

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО»,
3808226156/380801001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 3812 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "БАЙКАЛЭНЕРГО", 3808108339/381201001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2019

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле NO_VUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200326_0426592e-aa3a-
4364-aa60-5f2bb0b23f02
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

3812

(наименование, код налогового органа)

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО»,
3808226156/380801001

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**3812, ИФНС России по
Свердловскому округу г.**

Налоговый орган **Иркутска** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АО БАЙКАЛЭНЕРГО, 3808108339/381201001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **26.03.2020** в **16.15.12** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2019

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO_VUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200326_0426592e-aa3a-4364-aa60-5f2bb0b23f02**

(наименование файлов)

в налоговый орган **3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **26.03.2020** и принята налоговым органом **26.03.2020**,

регистрационный номер **0000000000960746107**

3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска

(наименование, код налогового органа)

Извещение о получении электронного документа

9965

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **26.03.2020** в **16.15.41** был получен документ в файле (файлах)

**ON_DOV_3812_3812_3808226156380801001_20200326_689cc73e-a6e0-48e8-b350-846d81acb490,
NO_VUHOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200326_0426592e-aa3a-4364-aa60-
5f2bb0b23f02**

**NO_VUHPZ_3812_3812_3808226156380801001_0426592e-aa3a-4364-aa60-
5f2bb0b23f02_20200326_2713a912-98af-42e7-982e-c28fcc86b8d3**

**NO_VUHAZ_3812_3812_3808226156380801001_0426592e-aa3a-4364-aa60-
5f2bb0b23f02_20200326_8e6d87de-ae48-4c22-b6f0-e4b2679dd5ad**

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго", 3808226156/380801001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1BM-1BM-3808226156-380801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3812

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

3812

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **26.03.2020** в **16.15.12** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200326_0426592e-aa3a-4364-aa60-5f2bb0b23f02

ON_DOV_3812_3812_3808226156380801001_20200326_689cc73e-a6e0-48e8-b350-846d81acb490

NO_VUHPZ_3812_3812_3808226156380801001_0426592e-aa3a-4364-aa60-5f2bb0b23f02_20200326_2713a912-98af-42e7-982e-c28fcc86b8d3

NO_VUHAZ_3812_3812_3808226156380801001_0426592e-aa3a-4364-aa60-5f2bb0b23f02_20200326_8e6d87de-ae48-4c22-b6f0-e4b2679dd5ad

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

АО БАЙКАЛЭНЕРГО, 3808108339-381201001

Информация о документе:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; первичный; за 2019 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО», 3808226156/380801001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-3808226156-380801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

3812

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410

тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № 271
от «26» 02 20 20 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам АО «Байкалэнерго» и иным заинтересованным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Байкалэнерго» (ОГРН1043801024630, 664043, РФ, г. Иркутск, бульвар Рябикова, д.67), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 года.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Байкалэнерго» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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 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.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 3.8. Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 120 568 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, и в течение 3 лет подряд стоимость чистых активов Общества отрицательная величина и по состоянию на 31.12.2019 года составляет (-267 665 тыс. руб.), на 31.12.2018г. (-147 097 тыс. руб.), на 31.12.2017г. (-173



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
(ООО «Аудит-Дело»)

ул. Фридриха Энгельса, 10, Иркутск, Россия, 664007, а/я 410

Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.

E-mail: audit@baikmail.ru

811 тыс. руб.). Данное условие указывает на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке 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, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что 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 бухгалтерской отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения 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;

- 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;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;



- 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 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;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»



А.П. Акулова

квалификационный аттестат
Министерства финансов РФ
по общему аудиту № 014645,
выдан МФ РФ 27.06.1996г, с 25.04.2002
продлен на неограниченный срок
(протокол ЦАЛАК МФ РФ №105)
Член СРО «ААС»

Руководитель аудиторского
задания

Ю.О. Веприкова
квалификационный аттестат
Министерства финансов РФ
по общему аудиту № K023678 от
26.07.2005,
выдан на неограниченный срок (приказ
МФ РФ №198 от 26.07.2005)
Член СРО «ААС»

Дата аудиторского заключения

26 февраля 2020 г.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Байкалэнерго»
Основной государственный регистрационный номер:
1043801024630
Место нахождения: 664043, РФ, г. Иркутск, бульвар
Рябикина, д.67

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
ОГРН: 1193850013356,
Место нахождения: 664007, Иркутская область,
г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОИНЗ: 11906038124.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2019г.

Организация Акционерное общество "БайкалЭнерго"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная
Единица измерения: тыс.руб.
Местонахождение (адрес) 664043, г. Иркутск, б-р Рябикова, 67

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД-2

К О Д Ы	
0710601	
31.12.2019	
71788316	
3808108339	
35.3	
12267	16
384	

по ОКOPФ/OKFC
по OKEN

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)

ООО "Аудит Дело"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

ИНН 3808268526

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН/ОГРНИП 1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	778 329	707 022	664 512
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	94 258	777 855	463 178
	Отложенные налоговые активы	1180	146 847	181 068	193 067
	Прочие внеоборотные активы	1190	2	23	147
	Итого по разделу I	1100	1 019 436	1 665 968	1 320 904
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	176 738	161 710	120 653
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 107	1 786	239
	Дебиторская задолженность	1230	393 798	414 953	344 256
	Финансовые вложения	1240	664 167	-	281 600
	Денежные средства	1250	851	3 358	4 041
	Прочие оборотные активы	1260	270	270	270
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	1 237 931	582 077	751 059
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 257 367	2 248 045	2 071 963

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2019г.	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58	58	58
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	519 826	519 826	519 826
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(787 549)	(666 981)	(693 695)
	Итого по разделу III	1300	(267 665)	(147 097)	(173 811)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	0	1 543 748	1 533 971
	Отложенные налоговые обязательства	1420	25 222	24 451	29 404
	Оценочные обязательства	1430	11 057	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	359 321	333 669	263 104
	Итого по разделу IV	1400	395 600	1 901 868	1 826 479
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	1 538 686	33 149	36 673
	Кредиторская задолженность	1520	554 474	425 774	348 643
	Доходы будущих периодов	1530	-	199	149
	Оценочные обязательства	1540	36 272	34 152	33 830
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 129 432	493 274	419 295
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 257 367	2 248 045	2 071 963

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 192 от 01.01.2020г.

по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

Зеленцова Юлия Георгиевна



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2019 г.

Организация **Акционерное общество "Байкалэнерго"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
 Вид деятельности
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество / Частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)
 по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД-2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31.12.2019
71788316
3808108339
35.3
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2019 г.	за январь-декабрь 2018 г.
1	2	3	4	5
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	2110	2 644 248	2 640 934
	тепловая энергия – Иркутск	2111	1 350 466	1 422 615
	тепловая энергия – Тайшет	2112	268 236	252 848
	тепловая энергия – Саяногорск	2113	657 706	646 605
	теплоноситель – Иркутск	2114	43 035	42 119
	теплоноситель – Тайшет	2115	4 613	4 805
	теплоноситель – Саяногорск	2116	15 058	15 026
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2117	7 165	7 015
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2118	808	1 900
	нерегулируемые виды деятельности	2119	297 161	248 001
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(2 563 358)	(2 449 160)
	тепловая энергия – Иркутск	2121	(1 265 768)	(1 192 207)
	тепловая энергия – Тайшет	2122	(248 974)	(222 084)
	тепловая энергия – Саяногорск	2123	(721 024)	(740 360)
	теплоноситель – Иркутск	2124	(36 456)	(35 198)
	теплоноситель – Тайшет	2125	(6 892)	(7 288)
	теплоноситель – Саяногорск	2126	(19 766)	(17 610)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2127	(12 694)	(9 635)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2128	(3 470)	(2 468)
	нерегулируемые виды деятельности	2129	(248 314)	(222 310)
	Валовая прибыль, в том числе:	2100	80 890	191 774
	тепловая энергия – Иркутск	2101	84 698	230 408
	тепловая энергия – Тайшет	2102	19 262	30 764
	тепловая энергия – Саяногорск	2103	(63 318)	(93 755)
	теплоноситель – Иркутск	2104	6 579	6 921
	теплоноситель – Тайшет	2105	(2 279)	(2 483)
	теплоноситель – Саяногорск	2106	(4 708)	(2 584)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2107	(5 529)	(2 620)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2108	(2 662)	(568)
	нерегулируемые виды деятельности	2109	48 847	25 691
	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	-	-
	тепловая энергия – Иркутск	2211	-	-
	тепловая энергия – Тайшет	2212	-	-
	тепловая энергия – Саяногорск	2213	-	-
	теплоноситель – Иркутск	2214	-	-
	теплоноситель – Тайшет	2215	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2216	-	-

