

ВСЕГДА ЕСТЬ ВЕРНОЕ РЕШЕНИЕ!



**АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ
ООО «Интеллект-Сервис»**

Аудиторское заключение

**Аудиторское заключение независимого аудитора
в отношении бухгалтерской (финансовой) отчётности
за 2018 год**

Аудитор:
Общество с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис» (ООО)
СРО аудиторов Российский Союз аудиторов (Ассоциация) (СРО РСА) ОРНЗ 10803001858
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1. E-mail: is@audit-int.ru
Тел. (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"
664009, Иркутская область, г Иркутск, ул. Ширямова, 54
ОГРН 1023801542412, ИНН 3800000252, КПП 381101001 Тел. +7 (3952) 78-10-06.

Аудиторское заключение независимого аудитора Учредителю, генеральному директору ОГУЭП "Облкоммунэнерго"

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Областного государственного унитарного энергетического предприятия "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "Облкоммунэнерго"** (далее ОГУЭП «Облкоммунэнерго») по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Предмет аудита

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» (ОГРН 1023801542412, 664009, Иркутская область, г Иркутск, ул. Ширямова, 54), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 нашего мнения.

Методология аудита

Методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения бухгалтерской отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также

рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о бухгалтерской отчетности в целом с учетом структуры Предприятия, используемых Предприятием учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Предприятие осуществляет свою деятельность.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне бухгалтерской отчетности Предприятия в целом, как указано в настоящем абзаце ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на бухгалтерскую отчетность в целом.

Существенность на уровне бухгалтерской отчетности в целом составила 49 812 тыс. российских рублей (тыс. руб.)

Мы ее определили в размере 2% от выручки предприятия.

Обоснование примененного уровня существенности

Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности выручку предприятия, потому что Предприятие ориентировано на получение выручки, Предприятие является субъектом естественной монополии, в отношении которого введено государственное регулирование деятельности в сфере оказания услуг по энергоснабжению на территории Иркутской области.

Также мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Предприятия, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 2% от выручки, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение выручки, в данном секторе.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за предыдущий 2017 год, был проведен другим аудитором ООО «Профитек» ОРНЗ 21203065530. По итогам, которого было составлено немодифицированное заключение от 06 апреля 2018 года.

Ответственность руководства аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и лиц, ответственных за корпоративное управление

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление (Министерство имущественных отношений Иркутской области в лице Министра и генеральный директор Предприятия), несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, 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**

**Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис»**

*Квалификационный аттестат аудитора
№ К 001050 от 28.01.1999 г. протокол № 64,
ОРНЗ 29903008331 в СРО аудиторов
Российский Союз аудиторов (Ассоциация) (СРО РСА)*



С.Г. Антонова

Аудиторская организация

ООО «Интеллект-Сервис»

*СРО аудиторов Российский Союз аудиторов
(Ассоциация) (СРО РСА) ОРНЗ 10803001858
664009, Россия, г. Иркутск, ул. Красноярская, 31/1.
Тел. (3952) 23-91-30, факс (3952) 29-11-11
E-mail: is@audit-int.ru*

«13» мая 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
			31	12	2018
Организация	Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"	по ОКПО	03268281		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3800000252		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	35.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов	по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
	Государственное предприятие / РФ	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				
Местонахождение (адрес)	664009, Иркутская обл, Иркутск г, Ширямова ул, дом № 54				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	6 038 498	5 075 570	4 387 460
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	6 038 498	5 075 570	4 387 460
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	133 673	168 030	126 287
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 071	1 090	965
	Дебиторская задолженность	1230	1 293 396	1 288 041	1 423 587
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	3 400	3 400	3 400
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 006	235	1 185
	Прочие оборотные активы	1260	388	960	2 363
	Итого по разделу II	1200	1 432 934	1 461 756	1 557 787
	БАЛАНС	1600	7 471 432	6 537 326	5 945 247

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	5 457 746	4 032 511	2 964 220
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	66 333	66 333	66 220
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(112 394)	(1 887)	(89 752)
	Итого по разделу III	1300	6 261 685	4 946 956	3 790 688
	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	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	1 147 229	1 543 261	2 114 605
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	62 518	47 110	39 953
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 209 747	1 590 370	2 154 558
	БАЛАНС	1700	7 471 432	6 537 326	5 945 247



Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей "ОБЛКОММУНЭНЕРГО"	ИНН	03268281		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	3800000252		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	35.13		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов Государственное предприятие / РФ	по ОКОПФ / ОКФС	42	13	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	3 370 062	3 271 518
	Себестоимость продаж	2120	(3 493 458)	(3 187 620)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(123 396)	83 898
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(123 396)	83 898
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	7
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	186 167	142 930
	Прочие расходы	2350	(158 647)	(161 702)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(95 876)	65 133
	Текущий налог на прибыль	2410	(101 864)	(62 887)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(121 039)	(50 031)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	(235)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(197 974)	2 246

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(197 974)	2 246
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
03268281		
3800000252		
35.13		
42	13	
384		

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Областное государственное унитарное энергетическое предприятие
"Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей
"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"

