуре источников финансирования деятельности увеличилась на **6** процентных пунктов (449,4 млн. руб.), что обусловлено увеличением показателя «Переоценка внеоборотных активов» на **267,8 млн. руб.** и уменьшением непокрытого убытка на **181,6 млн. руб.**

Краткосрочные обязательства увеличились на **27,2 млн. руб.**

Увеличение краткосрочных обязательств в составе источников финансирования деятельности произошло за счет увеличения кредиторской задолженности на **4,5 %**.

Наиболее крупные суммы кредиторской задолженности числятся перед следующими контрагентами:

ООО «Иркутскэнергосбыт»	– 361,0	млн. руб.;
ООО «СКИТ»	2,0	млн. руб.;
ООО «ТЕХНОМАКС-КРАСНОЯРСК»	– 0,9	млн. руб.;
ООО «УАЗЦентр-Иркутск»	– 4,5	млн. руб.;
ООО «УсольеВЭСЭмкабель»	– 4,4	млн. руб.;
ООО «Форвард»	– 0,9	млн. руб.;
ООО «Электрощит ТД»	– 35,5	млн. руб.;
ООО «ГЦИ»	– 9,6	млн. руб..

На 31.12.2021 года Предприятие имеет следующую структуру кредиторской задолженности:

Наименование показателя	на 31.12.2020 г.		на 31.12.2021 г.	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
Кредиторская задолженность всего	570 070	100%	597 270	100%
<i>в том числе:</i>				
поставщики и подрядчики	351 722	61,7 %	433 883	72,64 %
задолженность перед персоналом организации	27 794	4,88 %	41 324	6,93 %
задолженность перед гос. внебюджетными фондами	21 624	3,79 %	28 267	4,73 %
задолженность по налогам и сборам	116 590	20,45 %	25 278	4,23 %
авансы полученные	52 340	9,18 %	68 518	11,47 %

Увеличение кредиторской задолженности связано с увеличением задолженности перед поставщиками, подрядчиками и прочими кредиторами на **23,36 %** (на 82,16 млн. руб.), авансам, полученным от покупателей, заказчиков на **30,91 %** (на 16,18 млн. руб.).

Увеличение задолженности перед персоналом составило **48,7 %** (на 13,53 млн. руб.).

Уменьшение задолженности перед бюджетом, государственными внебюджетными фондами составило **61,26 %** (на 84,67 млн. руб.).

Чистый убыток Предприятия уменьшился с (-) **96,0 млн. руб.** в 2020 году до (-) **50,0 млн. руб.** за счет роста выручки. В сравнении с 2020 годом выручка выросла на **612,8 млн. руб.** или **14%**.

В 2020 году полезный отпуск электроэнергии составлял **3 193,54 млн. кВт*ч.**, в 2021 году составил **3 580,075 млн. кВт*ч.**, рост составил **386,54 млн. кВт/ч.** или **12,10 %**.

10.14. Влияние коронавирусной инфекции на деятельность Предприятия

Сложная эпидемиологическая ситуация, распространение коронавирусной инфекции "Коронавирус COVID-19", предпринимаемые меры по предупреждению ее распространения не влияют на непрерывность деятельности, так как ОГУЭП «Облкоммунэнерго» является социально-значимым и системообразующим предприятием, осуществляет деятельность по снабжению электрической энергией населения и социальных объектов и приостановка деятельности может повлечь за собой волнения среди населения Иркутской области, так как Предприятие является единственным поставщиком электрической энергии без альтернативы для населения.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности. У ОГУЭП «Облкоммунэнерго» отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности Предприятия.

15 марта 2022 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



А.Ю. Анфиногенов

Н.И. Горбунова