	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2217	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2218	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2219	-	-
	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(78 737)	(75 053)
	тепловая энергия – Иркутск	2221	(40 214)	(39 779)
	тепловая энергия – Тайшет	2222	(7 960)	(6 809)
	тепловая энергия – Саяногорск	2223	(19 727)	(17 709)
	теплоноситель – Иркутск	2224	(1 300)	(1 262)
	теплоноситель – Тайшет	2225	(157)	(164)
	теплоноситель – Саяногорск	2226	(501)	(448)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2227	(219)	(194)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2228	(55)	(68)
	нерегулируемые виды деятельности	2229	(8 604)	(8 620)
	Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	2200	2 153	116 721
	тепловая энергия – Иркутск	2201	44 484	190 629
	тепловая энергия – Тайшет	2202	11 302	23 955
	тепловая энергия – Саяногорск	2203	(83 045)	(111 464)
	теплоноситель – Иркутск	2204	5 279	5 659
	теплоноситель – Тайшет	2205	(2 436)	(2 647)
	теплоноситель – Саяногорск	2206	(5 209)	(3 032)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2207	(5 748)	(2 814)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2208	(2 717)	(636)
	нерегулируемые виды деятельности	2209	40 243	17 071
	Доходы от участия в других организациях, в том числе:	2310	-	-
	регулируемые виды деятельности	2311	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2312	-	-
	Проценты к получению, в том числе:	2320	61 139	59 961
	тепловая энергия – Иркутск	2321	-	-
	тепловая энергия – Тайшет	2322	-	-
	тепловая энергия – Саяногорск	2323	-	-
	теплоноситель – Иркутск	2324	-	-
	теплоноситель – Тайшет	2325	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2326	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2327	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2328	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2329	61 139	59 961
	Проценты к уплате, в том числе:	2330	(127 576)	(129 661)
	тепловая энергия – Иркутск	2331	(37 756)	(41 011)
	тепловая энергия – Тайшет	2332	(5 902)	(5 541)
	тепловая энергия – Саяногорск	2333	(13 929)	(13 671)
	теплоноситель – Иркутск	2334	(916)	(972)
	теплоноситель – Тайшет	2335	(110)	(127)
	теплоноситель – Саяногорск	2336	(353)	(345)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2337	(155)	(150)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2338	(39)	(52)
	нерегулируемые виды деятельности	2339	(68 416)	(67 792)
	Прочие доходы, в том числе:	2340	93 982	110 859
	тепловая энергия – Иркутск	2341	5 866	1 035
	тепловая энергия – Тайшет	2342	38 330	46 458
	тепловая энергия – Саяногорск	2343	34 666	29 867
	теплоноситель – Иркутск	2344	92	2
	теплоноситель – Тайшет	2345	5	-
	теплоноситель – Саяногорск	2346	61	15
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2347	15	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2348	2	2
	нерегулируемые виды деятельности	2349	14 945	33 480
	Прочие расходы, в том числе:	2350	(114 354)	(117 540)
	тепловая энергия – Иркутск	2351	(30 629)	(43 071)

	тепловая энергия – Тайшет	2352	(11 129)	(27 012)
	тепловая энергия – Саяногорск	2353	(44 082)	(20 389)
	теплоноситель – Иркутск	2354	(486)	(585)
	теплоноситель – Тайшет	2355	(107)	(108)
	теплоноситель – Саяногорск	2356	(174)	(96)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2357	(86)	(85)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2358	(32)	(31)
	нерегулируемые виды деятельности	2359	(27 629)	(26 163)
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	2300	(84 656)	40 340
	тепловая энергия – Иркутск	2301	(18 034)	107 582
	тепловая энергия – Тайшет	2302	32 601	37 860
	тепловая энергия – Саяногорск	2303	(106 390)	(115 657)
	теплоноситель – Иркутск	2304	3 969	4 104
	теплоноситель – Тайшет	2305	(2 648)	(2 882)
	теплоноситель – Саяногорск	2306	(5 675)	(3 458)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2307	(5 974)	(3 049)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2308	(2 786)	(717)
	нерегулируемые виды деятельности	2309	20 282	16 557
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(6 533)
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 144)	(5 451)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(771)	4 953
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	15 558	(11 939)
	Прочее	2460	(50 699)	(107)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(120 568)	26 714
	СПРАВОЧНО			
	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	(120 568)	26 714
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

26 февраля 2020г.

Исполнитель: Копылова Л.А.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКOPФ / ОКФС
по ОКЕИ

Организация Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической Производство, передача и распределение пара и горячей

деятельности воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества /

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 2017 г.	3100	58		519 826		(693 695)	(173 811)
<u>За 2018 г.</u>	3210						
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	26 714	26 714
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214					X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215						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	-	-	-	-	-	-
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	-	-
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	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г. за 2019 г.	3200	58	-	519 826	-	(666 981)	(147 097)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(120 568)	(120 568)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	58	-	519 826	-	(787 549)	(267 665)

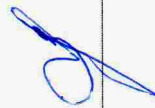
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(267 665)	(146 898)	(173 662)

Руководитель департамента
по учету



Зеленцова Юлия Георгиевна

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 192 от 01.01.2020г.

по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020г.

Исполнитель: Копылова Л.А.




**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019 г.**

Организация **Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2019
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 752 525	2 656 993
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 669 055	2 562 278
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	17 840	22 009
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии за счет средств областного	4114	34 510	43 451
прочие поступления	4119	31 120	29 255
Платежи - всего	4120	(2 612 189)	(2 503 460)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 790 645)	(1 647 802)
в связи с оплатой труда работников	4122	(583 362)	(554 459)
процентов по долговым обязательствам	4123	(36 468)	(37 413)
налога на прибыль организаций	4124	-	(14 782)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(156 978)	(149 821)
прочие платежи	4129	(44 736)	(99 183)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	140 336	153 533
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	474 749	345 910
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	447 649	314 957
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	27 100	30 953
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(488 274)	(414 131)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94 485)	(94 207)
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	(393 789)	(319 924)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 525)	(68 221)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	807 482	1 626 556
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	807 482	1 626 556
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	(936 800)	(1 712 551)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(936 800)	(1 712 551)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(129 318)	(85 995)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(2 507)	(683)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 358	4 041
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	851	3 358
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.



АО "Байкалэнерго"
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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость			часть стоимости, списанной на расходы за период	
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

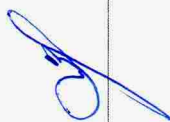
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2019 г.	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 192 от 01.01.2020г.

по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.




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 2019 г.	1 068 943	(457 602)	90 323	(8 128)	7992	(93 201)	-	-	1 151 138	(542 811)
	5210	за 2018 г.	939 465	(378 921)	131 206	(1 728)	787	(79 468)	-	-	1 068 943	(457 602)
в том числе:												
Здания и сооружения	5201	за 2019 г.	416 426	(107 038)	37 982	-	-	(36 382)	-	-	454 408	(143 420)
	5211	за 2018 г.	368 817	(85 231)	47 609	-	-	(21 807)	-	-	416 426	(107 038)
Машины и оборудование	5202	за 2019 г.	508 013	(260 010)	10 787	(629)	493	(43 334)	-	-	518 172	(302 851)
	5212	за 2018 г.	446 162	(215 964)	63 579	(1 728)	787	(44 833)	-	-	508 013	(260 010)
Транспортные средства	5203	за 2019 г.	141 433	(88 275)	41 554	(7 499)	7 499	(13 246)	-	-	175 487	(94 022)
	5213	за 2018 г.	121 415	(75 726)	20 018	-	-	(12 549)	-	-	141 433	(88 275)
Другие виды основных средств	5204	за 2019 г.	2 993	(2 279)	-	-	-	(239)	-	-	2 993	(2 518)
	5214	за 2018 г.	2 993	(2 000)	-	-	-	(279)	-	-	2 993	(2 279)
Земельные участки	5205	за 2019 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-
	5215	за 2018 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-
	5206	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