по ОКПО

Организация

ИНН

Идентификационный номер налогоплательщика

по

Вид экономической деятельности

ОКВЭД

Распределение электроэнергии

по

Организационно-правовая форма / форма собственности

ОКФС

Государственное предприятие / Собственность субъектов РФ

по ОКЕИ

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 2016 г.	3100	850 000	-	2 964 220	66 220	(89 752)	3 790 688
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 068 291	-	89 100	1 157 391
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 246	2 246
переоценка имущества	3212	X	X	1 068 291	X	11 169	1 079 460
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	75 685	75 685
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	*	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(1 123)	(1 123)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(1 123)	(1 123)
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	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	112	(112)	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	850 000	-	4 032 511	66 333	(1 887)	4 946 956
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 425 236	-	87 590	1 512 826
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	1 425 236	X	14	1 425 250
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	87 576	87 576
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(198 096)	(198 096)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(197 974)	(197 974)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(122)	(122)
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
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	850 000	-	5 457 746	66 333	(112 394)	6 261 685

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	3 790 688	2 246	1 154 022	4 946 956
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	3 790 688	2 246	1 154 022	4 946 956
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(89 752)	2 246	85 619	(1 887)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(89 752)	2 246	85 619	(1 887)
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	6 261 685	4 946 956	3 790 688



Руководитель Анфиногенов Александр Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710004		
			31	12	2018
Областное государственное унитарное энергетическое предприятие "Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей"		по ОКПО	03268281		
Организация	"ОБЛКОММУНЭНЕРГО"		3800000252		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	35.13		
Вид экономической деятельности	Распределение электроэнергии	по ОКВЭД	42		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Собственность субъектов		13		
Государственное предприятие	/ РФ	по ОКОПФ / ОКФС	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	812 447	963 711
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	806 834	948 645
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 613	15 066
Платежи - всего	4120	(811 676)	(946 822)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(254)	(4 082)
в связи с оплатой труда работников	4122	(746 873)	(806 694)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(10 645)	(4)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(53 904)	(136 042)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	771	16 889
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(17 846)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(17 846)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций

4200

-

(17 846)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	7
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	-	7
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	-	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	771	(950)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	235	1 185
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	1 006	235
		-	-



Руководитель

(подпись)

Анфиногенов Александр
Юрьевич

(расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

Форма 0710005 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			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
		Всего	5120
в том числе:	5121	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2017 г.*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 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 2018 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2017 г.	-	-		-
В том числе:	5161	за 2018 г.	-	-		-
	5171	за 2017 г.	-	-		-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-		-
	5190	за 2017 г.	-	-		-
В том числе:	5181	за 2018 г.	-	-		-
	5191	за 2017 г.	-	-		-



Руководитель _____
 Анфиногенов
 Александр Юрьевич
 (расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	30 565 954	(25 881 381)	79 332	(1 411)	1 038	(629 708)	10 703 051	9 277 801	41 346 926	(35 787 852)	
	5210	за 2017 г.	22 629 559	(18 816 825)	301 484	(318 865)	318 158	(508 398)	7 953 776	6 874 316	30 565 954	(25 881 381)	
в том числе:	5201	за 2018 г.	30 565 954	(25 881 381)	79 332	(1 411)	1 038	(629 708)	10 703 051	9 277 801	41 346 926	(35 787 852)	
	5211	за 2017 г.	22 629 559	(18 816 825)	301 484	(318 865)	318 158	(508 398)	7 953 776	6 874 316	30 565 954	(25 881 381)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2017 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 2018 г.	390 997	226 211	(62 507)	(79 332)	475 369
	5250	за 2017 г.	574 726	89 258	28 497	(301 484)	390 997
в том числе:	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	26 228	127 240
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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	130 382	130 382	130 382
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	-	-	-



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

11 апреля 2019 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	3 400	-	-	-	-	3 400	-	
	5311	за 2017 г.	3 400	-	-	-	-	3 400	-	
в том числе:										
Краткосрочные - всего	5302	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5305	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5315	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										
	5306	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5316	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2018 г.	3 400	-	-	-	-	3 400	-	
	5310	за 2017 г.	3 400	-	-	-	-	3 400	-	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
В том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
В том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



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

11 апреля 2019 г.

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 2018 г.	168 030	-	3 564 519	(3 598 877)	-	-	-	-	133 673	-
в том числе:	5420	за 2017 г.	126 287	-	3 337 794	(3 296 051)	-	X	-	-	168 030	-
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	168 030	-	71 061	(105 419)	-	-	6 990	-	133 673	-
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	126 287	-	150 174	(108 431)	-	-	9 627	-	168 030	-
Товары для перепродажи	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары в незавершенном производстве	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5405	за 2018 г.	-	-	3 493 458	(3 493 458)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5425	за 2017 г.	-	-	3 187 620	(3 187 620)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



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

11 апреля 2019 г.

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	поступление			выбыло				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	1 305 245	(17 204)	5 938 704	7 643	(5 935 714)	(1 398)	(17 204)	-	-	-	-	-	-	1 314 480	(21 084)	
	5530	за 2017 г.	1 423 587	-	4 974 300	19 192	(5 084 288)	(27 647)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 305 245	(17 204)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5511	за 2018 г.	1 002 440	(17 204)	4 049 066	-	(4 117 994)	-	(17 204)	-	-	-	-	-	-	934 112	(21 084)	
	5531	за 2017 г.	1 333 735	-	3 887 932	-	(4 218 290)	(938)	-	-	-	-	-	-	-	1 002 440	(17 204)	
	5512	за 2018 г.	28 907	-	135 062	-	(134 023)	(1 398)	-	-	-	-	-	-	-	28 548	-	
	5532	за 2017 г.	35 939	-	82 357	-	(88 216)	(1 174)	-	-	-	-	-	-	-	28 907	-	
	5513	за 2018 г.	273 899	-	1 754 576	7 643	(1 684 297)	-	-	-	-	-	-	-	-	351 820	-	
	5533	за 2017 г.	53 913	-	1 004 011	19 192	(777 783)	(25 535)	-	-	-	-	-	-	-	273 898	-	
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2018 г.	1 305 245	(17 204)	5 938 704	7 643	(5 935 714)	(1 398)	(17 204)	X	X	X	X	X	X	1 314 480	(21 084)	
	5520	за 2017 г.	1 423 587	-	4 974 300	19 192	(5 084 288)	(27 647)	-	-	X	X	X	X	X	1 305 245	(17 204)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

