

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ИвГЭС" за 2021 год

0710005 с. 4

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 | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | Накоплено амортизации | Переоценка | Первоначальная стоимость | Накопленная амортизация | |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | За 2021 г. | 1 377 409 | 583 128 | 6 639 | 1 343 | 1 343 | 84 951 | - | 1 382 705 | 686 736 |
| в том числе: | 5210 | За 2020 г. | 1 217 255 | 497 800 | 163 090 | 2 936 | 1 650 | 86 978 | - | 1 377 409 | 583 128 |
| Здания | 5201 | За 2021 г. | 211 026 | 52 414 | - | 0 | 0 | 8 331 | - | 211 026 | 60 745 |
| Передаточные устройства | 5202 | За 2021 г. | 212 231 | 44 131 | 3 657 | 1 205 | 332 | 8 635 | - | 211 026 | 52 414 |
| Машины и оборудование | 5203 | За 2021 г. | 693 720 | 403 578 | 137 024 | 37 | 61 170 | 63 868 | - | 830 344 | 464 711 |
| Транспорт | 5204 | За 2021 г. | 169 833 | 108 486 | 2 982 | 1 306 | 14 292 | 13 223 | - | 171 510 | 121 472 |
| Прочие | 5205 | За 2021 г. | 145 504 | 96 561 | 0 | 0 | 0 | 364 | - | 169 833 | 108 486 |
| Создания | 5206 | За 2021 г. | 15 255 | 14 522 | 0 | 0 | 0 | 640 | - | 15 255 | 14 522 |
| Создания | 5206 | За 2021 г. | 56 | 55 | - | - | - | 594 | - | 56 | 55 |
| Создания | 5206 | За 2021 г. | 10 648 | 4 073 | 407 | - | - | 612 | - | 10 648 | 4 073 |
| Создания | 5206 | За 2021 г. | 139 867 | 3 461 | - | - | - | - | - | 139 866 | 0 |
| Создания | 5206 | За 2021 г. | 140 268 | - | - | 401 | - | - | - | 139 867 | 0 |
| Земельные участки | 5220 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5230 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

2.2 Незавершенные капитальные вложения

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|-------------|-------------------|----------------|---------------------|----------|---|------------------|
| | | | | Заказы за период | Списано | Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | |
| Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | За 2021 г. | 3 938 | 6 970 | - | 6 639 | 4 269 |
| в том числе: | 5250 | За 2020 г. | 8 342 | 28 142 | - | 32 524 | 3 938 |
| Здания | 5241 | За 2021 г. | 2 446 | - | - | - | 2 446 |
| Здания | 5241 | За 2020 г. | 22 | - | - | - | 1 727 |
| Здания | 5242 | За 2021 г. | 507 | 4 709 | - | 2 982 | 2 446 |
| Здания | 5242 | За 2020 г. | 507 | 8 491 | - | 6 552 | 2 446 |
| Машины и оборудование | 5243 | За 2021 г. | 1 492 | 2 261 | - | 3 657 | 95 |
| Машины и оборудование | 5243 | За 2020 г. | 7 813 | 19 631 | - | 25 972 | 1 492 |
| Транспорт | 5244 | За 2021 г. | 0 | - | - | - | 0 |
| Транспорт | 5244 | За 2020 г. | 0 | - | - | - | 0 |
| Земельные участки | 5245 | За 2021 г. | 0 | - | - | - | 0 |
| Земельные участки | 5245 | За 2020 г. | 0 | - | - | - | 0 |

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 | 5260 | 6 639 | 32 524 |
| в том числе: | 5261 | - | - |
| Здания | 5262 | 2 982 | 6 552 |
| Создания и передаточные устройства | 5263 | 3 657 | 25 972 |
| Машины и оборудование | 5264 | - | - |
| Транспорт | 5270 | - | - |
| Уменьшение стоимости объектов | 5270 | - | - |