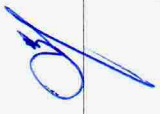
Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2019 г.	95 681	173 678		(99 357)	170 002
	5250	за 2018 г.	103 968	138 711	(15 792)	(131 206)	95 681
в том числе:							
	Оборудование к установке						
	5241	за 2019 г.	2 858	11 583		(8 780)	5 661
	5251	за 2018 г.	1 143	4 987	(3 272)	-	2 858
Приобретение земельных участков							
	5242	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Строительство новых объектов, реконструкция и модернизация							
	5243	за 2019 г.	92 078	112 420		(43 046)	161 452
	5253	за 2018 г.	102 080	57 294	(12 520)	(54 776)	92 078
Приобретение отдельных объектов основных средств							
	5244	за 2019 г.	745	49 675		(47 531)	2889
	5254	за 2018 г.	745	76 430		(76 430)	745

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


Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	42 792		54 776	
в том числе:					
Здания и сооружения	5261	42 792		54 776	
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	3 122 556	3 028 045	1 812 292
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 010-04-03/7 от 28.02.2007	945 352	945 352	947 073	947 073
в том числе первоначальная стоимость имущества	945 352	945 352	947 073	947 073
сумма начисленного износа за отчетный год	13 291	13 291	14 256	15 568
сумма накопленного износа	783 004	783 004	781 305	767 048
остаточная стоимость имущества	152 378	152 378	165 768	180 025
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № БМ от 11.12.2012г.	133 935	133 935	133 935	113 067
в том числе первоначальная стоимость имущества	133 935	133 935	133 935	113 067
сумма начисленного износа за отчетный год	3 782	3 782	2 146	2 070
сумма накопленного износа	77 124	77 124	73 342	71 196
остаточная стоимость имущества	56 811	56 811	60 593	41 871
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 803 от 13.12.2013г.	171 364	171 364	129 402	129 642
в том числе первоначальная стоимость имущества	171 334	171 334	128 402	128 402
сумма начисленного износа за отчетный год	8 578	8 578	7 081	6 673
сумма накопленного износа	75 749	75 749	67 171	60 170
остаточная стоимость имущества	95 585	95 585	62 231	69 232
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, введенные на консервацию	5285	-	-	-
Иные использованные основные средства (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-


 Руководитель департамента
 по учету
 ООО "У.С.Ц. ЕвроСиб-Энерго"
 доверенность № 192 от 01.01.2020г.
 по договору №5469-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленица Юлия Георгиевна



26 февраля 2020г.
 Исполнитель - Копылова Л.А.



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)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												за 2019 г.
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2019 г. за 2018 г.	791 323 479 703	(13 465) (16 525)	428 219 629 637	(1 115 104) (3 118 017)	(10 180) (13 468)	-	-	104 438 791 323	(10 180) (13 468)	
в том числе:												
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5302	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр"	5303	за 2019 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	3	(3)	
Вклад в уставный капитал ООО "Хакасские коммунальные системы"	5304	за 2019 г.	94 258	-	-	-	-	-	-	94 258	-	
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5309	за 2019 г.	42 136	-	322 057	(364 193)	-	-	-	94 258	-	
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5310	за 2019 г.	73 664	-	261 569	(293 097)	-	-	-	42 136	-	
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5311	за 2019 г.	359 861	-	106 182	(466 023)	-	-	-	-	-	
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"	5312	за 2019 г.	295 253	-	86 468	(21 860)	-	-	-	359 861	-	
Договоры уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)	5313	за 2019 г.	281 600	-	281 600	(281 600)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2018 г.	-	-	281 600	-	-	-	-	281 600	-	
в том числе:												
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"	5306	за 2019 г.	13 465	(13 465)	-	(3 288)	(10 177)	-	-	10 177	(10 177)	
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5307	за 2019 г.	16 525	(16 525)	-	(3 060)	(13 465)	-	-	13 465	(13 465)	
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5308	за 2019 г.	281 600	-	664 167	(281 600)	-	-	-	664 167	-	
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5309	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5310	за 2019 г.	-	-	442 628	-	-	-	-	442 628	-	
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2019 г. за 2018 г.	791 323 761 303	(13 468) (16 525)	1 092 366 629 637	(1 115 104) (599 617)	(10 180) (13 468)	-	-	768 605 791 323	(10 180) (13 468)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель департамента

по учету

Зеленцова Юлия Георгиевна

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 192 от 01.01.2020г.

по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.



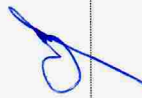
4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

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 2019 г.	161 710	-	799 525	(780 069)	4 397	(8 825)	X	181 166	(4 428)
	5420	за 2019 г.	120 653	-	746 770	(705 713)	-	-	X	161 710	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	161 487	-	799 238	(779 782)	4 397	(8 825)	534 282	180 943	(4 428)
Готовая продукция	5421	за 2019 г.	119 101	-	746 598	(704 212)	-	-	477 272	161 487	-
	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	223	-	287	(287)	-	-	-	223	-
	5427	за 2018 г.	1 552	-	172	(1 501)	-	-	-	223	-
	5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель департамента
по учету



Зеленцова Юлия Георгиевна

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/195-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.




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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	452 480	(445 804)	135 316	(42 776)	(92 909)	-	458	-	-	-	488 122	(488 122)
	5521	за 2018 г.	418 645	(411 970)	133 844	(194 459)	(100 009)	-	160 625	-	-	-	452 480	(445 804)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	397 077	(397 077)	113 709	(27 113)	(86 596)	-	-	-	-	-	424 190	(424 190)
	5522	за 2018 г.	405 386	(405 386)	86 390	(152 316)	(94 699)	-	160 625	-	-	-	397 077	(397 077)
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	896	(895)	896	(730)	(459)	-	458	-	-	-	437	(437)
	5523	за 2018 г.	165	(165)	-	-	(165)	-	-	-	-	-	896	(895)
Прочая	5504	за 2019 г.	47 832	(47 832)	21 607	(15 663)	(5 944)	-	-	-	-	-	63 495	(63 495)
	5524	за 2018 г.	6 419	(6 419)	46 558	(41 413)	(5 145)	-	-	-	-	-	47 832	(47 832)
Начисленные проценты по займам выданным	5505	за 2019 г.	6 675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018 г.	6 675	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 675	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	418 142	(9 865)	240 478	(12)	(261 772)	-	152	-	6675	-	403 523	(9 725)
	5530	за 2018 г.	356 711	(19 130)	319 040	(24)	(257 609)	-	9 289	-	-	-	418 142	(9 865)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	338 091	(9 831)	165 837	-	(177 002)	-	142	-	-	-	326 926	(9 689)
	5531	за 2018 г.	317 888	(19 096)	209 942	-	(189 739)	-	9 265	-	-	-	338 091	(9 831)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	4 127	(24)	233	(12)	(2 075)	-	-	-	-	-	2 285	(36)
	5532	за 2018 г.	2 774	-	3 388	(24)	(2 035)	-	-	-	-	-	4 127	(24)
Прочая	5513	за 2019 г.	65 147	(10)	13 608	-	(21 165)	-	10	-	-	-	57 560	-
	5533	за 2018 г.	25 989	(34)	45 927	-	(6 769)	-	24	-	-	-	65 147	(10)
Начисленные проценты по займам выданным	5514	за 2019 г.	10 777	-	60 800	-	(61 530)	-	-	-	6675	-	16 722	-
	5534	за 2018 г.	10 060	-	59 783	-	(59 066)	-	-	-	-	-	10 777	-
Итого	5500	за 2019 г.	870 622	(455 669)	375 794	(42 788)	(354 771)	-	610	-	X	-	891 645	(497 647)
	5520	за 2018 г.	775 356	(431 100)	452 884	(194 483)	(357 618)	-	169 914	-	X	-	870 622	(455 669)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018г.		На 31 декабря 2017 г.		
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	600 456	102609	539 662	83993	535 606	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	530 078	96199	489 567	82641	528 441	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	477	40	968	49	652	-
прочая	5543	69 901	6370	49 127	1303	6 513	-
	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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	1 830 256	949 028	-	(956 710)	-	(1463 253)	-	359 321
	5571	за 2018 г.	1 797 075	1 762 864	-	(1 729 683)	-	47 161	-	1 877 417
в том числе:										
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	1 543 748	923 376	-	(956 710)	-	(1 510 414)	-	1 543 748
	5573	за 2018 г.	1 533 971	1 739 460	-	(1 729 683)	-	47 161	-	359 321
прочая	5554	за 2019 г.	286 508	25 652	-	-	-	47 161	-	333 669
	5574	за 2018 г.	263 104	23 404	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	506 084	350 269	127 577	(354 023)	-	1463253	-	2 093 160
	5580	за 2018 г.	385 316	321 666	129 661	(330 559)	-	(47 161)	-	458 923
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	375 700	292 472	-	(210 852)	-	(47 161)	-	410 159
	5581	за 2018 г.	235 304	298 830	-	(158 434)	-	(47 161)	-	328 539
авансы полученные	5562	за 2019 г.	3 573	39 454	-	(2 238)	-	-	-	40 789
	5582	за 2018 г.	2 350	1 609	-	(385)	-	-	-	3 573
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	66 348	14 641	-	(5022)	-	-	-	75 957
	5583	за 2018 г.	79 310	11 060	-	(24 022)	-	-	-	66 348
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	33 149	127 577	127 577	(132 454)	-	1510414	-	1 538 686
	5585	за 2018 г.	36 673	129 661	129 661	(133 185)	-	-	-	33 149
прочая	5566	за 2019 г.	2 744	3 702	-	(1 651)	-	-	-	4 585
	5586	за 2018 г.	9 028	8 248	-	(14 532)	-	-	-	2 744
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2019 г.	24 570	-	-	(1 596)	-	-	X	22 974
	5587	за 2018 г.	22 651	1 919	-	-	-	-	X	24 570
Итого	5550	за 2019 г.	2 336 340	1 299 297	127 577	(1 310 733)	-	X	X	2 452 481
	5570	за 2018 г.	2 182 391	2 084 530	129 661	(2 060 242)	-	X	X	2 336 340