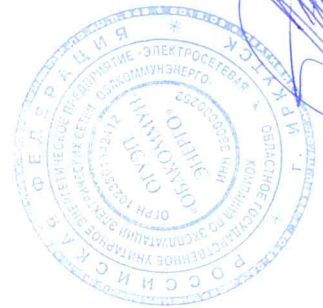
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	притягиваемые проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2018 г. за 2017 г.	1 543 262 2 114 064	5 987 655 5 636 801	4 062 252	(6 387 650) (6 208 370)	(100) (27)	- -	- -	1 147 229 1 543 262	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	836 591	3 399 424	4 062	(3 605 295)	(100)	-	-	634 682	
	5581	за 2017 г.	1 158 257	3 294 773	252	(3 616 682)	8	-	-	836 591	
авансы полученные	5562	за 2018 г.	81 561	249 085	-	(256 143)	-	-	-	74 504	
	5582	за 2017 г.	85 708	69 475	-	(73 622)	-	-	-	81 561	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	416 540	1 443 122	-	(1 639 045)	-	-	-	220 617	
	5583	за 2017 г.	692 465	1 347 561	-	(1 623 486)	-	-	-	416 540	
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2018 г.	208 569	896 025	-	(887 167)	-	-	-	217 426	
	5586	за 2017 г.	178 175	924 992	-	(894 579)	(19)	-	-	208 569	
	5567	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	X	-	
Итого	5550 5570	за 2018 г. за 2017 г.	1 543 262 2 114 064	5 987 655 5 636 801	4 062 252	(6 387 650) (6 208 370)	(100) (27)	X X	X X	1 147 229 1 543 262	

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	1 444 939	1 399 498
Расходы на оплату труда	5620	971 318	912 141
Отчисления на социальные нужды	5630	286 281	203 634
Амортизация	5640	628 691	507 348
Прочие затраты	5650	162 229	164 999
Итого по элементам	5660	3 493 458	3 187 620
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	3 493 458	3 187 620

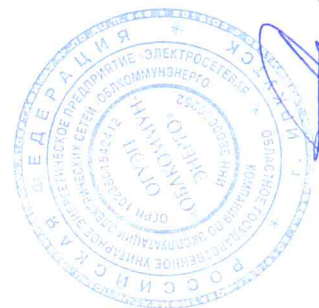


Руководитель  Анфиногенов
 Александр Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 110	297 176	(128 295)	(153 473)	62 518
в том числе:						
13 зарплата	5701	-	153 473	-	(153 473)	-
Резерв отпусков	5702	47 110	143 704	(128 295)	-	62 519



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

11 апреля 2019 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2018 г.	5910	-	-	-	-
за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2018 г.	5911	-	-	-	-
за 2017 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель Анфиногенов Александр Юрьевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

11 апреля 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ

**к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых
результатах**

ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

за 2018 год

г. Иркутск

2019 год

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие сведения	3
2. Органы управления и контроля Предприятия	5
3. Информация об учетной системе	5
4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса	9
5. Раскрытие существенных показателей отчета о прибылях и убытках	11
6. Операции со связанными сторонами	16
7. Выплаты основному управленческому персоналу	17
8. События после отчетной даты	17
9. Непрерывность деятельности	17
10. Информация о природоохранных мероприятиях	17
11. Претензионно-исковая работа	17
12. Предложения по повышению эффективности функционирования	18

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2018 год.

1. Общие сведения

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.

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.

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.

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: 40.10.2, 02.01.1, 28.22.9, 31.20.9, 31.30, 31.62, 31.62.9, 40.10.11, 40.10.2, 40.10.44

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. руб.

Виды деятельности Предприятия согласно Уставу:

- 1) передача электроэнергии;
- 2) распределение электроэнергии;
- 3) технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 4) деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- 5) деятельность по обеспечению работоспособности тепловых электростанций;
- 6) производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 7) передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 8) распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 9) деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- 10) деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- 11) подготовка строительного участка;
- 12) разборка и снос зданий;
- 13) производство земляных работ;
- 14) производство кровельных работ;
- 15) производство общестроительных работ по возведению зданий;
- 16) производство общестроительных работ по прокладке магистральных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи;

- 17) производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимозаменяемые вспомогательные работы;
- 18) строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения, водоотведения, газоснабжения;
- 19) ремонт электрического оборудования;
- 20) строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- 21) производство бетонных и железобетонных работ;
- 22) производство электромонтажных работ;
- 23) техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- 24) ремонт бытовых электрических изделий;
- 25) деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта; деятельность автомобильного грузового неспециализированного транспорта;
- 26) хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки; хранение и складирование прочих грузов;
- 27) эксплуатация гаражей, стоянок для автотранспортных средств, велосипедов и т.п.;
- 28) испытания и анализ физических свойств материалов и веществ: испытания и анализ физических свойств прочности, пластичности, электропроводности, радиоактивности материалов (металлов, пластмасс, тканей, дерева, стекла, бетона и др.); испытания на растяжение, твердость, сопротивление, усталость и высокотемпературный эффект; испытания и анализ механических и электрических характеристик готовой продукции: моторов, автомобилей, станков, радиоэлектронных устройств, оборудования связи и другого оборудования, включающего механические и электрические компоненты;
- 29) предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию электрической распределительной и регулирующей аппаратуры;
- 30) архитектурная деятельность;
- 31) геодезическая и картографическая деятельность;
- 32) испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование;
- 33) лесозаготовки;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Информация о счетах ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31.12.2018 года в кредитных организациях представлена в таблице 1:

Таблица 1.