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 | - | - | 76 278 |

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) | | Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения) | Первоначальная стоимость | Накопленная корректировка | |
| | | | | | | Начисленные проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной) | Первоначальная стоимость | | | | Накопленная корректировка |
| Долгосрочные - всего | 5301 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5311 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочные - всего | 5305 | За 2021 г. | 102 | - | 100 | 102 | - | - | 100 | - | - |
| | 5315 | За 2020 г. | - | - | 102 | - | - | - | 102 | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| вексель | 5306 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5316 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| депозит | 5307 | За 2021 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | 5317 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие | 5308 | За 2021 г. | 0 | - | 0 | 0 | - | - | 0 | - | - |
| | 5318 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Финансовых вложений - итого | 5300 | За 2021 г. | 102 | - | 100 | 102 | - | - | 100 | - | - |
| | 5310 | За 2020 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 | 100 | 102 | - |
| Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего | 5325 | - | - | - |
| Иное использование финансовых вложений | 5329 | - | - | - |

4.1 Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Код | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|--------------------------------------|-------------|-------------------|----------------|---|-----------------------|---------|------------|------------------------------|---|---------------|---|
| | | | Собственность | Величина резерва под снижение стоимости | Поступления и затраты | Выбыло | Резерв под | Убыток от снижения стоимости | Оборот запасов между их группами (лицами) | Собственность | Величина резерва под снижение стоимости |
| Запасы - всего | 5400 | За 2021 г. | 86 116 | - | 244 363 | 238 126 | - | - | X | 82 353 | - |
| в том числе: | 5420 | За 2020 г. | 82 822 | - | 178 933 | 173 639 | - | - | - | 86 116 | - |
| | 5381 | За 2021 г. | 4 847 | - | 7 | 384 | - | - | - | 4 470 | - |
| Затраты в незавершенном производстве | 5381 | За 2020 г. | 4 633 | - | 228 | 14 | - | - | - | 4 847 | - |
| | 5401 | За 2021 г. | 60 281 | - | 208 276 | 201 396 | - | - | - | 67 163 | - |
| Основные материалы | 5421 | За 2020 г. | 57 439 | - | 142 723 | 139 881 | - | - | - | 60 281 | - |
| | 5402 | За 2021 г. | 8 209 | - | 10 348 | 10 771 | - | - | - | 7 786 | - |
| Вспомогательные материалы | 5422 | За 2020 г. | 8 979 | - | 10 190 | 10 960 | - | - | - | 8 209 | - |
| | 5403 | За 2021 г. | 22 | - | 288 | 191 | - | - | - | 119 | - |
| Тара для упаковки товаров | 5423 | За 2020 г. | 19 | - | 55 | 52 | - | - | - | 22 | - |
| | 5424 | За 2021 г. | 8 974 | - | 2 831 | 3 251 | - | - | - | 8 554 | - |
| Запасные части | 5405 | За 2020 г. | 8 311 | - | 4 005 | 3 442 | - | - | - | 8 974 | - |
| | 5405 | За 2021 г. | 3 783 | - | 22 611 | 22 133 | - | - | - | 4 261 | - |
| Топливо | 5425 | За 2020 г. | 3 441 | - | 19 732 | 19 390 | - | - | - | 3 783 | - |

0710005 с. 9

4.2 Запасы в залоге

| Наименование показателя | Код | На | |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | | 31 декабря 2021 г. | 31 декабря 2020 г. |
| Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего | 5440 | - | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по Договору - всего | 5445 | - | - |