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

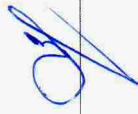
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	15 367	15 556	19 172
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	11 184	12 733	9 856
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 747	1 842	1 539
расчеты с прочими кредиторами	5593	1436	981	3 777

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 192 от 01.01.2020г.

по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Г орниевна

26 февраля 2020г.


Исполнитель: Копылова Л.А.




6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	1 142 476	1 132 940
Расходы на оплату труда	5620	558 746	535 768
Отчисления на социальные нужды	5630	170 817	163 060
Амортизация	5640	118 798	102 743
Прочие затраты	5650	651 258	589 704
Итого по элементам	5660	2 642 095	2 524 213
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	2 642 095	2 524 213

Руководитель департамента
по учету



Зеленцова Юлия Георгиевна

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.




7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	34 152	95 523	(82 346)	-	47 329
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	7 845	20 043	(19 487)	-	8 401
Резерв на оплату отпусков	5702	26 307	64 423	(62 859)	-	27 871
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	-	11 057	-	-	11 057

Руководитель департамента
по учету



Зеленцова Юлия Георгиевна

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.



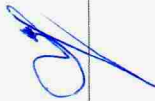

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
банковские гарантии	5811	-	-	-

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



26 февраля 2020г.

Исполнитель: Копылова Л.А.




9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	47 015	-	47 015	61 928
в том числе:					
на текущие расходы	5901	47 015	-	47 015	61 928
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2019 г.	5910	-	-	-	-
за 2018 г.	5920	-	-	-	-
за 2019 г.	5911	-	-	-	-
за 2018 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель департамента
по учету _____ Зеленцова Юлия Георгиевна

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 192 от 01.01.2020г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

26 февраля 2020 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.



Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО «БАЙКАЛЭНЕРГО»

за 2019 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Акционерное общество «Байкалэнерго».

В 2016г. Общество изменило организационно-правовую форму в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», что подтверждается Выпиской из решения акционера от 22.09.2016г. и Уставом от 22.09.2016г., утвержденным решением Правления ПАО «Иркутскэнерго» (протокол №1026 от 22.09.2016г.).

Юридический адрес: 664043, Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Рябикова, дом 67.

Фактический адрес: 664043, Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Рябикова, дом 67.

Дата государственной регистрации: 12 июля 2004 года, ОГРН 1043801024630.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2019г. составила 1 167 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- Строительство жилых и нежилых зданий;
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- Обеспечение работоспособности котельных;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
а также любые другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Примечание
1	ОП «Тайшетские тепловые сети»	665003, Иркутская обл., г. Тайшет, ул.Индустриальная, 3	Не имеет отдельного баланса
2	ОП «Саяногорские тепловые сети»	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 1Б	Не имеет отдельного баланса
3	ОП «Центральные тепловые сети»	664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Култукская, 1	Не имеет отдельного баланса

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Байкалэнерго».

1.4. Структура акционерного (складочного) капитала, основные акционеры (участники)

Уставный капитал организации составляет 58 100 руб. Уставный капитал разделен на 58 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая. Акции распределены следующим образом:

ПАО «Иркутскэнерго» ИНН 3800000220, ОГРН 1023801003313 - 58100 акций, что составляет 100% уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Держателем реестра акционеров является АО «Межрегиональный регистрационный центр».

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором в настоящее время является Потапов Владимир Васильевич.

В Обществе функции совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров, за исключением полномочий, относящихся к компетенции генерального директора Общества.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Адрес (местонахождения)	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость, руб.
1.	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО СРКЦ)	655600, Республика Хакасия, г. Саяногорск, Промплощадка	25 %	2 500
2.	ООО «Хакасские коммунальные системы» (ООО ХКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	99,99 %	94 257 797
3.	ООО «Саяногорские коммунальные системы» (ООО СКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	5 %	500

Основным видом деятельности ООО СРКЦ является услуги агента по сбыту тепловой энергии и услуг водоснабжения.

Основным видом деятельности ООО ХКС являются:

- производство, передача распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- распределение воды;
- удаление и обработка сточных вод.

Основным видом деятельности ООО СКС является сбор и очистка воды.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона

«О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие Корпоративная система управления (КСУ)».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2019 году бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» в рамках заключенного договора на оказание возмездных услуг № 409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Учетная политика на 2019 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2018 г. № 231.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

В 2019 г. существенные изменения в Учетную политику не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2019 году не выявлено.

2.3. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

В начальные показатели бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2018г. по строкам 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» внесены следующие корректировки:

Строка бухгалтерского баланса	До корректировки	После корректировки	Разница	Пояснения
Строка 1450	286 508	333 669	+ 47 161	По соглашению от 29.12.2018г. б/н к договору пользования и владения имуществом с ПАО «Иркутскэнерго» срок оплаты согласно графика до декабря 2029г. Кредиторская задолженность является долгосрочной.
Строка 1520	472 935	425 774	-47 161	

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Основные средства могут быть приобретены за плату, созданы или изготовлены самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал (оплату акций) Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных

запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете по объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные производственные фонды АО «Байкалэнерго» состоят из:

- собственных ОПФ (передаточные устройства, машины и оборудование, прочие ОС, транспортные средства, сооружения, земельные участки);

- концессионных ОПФ (здания, машины и оборудование, сооружения, передаточные устройства, прочие ОС);

- арендованных ОПФ (транспортные средства, передаточные устройства, земельные участки, здания, машины и оборудование, прочие ОС).

В 2019 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Выбытие	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	416 426	107038	309388	37 982	36 382			454 408	143 420	310 988
Машины и оборудование	508 013	260010	248003	10 787	43 334	629	493	518 172	302 851	215 321
Транспортные средства	141 433	88275	53158	41 554	13 246	7 499	7 499	175 487	94 022	81 465
Другие виды основных средств	2993	2279	714	-	239			2 993	2 518	475
Земельные участки	78		78	-				78	-	78
Итого	1 068 943	457 602	611 341	90 323	93 201	8 128	7 992	1 151 138	542 811	608 327

в тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2019 год	2018 год
		611 341
Увеличение стоимости основных средств, всего	90 323	131 207
в том числе поступило новых и реконструированных объектов	90 323	131 207
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	93 337	80 410
в том числе за счет:		
продажи основных средств	136	0
списания основных средств		942
начисленная амортизация	93 201	79 468
прочее		
Стоимость основных средств на конец года	608 327	611 341

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 47 %.