Полное наименование кредитной организации	Номер счета	Тип счета (расчетный, валютный)	Остаток средств на конец аудируемого периода в валюте счета
Байкальский банк Сбербанка России	40602810318350061609	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810918310000013	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810118020100016	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810618350007826	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810318350100094	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40602810118020100003	расчетный	0,00/картотека
Байкальский банк Сбербанка России	40621810318350007826	расчетный	0,00/картотека
АО «Россельхозбанк»	40602810166150000003	расчетный	0,00/картотека
ПАО ВТБ24	40602810623110003310	расчетный	0,00/картотека
ИТОГО:	9 счетов		0,00

Численность персонала ОГУЭП по состоянию на 31.12.2017 г. составила 1715 чел., на 31.12.2018г - 1742 чел.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с пунктом 1.14 Устава Предприятия в 2018 году имело следующие филиалы (таблица 2):

Таблица 2.

№ 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

Сведения об аудиторе

Наименование: Предприятие с ограниченной ответственностью «Интеллект-Сервис».

Место нахождения (юридический адрес): Российская федерация, 664009, г. Иркутск, ул. Красноярская, д.31/1, оф.8

Аудитор является действительным членом СРО аудиторов «Российский Союз Аудиторов», регистрационный номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 10803001858.

2. Органы управления и контроля Предприятия

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом от 26.06.2015г. с учетом изменений, внесенных 28.07.2015г. и 28.07.2015г.

2.1. Генеральный директор Предприятия

Предприятие возглавляет генеральный директор, который является единоличным исполнительным органом Предприятия. С 21.01.2016г генеральным директором ОГУЭП «Облкоммунэнерго» является Анфиногенов Александр Юрьевич (Распоряжение Министерства имущественных отношений Иркутской области № и1/т от 20.01.2016г.)

3. Информация об учетной системе

3.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за отчетный период сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, в частности,

- Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденные приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н (в ред. Приказа Минфина РФ от 08.11.2010 N 142);

- Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998г. №34н (в редакции приказа от 11.04.2018 г №74 н);

- Приказа Минфина России «О формах бухгалтерской отчетности организаций» от 02.07.2010 года №66н (в редакции приказа от 06.03.2018 №41н);

- других нормативных актов РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации, а также на основании Устава Общества.

Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2018 год подготовлена исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

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

При подготовке настоящей отчетности Предприятием существенной для дополнительного раскрытия признается сумма, отношение которой к соответствующему итогу строки бухгалтерской отчетности составляет не менее пяти процентов.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.2».

Предприятием перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена годовая инвентаризация товарно-материальных ценностей по состоянию на 31.10.2018 г. (приказ от 17.10.2018г. №320), инвентаризация финансовых обязательств и прочих статей по состоянию на 31.12.2018 г. (приказ от 25.01.2019г. №23).

3.2. Учетная политика на 2018 год и ее основные положения

Учетная политика ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 2018 год для целей бухгалтерского учета утверждена приказом от 26.12.2017г. №386.

Основными положениями учетной политики являются:

3.2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные (за исключением расходов будущих периодов).

3.2.2. Внеоборотные активы

Основные средства.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 6/01.

В составе основных средств отражены сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс. руб. за единицу.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Предприятие признает инвентарный объект.

Состав инвентарного объекта основных средств фиксируется в инвентарной карточке объекта основных средств ОС-6.

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление данных объектов. Изменение первоначальной стоимости основных средств, производится при дооборудовании, достройки, модернизации, реконструкции, частичной ликвидации и переоценки.

Переоценка основных средств, производится ежегодно по текущей (восстановительной) стоимости специализированными оценочными компаниями, имеющие права на выполнение данных работ.

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.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

Активы, предназначенные для выполнения определенных самостоятельных функций, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ПБУ 6/01, и стоимостью не более 40 тыс. рублей отражаются в составе материально-производственных запасов. В случае если в результате строительства возникают объекты, стоимость каждого из которых составляет менее 40 тыс. рублей, такие объекты учитываются в составе материально-производственных запасов.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты недвижимости, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств, нематериальных активов и доходных вложений в материальные ценности. Оборудование, не требующее монтажа, находящееся на складе и предназначенное для строящихся объектов, учитывается в составе объектов незавершенного строительства обособленно.

Прочие внеоборотные активы.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются долгосрочные расходы будущих периодов при первоначальном признании (без последующей реклассификации в краткосрочные).

3.2.3. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01.

Единицей учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер материального запаса

К материально-производственным запасам Предприятие относит активы:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи;
- используемые для управленческих нужд организации.

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

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по средней себестоимости.

Стоимость спецодежды, переданной сотрудникам, списывается на расходы в течение срока полезного использования линейным способом. Срок полезного использования установлен Коллективным договором.