31 декабря 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | | | | | | | | | | |
|---|------|------------|-------------------------------|---|---|--|-------------|----------------------------------|-------------------------------|---|------------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | На начало года | | | Выбыло | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | | | | | | | | | | |
| | | | Учтенная по условиям договора | Величина резерва по сомнительным долгам | В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | Погашение | Списание на финансовый результат | | | Восстановление резерва | Перевод из долго- в краткосрочную задолженность | | | | | | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | За 2021 г. | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | За 2021 г. | 4 496 528 | -1 585 836 | 4 624 517 | 3 675 | -4 242 710 | -204 489 | -169 475 | - | 4 677 521 | -1 416 361 | | | | | | | | |
| в том числе: | 5530 | За 2020 г. | 4 520 541 | -1 493 329 | 14 429 591 | 7 796 | -14 437 944 | -23 436 | 92 507 | - | 4 496 528 | -1 585 836 | | | | | | | | |
| | 5511 | За 2021 г. | 4 443 701 | -1 585 836 | 3 256 902 | | -2 888 171 | -204 145 | -169 475 | | 4 603 287 | -1 416 361 | | | | | | | | |
| расчеты с покупателями и заказчиками | 5512 | За 2021 г. | 4 468 586 | -1 493 329 | 4 550 494 | | -4 554 813 | -20 566 | 92 507 | | 4 443 701 | -1 585 836 | | | | | | | | |
| авансы выданные | 5513 | За 2020 г. | 1 379 | | 16 080 | | -18 325 | | | | 715 | | | | | | | | | |
| прочее | 5533 | За 2021 г. | 51 867 | | 1 349 535 | 3 675 | -1 336 214 | -344 | | | 960 | | | | | | | | | |
| | 5500 | За 2021 г. | 50 576 | | 9 268 797 | 7 796 | -9 262 412 | -2 890 | | | 68 519 | | | | | | | | | |
| | 5520 | За 2020 г. | 4 496 528 | -1 585 836 | 4 624 517 | 3 675 | -4 242 710 | -204 489 | -169 475 | - | 4 677 521 | -1 416 361 | | | | | | | | |
| Итого | | | 4 249 716 | -1 493 329 | 14 429 591 | 7 796 | -14 437 944 | -23 456 | 92 507 | - | 4 496 528 | -1 585 836 | | | | | | | | |

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |
|-------------------------|------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|
| | | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость | Учтенная по условиям договора | Балансовая стоимость |
| Всего | 5540 | 3 457 441 | 2 041 080 | 3 761 339 | 2 175 503 | 3 787 426 | 2 294 097 |
| в том числе: | | | | | | | |
| покупатели и заказчики | 5541 | 3 457 441 | 2 041 080 | 3 761 339 | 2 175 503 | 3 787 426 | 2 294 097 |

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

| Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | Изменения за период | | | Остаток на конец периода |
|--|------|------------|------------------------|---|-------------|----------------------------------|--|
| | | | | В результате хозяйственной операции (сумма долга по сделке, операция) | Поступление | Выбыло | |
| | | | | Принятые проценты штрафы и иные начисления | Погашение | Снижение на финансовый результат | Перевод на долго- в кредиторскую задолженности |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | За 2021 г. | 52 682 | | -7 110 | | 50 864 |
| в том числе: | 5571 | За 2020 г. | 46 146 | | -230 100 | | 46 146 |
| | 5552 | За 2021 г. | 0 | | 0 | | 0 |
| Заемные средства | 5572 | За 2020 г. | | | | | |
| | 5553 | За 2021 г. | 52 682 | | -7 110 | | 50 864 |
| прочие обязательства | 5573 | За 2021 г. | 46 146 | | | | 52 682 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | За 2021 г. | 1 735 640 | | -7 136 233 | | 2 008 277 |
| в том числе: | 5580 | За 2020 г. | 1 788 682 | | -10 854 846 | | 1 735 640 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | За 2021 г. | 819 420 | | -2 093 118 | | 1 091 731 |
| авансы полученные | 5581 | За 2020 г. | 770 178 | | -2 821 276 | | 819 420 |
| расчеты по налогам и сборам | 5562 | За 2021 г. | 54 659 | | -2 658 942 | | 9 254 |
| заемные средства | 5582 | За 2020 г. | 28 136 | | -3 747 204 | | 54 659 |
| расчеты с государственными внебюджетными фондами | 5563 | За 2021 г. | 21 615 | | -587 745 | | 68 580 |
| прочие | 5583 | За 2020 г. | 46 219 | | -1 121 305 | | 21 615 |
| Заемные средства | 5564 | За 2021 г. | 100 043 | | -550 000 | | 0 |
| расчеты с государственными внебюджетными фондами | 5584 | За 2020 г. | 7 698 | | -104 477 | | 7 861 |
| расчеты с персоналом | 5565 | За 2021 г. | 8 175 | | -103 699 | | 7 698 |
| прочие | 5585 | За 2020 г. | 14 244 | | -344 775 | | 13 963 |
| Итого | 5566 | За 2021 г. | 15 244 | | -348 627 | | 14 244 |
| | 5567 | За 2020 г. | 818 098 | | -1 347 236 | | 814 982 |
| | 5567 | За 2021 г. | 820 687 | | -2 162 735 | | 818 098 |
| | 5550 | За 2021 г. | 1 788 322 | | -7 143 403 | | 2 057 141 |
| | 5570 | За 2020 г. | 1 834 828 | | -11 084 946 | | 1 781 786 |