В состав строки 1150 баланса «основные средства» входят вложения во внеоборотные активы в сумме 170 002 тыс. руб., из них:

- незавершенные капитальные вложения – 164 341 тыс. руб.
- оборудование в установке – 5 661 тыс. руб.

АО «Байкалэнерго» на основании концессионных соглашений, заключенных с Администрациями г. Иркутск, Тайшет и г. Саяногорск осуществляет эксплуатацию и обслуживание объектов теплоснабжения.

В соответствии с пунктом 16 ст. 3 Закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»: объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. Вместе с тем, порядок бухгалтерского учета концессионного имущества, а также прав и обязанностей по договору не урегулирован на законодательном уровне, более того имеется ряд противоречий в направленных Минфином рекомендациях: позиция Минфина, изложенная в письме от 16.10.2015 N 03-03-06/1/59349, противоречит положениям закона № 115-ФЗ в части балансового учета концессионного имущества.

В связи с этим, бухгалтерский учет операций, осуществляемых концессионером при исполнении концессионного соглашения, ведется в соответствии с нормативными документами, устанавливающими общие требования к бухгалтерскому учету. Так, в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и разъяснениями Минфина России объектом бухгалтерского учета является имущество организации, которое учитывается обособленно от имущества других лиц (юридических и физических), находящегося у данной организации. Исходя из требований допущения имущественной обособленности активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. Соответственно, в бухгалтерском балансе Общества по строке «Основные средства» подлежит отражению стоимость основных средств без учета стоимости концессионного имущества.

В связи с этим, учет концессионного имущества осуществляется в следующем порядке:

- ведется в отдельной программе, где учитываются сведения о первоначальной стоимости имущества и начисленной амортизации.

- в бухгалтерском учете ежемесячно делаются записи: Дт76 – Кт86.02 на сумму амортизации концессионного имущества и Дт20,23,25 Кт76 – амортизация концессионного имущества (учитываемого в отдельной программе), относится в текущие расходы (на себестоимость). При этом счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» не закрывается, а ежегодно сальдо накапливается (по состоянию на

31.12.2019 сальдо по Кт86.02 = 312 160 тыс. руб.). На счете 86.02 учитывается накопленная амортизация по концессионному имуществу за период действия соглашений.

- капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в имущество, полученное концессионером по концессионному соглашению, стоимость которых не возмещается концессионеру, до момента возврата имущества концеденту по окончании срока концессионного соглашения, учитывается на балансе концессионера обособлено на счете 01.05 «Капитальные вложения в концессионное имущество». Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 02.05 «Амортизация капитальных вложений в концессионные ОС».

В рамках концессионного соглашения от 26.02.2007г. АО «Байкалэнерго» получено от Администрации г. Иркутска во временное владение и пользование имущество с целью обеспечения эффективного бесперебойного теплоснабжения жилищного фонда на территории г. Иркутска и социально-значимых объектов муниципальной собственности г. Иркутска, передачи тепловой энергии потребителям:

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2019г.	Стоимость выбывших объектов основных средств в 2019г.	Списание амортизации выбывших объектов основных средств в 2019г.	Амортизация на 31.12.2019г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г.
1	Здания	177 836	-	-	116 804	61 031
2	Сооружения	685 654	212	114	598 933	86 509
3	Машины и оборудование	82 885	1 445	1 445	76 648	4 792
4	Другие виды основных средств	699	34	34	619	46
	Итого	947 073	1 691	1 592	793 004	152 378

В декабре 2012г. муниципальное образование г. Саяногорска, от имени и в интересах которого действует Департамент архитектуры, градостроительства и недвижимости г. Саяногорска заключило с АО «Байкалэнерго» концессионное соглашение. Согласно данному концессионному соглашению принято имущество, с использованием которого общество будет осуществлять деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии на территории МО г. Саяногорска.

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2019г.	Поступление объектов в 2019г.	Амортизация на 31.12.2019г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г.
1	Здания	44 996		14 853	30 143
2	Сооружения	77 635	-	53 104	24 531
3	Машины и оборудование	10 834	-	8 696	2 137
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	471		471	-
5	Другие виды основных средств	-		-	-
	Итого	133 935	-	77 124	56 811

В декабре 2013г. администрация Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» заключило с АО «Байкалэнерго» концессионное соглашение № 803 от 13.12.2013г.. Согласно данному концессионному соглашению принято имущество, с использованием которого общество будет осуществлять деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии на территории МО г. Тайшет.

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2019г.	Поступление объектов в 2019г.	Амортизация на 31.12.2019г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г.
1	Здания	47 751	-	21 705	26 046
2	Сооружения	62 415	41 931	43 338	61 008
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	19 237	-	10 706	8 531
	Итого	129 403	41 931	75 749	95 585

Начисленная амортизация за 2019 год по концессионному имуществу составила 25 651 тыс.руб., в том числе:

- 3 782 тыс.руб. - по концессионному соглашению с муниципальным образованием г. Саяногорска;

- 13 291 тыс.руб. - по концессионному соглашению с администрацией г. Иркутска

- 8 578 тыс. руб. - по концессионному соглашению с администрацией Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение»

В 2019 году произведены капитальные вложения в концессионное имущество на сумму 57 434 тыс.руб.

Накопленная амортизация по концессионному имуществу отражена по строке 1450 баланса «Прочие обязательства» и по состоянию на 31.12.2019г. составила 312 160 тыс. руб.

АО «Байкалэнерго» арендует имущество (числящее на 001 счёте) у нижеследующих контрагентов:

в тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Балансовая стоимость	Примечание
1	Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	17 915	аренда
2	Администрация Тайшетского района	78 283	Безвозмездное пользование
3	ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	2 904	аренда
4	КУМИ г.Иркутск	1 258 235	аренда
5	ОО «Ирмет»	514	аренда
6	МУП «Енисейводоканал»	1 611	аренда
7	АТ МО Тайшетское городское поселение	250 277	аренда
8	ДАГН г.Саяногорск	261 643	аренда
9	МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	аренда
	ВСЕГО:	1 871 905	

По состоянию на 31.10.2019г. инвентаризация основных средств не проводилась.

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2019 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 768 605 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

в тыс.руб.

Наименование	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Капитализованы начисленные проценты	
Долгосрочные финансовые вложения	791 323	393 789	(450 937)	(664 167)	34 430	104 438
в том числе:						
Приобретение доли в ООО «Хакасские коммунальные системы»	94 258					94 258
Приобретение доли в ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	3					3
Приобретение доли в ООО «Саяногорские коммунальные системы»	0,5					0,5
Займы выданные ООО «Хакасские коммунальные системы» (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	42 136	322 057	(334 254)	(29 939)		0
Займы выданные ООО «Саяногорские коммунальные системы» (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	359 861	71 732	(23 395)	(442 628)	34 430	0
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	281 600		(90 000)	(191 600)		0
Договоры уступки прав требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)	13 465		(3 288)			10 177
Краткосрочные финансовые вложения	0-	0	0	664 167		664 167
в том числе:						
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	-	-	-	191 600		191 600
Займы выданные ООО «Саяногорские коммунальные системы» (дог.№192-	-	-	-	442 628		442 628

13 от 10.06.2013г.)						
Займы выданные ООО «Хакасские коммунальные системы» (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	-	-		29 939		29 939
ИТОГО	791 323	393 789	(450 937)	0	34 430	768 605

По состоянию на 31.12.2019г. Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений на договоры услупки прав требования на сумму 10 177 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. создан резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал в размере 3 тыс.руб.

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2018г.	Начислено процентов за 2019г.	Погашено процентов за 2019г.	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2019г.
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы" (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	503	3 638	(3 783)	0	358
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы" (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	14 706	34 857	0	(34 430)	15 133
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	2 243	22 305	(23 317)	0	1 231
ИТОГО	17 452	60 800	(27 100)	(34 430)	16 722

По условиям договора займа №192-13 от 10.06.2013г. с ООО "Саяногорские коммунальные системы" по состоянию на 31.12.2019г. проценты переведены из долгосрочных в краткосрочные.