3.2.4. Незавершенное производство

Незавершенное производство оценено по фактической производственной себестоимости с учетом управленческих (общехозяйственных) расходов на зарплату служб капитального строительства.

В составе незавершенного строительства отражены затраты по договорам строительного подряда, работы по которым не окончены на конец отчетного периода.

3.2.5. Оценочные обязательства и резервы

На Предприятии создаются резервы: на формирование предстоящих расходов на оплату отпусков и на выплату вознаграждения по итогам работы за год.

Резерв на отпуск определяется на последнее число каждого месяца. Сумма оценочного обязательства рассчитывается: 16% от фонда оплаты труда с учетом страховых взносов.

Резерв на выплату вознаграждения по итогам работы за год работникам начисляется на последнее число каждого месяца в размере 33% тарифной составляющей средств, направляемых на оплату труда с учетом страховых взносов.

На Предприятии создается резерв сомнительных долгов в случае наличия сомнительной задолженности. Сомнительной признается задолженность, если соблюдается хотя бы один из критериев:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбуждены процедура банкротства.

3.2.6. Признание доходов и расходов

Доходы.

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:

- 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.

- 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. 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.

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.

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.

Расходы.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно включаются в производственную себестоимость.

Расходы, учтенные на счетах 25 и 26, распределяются на затраты основного производства по видам деятельности в соответствии со статьями затрат и на объекты строительства пропорционально начисленной заработной плате основного производственного персонала.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете.

4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерского баланса.

4.1. Пояснения к стр.1150 «Основные средства»

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов) см. в таблице 3.

Таблица 3.

Группы учета ОС	Стоимость ОС (тыс.руб.)					Амортизация (тыс.руб.)		
	первоначальная	на начало периода	изменение	на конец периода	остаточная	на начало периода	за период	на конец периода
Здания	712 251	1 938 681	639 391	2 578 073	700 462	1 379 333	498 278	1 877 610
Сооружения	3 887 891	23 674 355	8 308 070	31 982 425	3 867 424	20 471 476	7 643 525	28 115 001
Машины и оборудование (кроме офисного)	345 250	460 207	207 001	667 208	175 067	260 401	231 740	492 141
Транспортные средства	343 080	593 962	201 232	795 193	80 913	494 784	219 496	714 280
Передаточные устройства	1 002 599	1 250 749	0	1 250 749	279 200	971 549	0	971 549
Силовые Трансформаторы	680 272	2 642 171	872 617	3 514 788	370 644	2 317 140	827 004	3 144 143
Электрооборудование до 1000 В	496 241	1 018 022	335 333	1 353 355	397 810	670 171	285 373	955 545
Электрооборудование 110 кВ	1 901	5 570	1 858	7 427	582	4 791	2 054	6 845
Электрооборудование 20 кВ	103 445	330 588	109 493	440 081	51 325	284 615	104 142	388 757
Электрооборудование 35 кВ	124 678	212 218	52 636	264 854	139 264	85 118	40 472	125 590

Износ основных средств по основным группам составляет более 70 процентов (см. таблицу 4)

Таблица 4.

№ п/п	Наименование группы ОС	Износ ОС в %
1	Здания и сооружения	86,8
2	Передаточные устройства	77,7
3	Силовые трансформаторы	89,4
4	Электрооборудование	71,5

Основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не получалось.

Объектов ОС, стоимость которых не погашается, не имеется.

Объектов основных средств, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности, не имеется.

Объектов основных средств, переданных в залог, не имеется.

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации, не имеется.

Объекты основных средств, полученные по договору аренды, представлены в таблице 5.

Таблица 5.

Показатель	По состоянию на 31.12.2018г.		По состоянию на 31.12.2017г.	
	количество ОС, ед.	сумма арендной платы, тыс. руб.	количество ОС, ед.	сумма арендной платы, тыс. руб.
Помещения арендованные, учитываемые в количестве	5	1 288,3	3	110,9
Оборудование по договору аренды	13	1 013,2	12	853,8
Итого		2 301,5		964,7

4.2. Пояснения к стр.1150X «Незавершенные вложения в основные средства»

Данные об остатках и движении незавершенных вложений в основные средства приведены в таблице 6.

Таблица 6.

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период			На конец
			затраты за период	списано	принято к учету в качестве ОС или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств, всего	2018 г.	390 997	226 211	(62 507)	(79 332)	475 369
	2017 г.	574 726	89 258	28 497	(301 484)	390 997

Объектов, находящихся без движения, прекращенных, предназначенных для списания и продажи не имеется.

Объектов использующихся в производстве, но не введенных в состав ОС, не имеется.

4.5. Пояснения к стр.1210 «Запасы»

Расшифровка запасов приведена в таблице 7.

Таблица 7.

Наименование	Остаток на 31.12.2018 (тыс. руб.)	Приход (тыс. руб.)	Расход (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2017 (тыс. руб.)
Счет 10 «Материалы», в том числе:	133 673	78 052	112 409	168 030
Сч.10.01 «Сырье и материалы»	118 017	40 524	65 062	142 554
10.03 «Топливо»	2 722	27 357	27 186	2 551
10.04 Тара		1	1	
10.05 «Запасные части»	2 524	2 278	3293	3 539
10.06 «Прочие материалы»	761	1 281	2 520	2 000
Сч. 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону»	196		1 523	1719
10.08 «Строительные материалы»	10	18	25	17
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	2 701	1 105	2 075	3 672
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	2 291	178	5 689	7 802
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	4 450	5599	5 325	4 176

4.6. Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности
 Расшифровка стр. 1230 «Дебиторская задолженность» в таблице 8.