0710005 с. 12

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 | 0 | 0 | 0 |

6. Затраты на производство

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|-------------------------------------|------|------------|------------|
| Материальные затраты | 5610 | 1 900 712 | 2 389 533 |
| Расходы на оплату труда | 5620 | 339 619 | 339 661 |
| Отчисления на социальные нужды | 5630 | 102 821 | 101 348 |
| Амортизация | 5640 | 84 951 | 86 612 |
| Прочие затраты | 5650 | 45 783 | 40 090 |
| Итого по элементам | 5660 | 2 473 886 | 2 953 234 |
| Изменение остатков (прирост(-)); | 5670 | -384 | -228 |
| Изменение остатков (уменьшение(+)); | 5680 | 7 | 14 |
| Итого расходы по обычным видам | 5600 | 2 473 509 | 2 953 020 |

0710005 с. 13

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |
|---|------|------------------------|----------|----------|------------------------------|--------------------------|
| Оценочные обязательства - всего | 5700 | 17 247 | 1 286 | 0 | 0 | 18 533 |
| в том числе: | | | | | | |
| Обязательства на выплату отпусков | 5701 | 17 147 | 1 286 | | | 18 433 |
| Резерв на выплату вознаграждения по итогам года | 5702 | 0 | | | | 0 |
| Резерв на ликвидацию аварий | 5703 | 100 | | | | 100 |

8. Обеспечения обязательств

| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2021 г. | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. |
|-------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Полученные - всего | 5800 | 0 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | | |
| залог | 5801 | | | |
| поручительство | 5802 | | | |
| Выданные - всего | 5810 | 100 | 102 | 0 |
| в том числе: | | | | |
| залог | 5811 | 100 | 102 | |
| поручительство | 5812 | | | |

0710005 с. 14

9. Государственная помощь

| Наименование показателя | Код | За 2021 г. | За 2020 г. |
|------------------------------------|------|-------------------|---------------|
| Получено бюджетных средств - всего | 5900 | 0 | 0 |
| в том числе: | | | |
| на текущие расходы | 5901 | | |
| на вложения во внеоборотные активы | 5905 | | |
| Бюджетные кредиты - всего | | | |
| За 2020 г. | 5910 | - | - |
| За 2019 г. | 5920 | - | - |
| | | Получено за год | На конец года |
| | | - | - |
| | | Возвращено за год | На конец года |
| | | - | - |

10. Пояснения к отчету о финансовых результатах за 2021г.

В связи с тем, что у АО "ИВГЭ" отсутствуют конвертируемые ценные бумаги, и Общество не имеет договоров купли-продажи обыкновенных акций по цене ниже их рыночной стоимости, в бухгалтерской отчетности отражена только базовая прибыль (убыток) на акцию.

11. Пояснения к отчету о движении денежных средств за 2021г.

При формировании отчета движения денежных средств за 2021 г. денежные потоки в части НДС указаны свернуто, т.е. сумма НДС исключена из состава поступлений от покупателей и заказчиков, так и из состава платежей поставщикам, подрядчикам, плательщикам в бюджетную систему РФ.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

Гордовский Р.П.

Еванова Е.В.