3.4. Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости,

которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость, которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете 105 «Активы стоимостью до 40 000 рублей по операциям с 2011 года» и счете 102 «Количественный учет активов стоимостью до 10 тыс. рублей в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

Счет	Остатки на 31.12.2018г.	Остатки на 31.12.2019г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019г.	в тыс. руб.
				Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.2019г.
10	161 487	180 943	+19 456	4 428
10.01	45 005	52 762	+7 757	1 887
10.03	73 057	89 312	+16 255	2 401
10.04	3	21	+18	-
10.05	9 349	8 180	-1169	67
10.06	3 540	3 964	+424	-
10.07	2 640	3 396	+756	-
10.08	17 839	11 281	-6 558	73
10.09	1 015	1 755	+740	-
10.10	5 297	6 504	+1 207	-
10.11	3 742	3 768	+26	-

По состоянию на 31.12.2019 года наблюдается увеличение остатков материалов на 19 456 тыс. руб.

На 31.12.2019 сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 4 428 тыс. руб.

В соответствии с приказами: от 01.10.2019г. № 99 (ТТС); от 14.10.2019 № 239 (СТС); от 15.10.2019г. № 220 (ЦТС); от 21.10.2019г. № 222 (Управление), проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результаты годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств учтены при формировании годового отчета о деятельности Общества за 2019г.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, свидетельства, программные продукты.

По состоянию на 31.12.2019 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составляет 223 тыс. руб., а долгосрочная часть – 2 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке запасы, а долгосрочные расходы будущих периодов – по строке прочие внеоборотные активы.

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 года дебиторская задолженность составила 393 798 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение дебиторской задолженности на 21 155 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО ИГТСК – 80 210 тыс. руб.;
- ПАО Иркутскэнерго – 55 912 тыс. руб.;
- Население г.Черемушки – 32 223 тыс.руб.;
- ООО Жилищный трест г. Саяногорск – 107 759 тыс.руб.;
- Население г.Тайшета – 111 256 тыс. руб.;
- ООО «СРКЦ» – 25 456 тыс.руб.;
- Население г. Саяногорск – 126 070 тыс. руб.;
- ООО «Саяногорские коммунальные системы» - 10 577 тыс. руб.;

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 497 847 тыс.руб.

3.7.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 года кредиторская задолженность Общества составила 554 474 тыс. руб., что на 128 700 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2019г. являются:

- ИП Басков В.В. – 22 362 тыс. руб.;
- ООО Востсибуглесбыт – 186 434 тыс.руб.;
- ООО ТД ЕвроСибЭнерго– 71 229 тыс. руб.;
- НИТЭЦ ПАО «Иркутскэнерго»- 5 536 тыс.руб.;
- ООО Хакаские коммунальные системы – 36 598 тыс. руб.

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

3.8.Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 г. учитываются:

- уставный капитал - 58 тыс.руб.;
- добавочный капитал – 519 826 тыс.руб.;
- непокрытый убыток прошлых лет – 666 981тыс.руб.;
- убыток отчетного года на сумму – 120 568 тыс.руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2019г. сумма непокрытого убытка прошлых лет и непокрытого убытка отчетного года составляла 787 549 тыс. руб.

В 2019г. и на протяжении последних трех лет величина чистых активов Общества отрицательная: на 31.12.2017г. минус 173 811 тыс. руб., на 31.12.2018г. минус 147 097 тыс. руб., на 31.12.2019г. минус 267 665 тыс.руб.

В 2020г. и последующих годах Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. Прогнозируется отрицательная величина чистых активов, но планируются мероприятия по увеличению их стоимости (повышение эффективности производства, снижение издержек, реализация мероприятий тарифной кампании для компенсации убытков, полученных в предыдущие периоды регулирования).

3.9. Порядок создания резервов

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2019 год приведено в таблице:

• в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2019 г.		455 669
Обороты за 2019г.	Создан резерв по сомнительной задолженности	703 211
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	661 033
	Списана дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности за счет созданного резерва	0
Остаток на 31.12.2019 г.		497 847

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась

- по состоянию на 31.12.2019г. создан резерв в размере 4 428 тыс.руб.;

- резерв под обесценение финансовых вложений в случае банкротства либо наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений – по состоянию на 31.12.2019г. числится резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал в размере: 2,5 тыс. руб. ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр»; 0,5 тыс.руб. ООО «Саяногорские коммунальные системы».

3.10. Кредиты и займы

В 2019 году Общество пользовалось займами, полученными от материнской компании ПАО «Иркутскэнерго». Все займы являются краткосрочными по условиям договоров.

в тыс.руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2018	Получение	Погашение	Капитализированы проценты в тело займа	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Задолженность на 31.12.2019	Дата получения	Дата гашения
Займы:								
Долгосрочные:								
ПАО «Иркутскэнерго»								
№700 от 01.04.14	491 949	807 482	(924 800)	40 737	(415 368)	-	01.04.2014	31.12.2020
№1119/323 от 29.08.11	214 463	0	(12 000)		(202 463)	-	29.08.2011	31.12.2020
№ 171-13 от 14.05.2013	431 826	0	(0)	41 187	(473 013)	-	29.12.2015	31.12.2020

№219-12 от 04.06.12	365 691	0		33 971	(399 662)	-	04.06.2012	31.12.2020
Итого:	1 503 929	807 482	(936 800)	115 895	(1 490 506)	-		
Краткосрочные:								
ПАО «Иркутскэнерго»								
№700 от 01.04.14	-				415 368	415 368	01.04.2014	31.12.2020
№1119/323 от 29.08.11	-				202 463	202 463	29.08.2011	31.12.2020
№ 171-13 от 14.05.2013	-				473 013	473 013	29.12.2015	31.12.2020
№219-12 от 04.06.12	-				399 662	399 662	04.06.2012	31.12.2020
Итого:	-				1 490 506	1 490 506		
Всего:	1 503 929	807 482	(936 800)	115 895	-	1 490 506		

Расчеты по процентам по кредитам и займам.

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2018г.	Начислено процентов	Погашено процентов в	Капитализированы проценты в тело займа	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Задолженность на 31.12.2019г.
ПАО «Иркутскэнерго»						
Долгосрочные:						
№1119/323 от 29.08.11	0	0	0	0	0	
№219-12 от 04.06.12	6 333	0	(3 167)	0	(3 166)	
№ 171-13 от 14.05.2013	14 312	0	(7 156)	0	(7 156)	
№700 от 01.04.14	19 173	0	(9 587)	0	(9 586)	
Итого:	39 818	0	(19 910)	0	(19 908)	
Краткосрочные:						
№1119/323 от 29.08.11	1 448	16 474	(16 559)	0		1 363
№219-12 от 04.06.12	8 331	33 340	0	(33 971)	3 166	10 866
№ 171-13 от 14.05.2013	10 849	39 451	0	(41 187)	7 156	16 269
№700 от 01.04.14	12 521	38 312	0	(40 737)	9 586	19 682
Итого:	33 149	127 577	(16 559)	(115 895)	19 908	48 180
Всего процентов :	72 967	127 577	(36 469)	(115 895)	0	48 180

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте
В Обществе в 2019г. не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков.

Движение по резерву на предстоящую оплату отпусков за 2019 год приведено в таблице:

в тыс. руб.		
Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2018 г.		34 152
Обороты за 2019 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	84 466
	Использовано резерва на оплату отпусков	82 346
Остаток на 31.12.2019 г.		36 272

В 2019г. отражено оценочное обязательство по входящему судебному иску к АО «Байкалэнерго» в размере 11 057 тыс. руб.

3.13. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества;
- предоставление в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депоненской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением производством и организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы по предоставлению имущества в аренду.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по видам деятельности пропорционально плановой выручке.