Таблица 8.

№ п/п	Наименование	Сальдо расчетов на 31.12.2018 (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2017 (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2016 (тыс. руб.)
1	Покупатели и заказчики, прочие дебиторы	1 129 790	1 002 440	1 333 735
2	Расчеты с бюджетом	155 541	85 349	1 203
3	Расчеты с подотчетными лицами	601	665	1 044
4	Резерв по сомнительным долгам	(21 084)	(17 204)	
5	Прочие дебиторы		187 884	51 666
6	Авансы выданные	28 548	28 907	35 939
7	Итого	1 293 396	1 288 041	1 423 587

Расшифровка стр. 1520 «Кредиторская задолженность» формы № 1 бухгалтерской отчетности в таблице 9.

Таблица 9.

№ п/п	Наименование	Сальдо расчетов на 31.12.2018 (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2017 (тыс. руб.)	Сальдо расчетов на 31.12.2016 (тыс. руб.)
1	Поставщики и подрядчики и прочие кредиторы	826 789	1 022 191	1 314 088
2	Задолженность перед персоналом	25 319	22 969	22 344
3	Задолженность перед внебюджетными фондами текущая	53 367	93 035	262 580
4	Задолженность перед бюджетом текущая	167 250	323 505	429 885
5	Прочие кредиторы	74 504	81 561	85 708
6	Итого	1 147 229	1 543 261	2 114 605

5. Раскрытие существенных показателей отчета о финансовых результатах

5.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Выручка предприятия за 2018г. в целом увеличилась на 98 544 тыс. руб. (3 %) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года, в том числе за счет увеличения выручки:

- за услугу по передаче электрической энергии на 94 014 тыс. руб. (1,2 %);
- за услуги по прочим (нерегулируемым) видам деятельности на 6 526 тыс. руб. (21,8 %).

Выручка по технологическому присоединению снизилась на 1 997 тыс. руб. (6,7 %) по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

Таблица 10.

Наименование показателя	Факт 2017г. (тыс.руб.)	Факт 2018г. (тыс.руб.)	Изменение, %
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) всего, в т. ч.:	3 271 518	3 370 062	103
Оказание услуг по передаче электрической энергии	3 215 279	3 309 293	101,2
Оказание услуг по технологическому присоединению	26 367	24 370	92,4
Оказание услуг по прочей (нерегулируемой) деятельности	29 872	36 399	121,8

5.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

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.

- 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.

Прямые затраты.

Учитываются на счете 20 в разрезе видов деятельности, к которым относятся данные затраты, статей затрат и подразделений. К прямым затратам относятся все расходы предприятия, связанные непосредственно с производством работ и услуг по каждому виду деятельности отдельно. Прямые затраты распределяются на тот вид деятельности, для осуществления которого они произведены.

Общепроизводственные затраты.

Учитываются на счете 25 в разрезе подразделений и статей затрат. К общепроизводственным расходам относятся расходы, непосредственно связанные с производством работ и услуг по всем видам деятельности Предприятия в целом. Перераспределение общепроизводственных 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.

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.

Расшифровка себестоимости услуг по видам деятельности приведена в таблице 11.

Таблица 11.

Наименование показателя	Факт 2017г. (тыс.руб.)	Факт 2018г. (тыс.руб.)	Изменение, %
Себестоимость товаров (работ, услуг) всего, в т. ч.:	3 187 620	3 493 458	109,6
Оказание услуг по передаче электрической энергии	3 104 505	3 430 279	110,0
Оказание услуг по технологическому присоединению	46 631	38 003	81,5
Оказание услуг по прочей (нерегулируемой) деятельности	36 484	25 176	69,0

5.3. Анализ валовой (маржинальной) прибыли/убытка (строка 2100)

Таблица 12.

Наименование показателя	Факт 2017г. (тыс.руб.)	Факт 2018г. (тыс.руб.)	Изменение, тыс.руб.
Валовая (маржинальная) прибыль/убыток	83 898	- 123 396	- 210 294

5.4. Расшифровка расходов по элементам затрат приведена в таблице 13.

Таблица 13.

Наименование статьи	Факт (тыс. руб.)		изменение	
	2017г.	2018г.	абсолютное	относительное
Материальные затраты	1 399 498	1 444 939	45 441	103,2
Затраты на оплату труда	912 141	971 318	59 177	106,5
Отчисления на социальные нужды	203 634	286 281	82 647	140,6
Амортизация основных средств	507 348	628 691	121 343	123,9
Прочие затраты	164 999	162 229	-2 700	98,3
ИТОГО	3 187 620	3 493 458	305 838	109,6

5.5. Расшифровка прочих доходов и расходов (строка 2340, 2350) приведена в таблице 14.

Таблица 14.

Наименование статьи	Факт 2017г. (тыс.руб.)		Факт 2018г. тыс.руб.)	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Операции, связанные с реализацией имущества	230	233	22	26
Доходы (расходы) в виде стоимости полученного имущества при демонтаже, ликвидации ОС	1 401	707	601	257
Списание кредиторской и дебиторской задолженности	27	30 355	461	40 619
Возмещение убытков / ущерба	139	87	539	12 553
Восстановление резерва на 13 з/п	106 628		153 472	
Излишки/недостача имущества выявленные в результате инвентаризации	132			299
Расходы на социально-культурные мероприятия		1 425		1 293
Расходы, связанные с оплатой кредитных организаций		273		470
Резерв по сомнительным долгам				21 084
Судебные расходы и арбитражные споры		96		577
Госпошлина	13	1 772	9	2 322
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	23 027	27 421	7 200	56 386

Наименование статьи	Факт 2017г. (тыс.руб.)		Факт 2018г. тыс.руб.)	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Административные штрафы		366		130
Прибыль/убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году		626		6 997
Прочие доходы/расходы	11 333	98 341	23 560	15 634
ИТОГО	142 930	161 702	186 167	158 647

5.6. Финансовый результат деятельности

Финансовым результатом от основной деятельности предприятия являются убытки в размере 123 396 тыс. руб.

Предприятие получило прибыль от разницы прочих доходов и прочих расходов в размере 27 520 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за отчетный период составил 101 863 тыс. руб.

В итоге финансовым результатом работы предприятия от оказания всех видов услуг за 2018г. является убыток в размере 197 974 тыс. руб.

В таблицах 15 и 16 приведены коэффициенты, характеризующие деятельность Предприятия.

Таблица 15.

Показатель	Рекомендуемое значение	Факт 2017г.	Факт 2018г.	Пояснение
Коэффициент абсолютной ликвидности (<i>К абс.л.</i>)	> 0,2-0,5	0,002	0,004	<i>К абс.л.</i> - показывает, какую часть кредиторской задолженности предприятие может погасить немедленно
Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности (<i>К ср.л.</i>)	>1	0,81	1,07	<i>К ср.л.</i> - коэффициент «критической оценки», показывает, насколько ликвидные средства предприятия покрывают его краткосрочную задолженность
Коэффициент текущей (общей) ликвидности (<i>К тек.л.</i>)	>2	0,92	1,18	<i>К тек.л.</i> - показывает, достаточно ли у предприятия средств, которые могут быть использованы им для погашения своих краткосрочных обязательств в течение года. Это основной показатель платежеспособности предприятия
Общий показатель ликвидности баланса	≥ 1	0,45	0,59	Показатель оценивает изменения финансовой ситуации в компании с точки зрения ликвидности

Таблица 16.

Показатель	2017 год	2018 год
К-т капитализации	0,32	0,19
К-т финансовой независимости	0,76	0,84
К-т финансирования	3,11	5,18
К-т финансовой устойчивости	0,76	0,84

Чистые активы Предприятия составляют в 2017 году 4 946 956 тыс. руб., а в 2018 году – 6 261 685 тыс. руб.

В 2018 году доля денежных средств в выручке Предприятия составляет 28 процентов (952 064 тыс. руб. / 3 370 062 тыс. руб.). Виды форм оплаты за оказанные услуги ИЭСК (основным потребителем услуг ОГУЭП «Облкоммунэнерго») приведены в таблице 17.

Таблица 17.

№ п/п	Вид оплаты	Сумма, тыс. руб.	Процент вида оплаты к общей сумме расчетов, %
1	Денежные средства, поступившие на р/с Предприятия	885 532	22,2
2	Денежные средства, поступившие на р/с службы судебных приставов, для оплаты по исполнительным листам	1 537 442	38,5
3	Неденежные формы расчетов (взаимозачеты, цессии и т.п.)	1 550 960	38,8
4	Итого	3 997 522	

Таким образом:

- показатели ликвидности предприятия можно характеризовать как неудовлетворительные, что свидетельствует о том, что у предприятия проблемы погашения обязательств;

- показатели платежеспособности свидетельствуют о том, что в исследуемом периоде организация имела недостаточно ресурсов для погашения срочных и текущих обязательств из-за низкого уровня оборотных средств.

- в связи с тем, что показатель «Чистая прибыль (убыток)» в 2018 г. составил отрицательное значение 197 974 тыс. руб., рентабельность продаж составила -5,9%, в 2017г. указанный показатель составлял 0,06%;

- полученные значения показателей финансовой устойчивости предприятия свидетельствуют о недостаточности собственных источников финансирования за счет установленного тарифа на передачу электрической энергии.

5.7. Начисление и уплата налогов.

В 2018г. начислено налогов и платежей 914 686 тыс. руб. и уплачено (с учетом погашения задолженности прошлых лет) – 1 302 753 тыс. руб., в разрезе налогов см. таблицу 18.

Таблица 18.

Наименование налога	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость, в т. ч.:	344 005	457 135
<i>Налог</i>	343 784	436 320
<i>Пени, штрафы</i>	221	20 815
Налог на прибыль, в т. ч.:	102 641	237 062
<i>Налог</i>	102 639	216 247
<i>Пени, штрафы</i>	2	20 815
Налог на доходы физических лиц, в т. ч.:	112 418	178 517
<i>Налог</i>	112 418	158 990
<i>Пени, штрафы</i>	-	19 527
Налог на имущество организаций, в т. ч.:	86 484	101 619
<i>Налог</i>	86 484	96 829
<i>Пени, штрафы</i>	-	4 790
Транспортный налог, в т. ч.:	1 470	1 376
<i>Налог</i>	1 470	1 259
<i>Пени, штрафы</i>	0	117
Земельный налог, в т. ч.:	71	15
<i>Налог</i>	-	-
<i>Пени, штрафы</i>	71	15
Страховые взносы во внебюджетные фонды, в т. ч.:	257 976	312 015
<i>Взносы</i>	257 955	297 140
<i>Пени, штрафы</i>	21	14 875
Государственная пошлина	581	276
Арендная плата за землю, в т. ч.:	8 723	14 343
Плата за негативное воздействие на окружающую среду, в т. ч.:	317	395
ВСЕГО	914 686	1 302 753

6. Операции со связанными сторонами.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго» приведен в таблице 19.

Таблица 19.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Местонахождение ЮЛ	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Министерство имущественных отношений Иркутской области	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.47	Учредитель	25.05.1992	
2	ООО "Иркутская энергосбытовая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 20005 от 01.01.2008 г.	Покупка э/э для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке

Перечень субъектов, на которые ОГУЭП «Облкоммунэнерго» оказывает влияние, либо контролируемых ОГУЭП «Облкоммунэнерго» приведен в таблице 20.

Таблица 20.

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Местонахождение ЮЛ	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	ОАО "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

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОГУЭП «Облкоммунэнерго» приведен в таблице 21.

(Указаны организации, где учредителем являются те же лица, что и у ОГУЭП «Облкоммунэнерго»).

Таблица 21.

№ п/п	Полное фирменное наименование связанной стороны	Местонахождение ЮЛ	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
1	Областное государственное казенное учреждение «Центр мониторинга общественного мнения»	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель учреждений - Министерство имущественных отношений Иркутской области	21.05.2013
2	Областное государственное бюджетное учреждение «Пожарно-спасательная служба Иркутской области»	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61		10.11.2016
3	Областное государственное бюджетное учреждение «Центр государственной кадастровой оценки объектов недвижимости»	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101		07.06.2017

7. Выплаты основному управленческому персоналу

Размеры оплаты труда Генерального директора, заместителей генерального директора и главного бухгалтера определяются в соответствии с заключенными с ними трудовыми договорами, штатным расписанием Предприятия, которое согласовано с Министерством имущественных отношений Иркутской области.

Управленческому персоналу в 2018 году не производились выплаты за счет чистой прибыли предприятия.

В 2018 году фонд оплаты труда аппарата управления предприятием составил 112 257 тыс. руб., в том числе ФОТ топ-менеджеров высшего уровня – 12 149 тыс. рублей.

8. События после отчетной даты

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2018 г. по дату подписания отчетности за 2018 г.

9. Непрерывность деятельности

Предприятие планирует продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращение деятельности. У Предприятия отсутствует неопределенность в отношении непрерывности деятельности Предприятия.

10. Информация о природоохранных мероприятиях

За 2018г. были начислены платежи за негативное воздействие на окружающую среду в сумме 272,2 тыс. руб.

11. Претензионно-исковая работа.

В целях снижения сумм дебиторской и кредиторской задолженности на Предприятии проводятся мероприятия по ее урегулированию, в том числе претензионно-исковая работа. Результаты исковой работы отражены в таблице 22.

Таблица 22.

№ п/п	Показатель	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
1	Предъявлено исков к ОГУЭП "Облкоммунэнерго" - всего, из них:	262	801 194
1.1	иски, оставленные без рассмотрения; в удовлетворении исковых требований отказано	13	157 372
1.2	удовлетворено исков	192	238 343
1.3	иски на рассмотрении суда	57	405 479
1.3.1	Из общего кол-ва исков, находящихся на рассмотрении суда, оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу ОКЭ:		
	<i>высокая</i>	44	173 805
	<i>выше средней</i>	12	231 625
	<i>ниже средней</i>	1	49
2	Иски, предъявленные ОГУЭП "Облкоммунэнерго" к контрагентам - всего, из них:	49	1 307 448
	удовлетворено исков	19	6 917
2.1		3	обжалование предписания
2.2	отказано в удовлетворении	2	5 072
	производство по делу прекращено	5	1 348,50
2.3		1	обжалование постановления
2.4	иски на рассмотрении суда	19	1 294 110,50
2.4.1	Из общего кол-ва исков, находящихся на рассмотрении суда, оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу ОКЭ:		
	<i>выше средней</i>	3	оспаривание сделки
	<i>ниже средней</i>	11	1 291 750.
	<i>низкая</i>	4	2 360,50
		1	оспаривание постановления

Кроме того, контрагентам направлены 392 претензии на сумму 3 237 927,3 тыс. руб., из которых 175 претензий на сумму 160 782,8 тыс. руб. удовлетворены.

12. Предложения по повышению эффективности функционирования предприятием.

Программа деятельности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 2018 -2020 годы утверждена Первым заместителем Губернатора Иркутской области – Председателем Правительства Иркутской области Болотовым Р.Н.

В качестве путей способных повысить эффективность деятельности предприятия планируется реализовать следующие мероприятия:

- обеспечение надежности и качества энергоснабжения, на уровне не менее утвержденных целевых показателей Службой по тарифам Иркутской области;
- снижение доли расчетов денежными суррогатами;
- снижение себестоимости услуги по передаче электроэнергии за счет сокращения сверхнормативных потерь электроэнергии;
- своевременное погашение кредиторской задолженности, которая сформировалась в результате торгов по Федеральному закону от 05.04.2013г. N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», то есть после 01.01.2017г., так как наличие просроченных платежей по данной задолженности влечет за собой штрафные санкции, дополнительные расходы;
- снижение дефицита собственного капитала за счет ускорения его оборачиваемости путем сокращения сроков строительства хозяйственным способом, сверхнормативных остатков запасов, незавершенного производства.

11.04.2019г.

Генеральный директор



А.Ю. Анфиногенов

Прошито,
пронумеровано и скреплено
печатью 51 листов

Генеральный директор
ООО «Интеллект-Сервис» С.Г. Антонова