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- затраты на производство, не давшие продукцию;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с коллективным договором;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- Прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура отчета о финансовых результатах в целом по Обществу с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателя	в тыс руб.		
	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 644 248	2 640 934	+ 3 314
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2 563 358)	(2 449 160)	- 114 198
Валовая прибыль	80 890	191 774	-110 884

Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(78 737)	(75 053)	- 3 684
Прибыль (убыток) от продаж	2 153	116 721	-114 568
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	61 139	59 961	+ 1 178
Проценты к уплате	(127 576)	(129 661)	+2 085
Прочие доходы	93 982	110 859	-16 877
Прочие расходы	(114 354)	(117 540)	3 186
Прибыль (убыток) до налогообложения	(84 656)	40 340	- 124 996
Текущий налог на прибыль	-	(6 533)	+6 533
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(2 144)	(5 451)	3307
Изменение отложенных налоговых обязательств	(771)	4 953	-5 724
Изменение отложенных налоговых активов	15 558	(11 939)	+27 497
Прочее	(50 699)	(107)	-50 592
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(120 568)	26 714	-147 282

В 2019 году выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом управленческих расходов, проданных товаров, оказанных услуг составила:

в тыс. руб.

Структура (по видам)	Сумма выручки	Доля выручки, %	Сумма расходов	Доля расходов, %
Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	2 347 088	88,8	2 385 184	90,3
Сдача имущества в аренду	18 385	0,7	12 055	0,5
Услуги автомобильного транспорта	39 735	1,4	37 227	1,4
Услуги по выполнению ремонтных работ, технического обслуживания и строительства	238 365	9	207 165	7,8
Прочие	675	0,1	464	-
ИТОГО	2 644 248	100	2 642 095	100

В 2019 г. прочие доходы и расходы составили:

в тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы	93 982	100
Доходы, связанные с приобретением ДЗ	5 666	6
Доходы от реализации МПЗ	6 180	7
Доходы от реализации ОС	1 250	1
Прочие доходы	746	1
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	21 794	23
Резерв под обесценение финансовых активов	992	1
Стоимость материалов (иного имущества) при ремонтных работах	6 541	7

Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	4 012	4
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	46 801	50
Прочие расходы	114 354	100
Госпошлина	723	1
Расходы от реализации МПЗ	6 477	6
Расходы, связанные с приобретением ДЗ	3 288	3
Расходы на возмещение стоимости путевок	541	0
Расходы на премии освобожд. работникам профсоюзов	424	0
Расходы на ритуальные услуги	80	0
Расходы на социальные льготы и мат поощрения ППП	8 528	7
Начислены страховые взносы	889	1
Невозмещаемый НДС	166	0
Прочие услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	115	0
Прочие расходы	1 752	1
Расходы по закрытым котельным, не принимаемые для целей НО	70	0
Расходы на проведение спортивных, культурных и оздоровительных мероприятий	1 895	2
Расходы на проведение Собраний акционеров, ведение реестра и обслуживание акций	18	0
Убыток, прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	20 312	18
Судебные издержки	121	0
Сумма резерва по сомнительным долгам	38 889	34
Налог на имущество	14 490	13
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	91	0
Резерв по судебным искам, не НУ	11 057	10
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	4 428	4

Исходя из приведенных выше данных видно, что в 2019г. Общество сработало с убытком равным 120 568 тыс. руб.

3.14. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2019 год сумма условного дохода составила 16 931 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 146 847 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 46 684 тыс. рублей;

- разницы при формировании резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 9 669 тыс. рублей. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2019 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;

- разницы при формировании резерва под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском и налоговом учета в сумме 886 тыс. руб.;

- полученного убытка в налоговом учете от текущей деятельности за 2013-2016 г., 2019 г. на сумму 87 560 тыс. руб.;

- полученного убытка в налоговом учете при реализации амортизируемого имущества на сумму 12 тыс. руб.;

- разницы при формировании резерва по обесценению финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 2 036 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 25 222 тыс. руб., которое сформировано в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 22 088 тыс. руб.

- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 772 тыс. руб.

- разницы применения разных способов учета процентов, уплаченных по заемным средствам для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 304 тыс. руб.;

- разницы применения разных способов определения дохода от полученных субсидий в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 2 058 тыс. руб.

В 2019 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНО\ПНА на сумму 2 144 тыс. руб. ПНО\ПНА возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете. Расшифровка ПНО приведена в таблице:

в тыс. руб.

Виды расходов и доходов	ПНО (ПНА)
Доходы по договору безвозмездного пользования с Администрацией Тайшетского городского поселения	1 718
Прибыль прошлых лет	(21 789)
Представительские расходы	4
Платежи в экологический фонд сверх лимита	9
Убытки прошлых лет	19 546
Расходы на социальные льготы и материальную помощь не работникам Компании	18
Выплаты сотрудникам по коллективному договору	8 590
Расходы по закрытым котельным	48
Расходы на культмассовые мероприятия	1 895
Списание НДС на расходы	166
Административные штрафы	88
Расходы по содержанию профкома	424
Прочие непроизводственные расходы	5
ИТОГО	10 722*20%=2 144

АО «Байкалэнерго» ведет свою деятельность в разных географических сегментах, а так же осуществляет разные виды деятельности. В связи с чем, попадает под критерии по применению ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Под сегментами Общества понимаются разные территориальные принадлежности, а именно: г. Иркутск, г. Тайшет и г. Саяногорск.

Учетной политикой Общества предусмотрено ведение учета доходов и расходов по каждому сегменту.

Для сопоставимости данных за 2019г. в Отчете о финансовых результатах отражены доходы и расходы по всем номенклатурным группам, закрепленные в учетной политике.

Раскрытие информации по сегментам

В г. Иркутск зарегистрировано и осуществляет свою деятельность Обособленное подразделение «Центральные тепловые сети» и «Управление»

Доходы и расходы за 2019г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	1 633 999	1 656 852	-22 853
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>1 350 466</i>	<i>1 422 615</i>	<i>- 72 149</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>43 035</i>	<i>42 119</i>	<i>+916</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>7 165</i>	<i>7 015</i>	<i>+150</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>233 333</i>	<i>185103</i>	<i>+48 230</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 508 505)	(1 405 793)	-102 712
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(1 265 768)</i>	<i>(1 192 207)</i>	<i>-73 561</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>(36 456)</i>	<i>(35 198)</i>	<i>- 1 258</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(12 694)</i>	<i>(9 635)</i>	<i>-3 059</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(193 587)</i>	<i>(168 753)</i>	<i>-24 834</i>
Валовая прибыль	125 494	251 059	-125 565
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>84 698</i>	<i>230 408</i>	<i>-145 710</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>6 579</i>	<i>6 921</i>	<i>-342</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(5 529)</i>	<i>(2 620)</i>	<i>-2 909</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>16 350</i>	<i>16 350</i>	<i>+23 396</i>
Коммерческие расходы	-		
Управленческие расходы	(48 316)	(47 891)	-425
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(40 214)</i>	<i>(39 779)</i>	<i>-435</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>(1 300)</i>	<i>(1 262)</i>	<i>-38</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(219)</i>	<i>(194)</i>	<i>-25</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>39 746</i>	<i>(6 656)</i>	<i>+73</i>
Прибыль (убыток) от продаж	77 178	203 168	-125 990
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>44 484</i>	<i>190 629</i>	<i>-146 145</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>5 279</i>	<i>5 659</i>	<i>-380</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(5 748)</i>	<i>(2 814)</i>	<i>-2 934</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>33 163</i>	<i>9 694</i>	<i>+23 469</i>
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	61 139	59 961	+1 178
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>61 139</i>	<i>59 961</i>	<i>+1 178</i>
Проценты к уплате	(104 326)	(106 920)	+2 594
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(37 756)</i>	<i>(41 011)</i>	<i>+3 255</i>

Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	(916)	(972)	+56
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(155)	(150)	-5
нерегулируемые виды деятельности	(65 499)	(64 787)	-712
Прочие доходы	15 380	15 081	+299
Тепловая энергия-Иркутск	5 866	1 035	+4 831
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	92	2	+90
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	15	0	+15
нерегулируемые виды деятельности	9 407	14 044	-4 637
Прочие расходы	(38 867)	(51 497)	+ 12 630
Тепловая энергия-Иркутск	(30 629)	(43 071)	+12 442
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	(486)	(585)	+99
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(86)	(85)	-1
нерегулируемые виды деятельности	(7 666)	(7 756)	+90
Прибыль (убыток) до налогообложения	10 504	119 793	-109 289
Тепловая энергия-Иркутск	(18 035)	107 582	-125 617
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	3 969	4 104	-135
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(5 974)	(3 049)	-2 925
нерегулируемые виды деятельности	30 544	11 156	+19 388

Финансовый результат по деятельности ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» за 2019г. положительный и составил 10 504 тыс. руб. По сравнению с 2018г. произошло снижение прибыли на 109 289 тыс. руб.

ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Кроме того, ведет учет расчетов по налогам и сборам и платежам во внебюджетные фонды по Обществу в целом. По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 121 634 тыс. руб., а кредиторская – 397 089 тыс. руб.

Учет по займам выданным и полученным ведется в «Управлении» в целом по Обществу.

Обособленное подразделение «Центральные тепловые сети» и «Управление» имеет активы в виде основных средств, оборудования к установке, внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

Основные средства подразделяются на собственные, концессионное имущество и арендованное имущество.

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2019г. приведен в таблице:

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	13 199	3 260	9 939
Сооружения	407 196	135 144	272 052
Машины и оборудование	452 891	264 749	188 143
Транспортные средства	142 781	71 081	71 700
Другие виды основных средств	1 684	1 631	54
Итого:	1 017 752	475 865	541 888
Концессионное имущество			
Здания	177 836	116 804	61 031
Сооружения	685 654	598 933	86 509
Машины и оборудование	82 885	76 648	4 792
Другие виды основных средств	699	619	46
Итого:	947 073	793 004	152 378
Арендованное имущество			
Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	17 915	0	17 915
ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	2 904	0	2 904

КУМИ г.Иркутск	1 258 235	0	1 258 235
МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	0	523
ООО «Ирмет»	514	0	514
Итого:	1 280 091	0	1 280 091

Концессионное имущество получено от Администрации г. Иркутск по соглашению №010-64-83/7 от 26.02.2007г. учитывается в отдельной учетной системе. Накопленная амортизация по концессионному соглашению отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и на 31.12.2019г. составляет 253 320 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2019г.
Оборудование к установке	2 460
Незавершенное строительство	127 042

В г. Тайшет зарегистрировано и осуществляет свою деятельность Обособленное подразделение «Тайшетские тепловые сети».

Доходы и расходы за 2019г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	274 669	260 567	+14 102
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	<i>268 236</i>	<i>252 848</i>	<i>+15 388</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	<i>4 613</i>	<i>4 805</i>	<i>-192</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	<i>808</i>	<i>1 900</i>	<i>-1 092</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>1 012</i>	<i>1 014</i>	<i>-2</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(260 242)	(232 648)	-27 594
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	<i>(248 974)</i>	<i>(222 084)</i>	<i>-26 890</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	<i>(6 892)</i>	<i>(7 288)</i>	<i>-396</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	<i>(3 470)</i>	<i>(2 468)</i>	<i>-1 002</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(906)</i>	<i>(808)</i>	<i>-98</i>
Валовая прибыль	14 427	27 919	-13 492
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	<i>19 262</i>	<i>30 764</i>	<i>-11 502</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	<i>(2 279)</i>	<i>(2 483)</i>	<i>+204</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	<i>(2 662)</i>	<i>(568)</i>	<i>-2 094</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>106</i>	<i>206</i>	<i>-100</i>
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(8 172)	(7 041)	-1 131
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	<i>(7 960)</i>	<i>(6 809)</i>	<i>-1 151</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	<i>(157)</i>	<i>(164)</i>	<i>+7</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	<i>(55)</i>	<i>(68)</i>	<i>+13</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Прибыль (убыток) от продаж	6 255	20 878	-14 623
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	<i>11 302</i>	<i>23 955</i>	<i>-12 653</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	<i>(2 436)</i>	<i>(2 647)</i>	<i>+211</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	<i>(2 717)</i>	<i>(636)</i>	<i>-2 801</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>106</i>	<i>206</i>	<i>-100</i>
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	0	0	0
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	0	0	0
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	0	0	0
нерегулируемые виды деятельности	0	0	0
Проценты к уплате	(6 051)	(5 720)	-331
Тепловая энергия-Тайшет	(5 902)	(5 541)	-361
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(110)	(127)	+17
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(39)	(52)	+13
нерегулируемые виды деятельности	0	0	0
Прочие доходы	39 047	48 918	-9 871
Тепловая энергия-Тайшет	38 330	46 458	-8 128
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	5	0	+5
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	2	2	0
нерегулируемые виды деятельности	710	2 458	-1 748
Прочие расходы	(11 868)	(27 526)	+15 658
Тепловая энергия-Тайшет	(11 129)	(27 012)	+15 883
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(107)	(108)	+1
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(32)	(31)	-1
нерегулируемые виды деятельности	(600)	(375)	-225
Прибыль (убыток) до налогообложения	27 383	36 550	-9 167
Тепловая энергия-Тайшет	32 601	37 860	-5 259
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(2 648)	(2 882)	+234
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(2 786)	(717)	-2 069
нерегулируемые виды деятельности	216	2 289	-2 073

Финансовый результат по деятельности ОП «Тайшетские тепловые сети» за 2019г. положительный и составил 27 383 тыс. руб. По сравнению с 2018г. произошло снижение прибыли на 9 167 тыс. руб.

ОП «Тайшетские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 55 796 тыс. руб., а кредиторская – 42 619 тыс. руб.

Обособленное подразделение имеет активы в виде основных средств, оборудования к установке, внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

Основные средства подразделяются на собственные, концессионное имущество и арендованное имущество.

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2019г. приведен в таблице:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	7 001	434	6 567
Сооружения	13 700	2 004	11 696
Машины и оборудование	41 664	19 499	22 165
Транспортные средства	20 352	12 441	7 911
Другие виды основных средств	339	239	100
Итого:	83 056	34 617	48 439
Концессионное имущество			
Здания	47 751	21 705	26 046
Сооружения	62 415	43 338	61 008
Машины и оборудование	19 237	10 706	8 531
Итого:	129 403	75 749	95 585
Арендованное имущество			
Администрация Тайшетского городского поселения	208 315	0	250 277
Администрация тайшетского района	58 216	0	78 283
Итого	266 531	0	328 560

Концессионное имущество получено от Муниципального образования г. Тайшет по соглашению №803 от 13.12.2013г. учитывается в отдельной учетной системе. Накопленная амортизация по концессионному соглашению отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и на 31.12.2019г. составляет 41 174 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2019г.
Оборудование к установке	0
Незавершенное строительство	15 208

В г. Саяногорск зарегистрировано и осуществляет свою деятельность Обособленное подразделение «Саяногорские тепловые сети».

Доходы и расходы за 2019г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2019г.	За январь-декабрь 2018г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	735 580	723 515	12 065
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>657 706</i>	<i>646 605</i>	<i>+11 101</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>15 058</i>	<i>15 026</i>	<i>+32</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>62 816</i>	<i>61 884</i>	<i>+932</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(794 611)	(810 719)	+16 108
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(721 024)</i>	<i>(740 360)</i>	<i>+ 19 336</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(19 766)</i>	<i>(17 610)</i>	<i>-2 156</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(53 821)</i>	<i>(52 749)</i>	<i>-1 072</i>
Валовая прибыль	(59 031)	(87 204)	+28 173
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(63 318)</i>	<i>(93 755)</i>	<i>+30 437</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(4 708)</i>	<i>(2 584)</i>	<i>-2 124</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>8 995</i>	<i>9 135</i>	<i>-140</i>
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(22 249)	(20 121)	2 128
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(19 727)</i>	<i>(17 709)</i>	<i>-2 018</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(501)</i>	<i>(448)</i>	<i>-53</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(2 021)</i>	<i>(1964)</i>	<i>-57</i>
Прибыль (убыток) от продаж	(81 280)	(107 325)	+26 045
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(83 045)</i>	<i>(111 464)</i>	<i>+28-419</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(5 209)</i>	<i>(3 032)</i>	<i>-2 177</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>6 974</i>	<i>7 171</i>	<i>197</i>
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	0	0	0
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Проценты к уплате	(17 199)	(17 021)	-178
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(13 929)</i>	<i>(13 671)</i>	<i>-258</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(353)</i>	<i>(345)</i>	<i>+8</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(2 917)</i>	<i>(3 005)</i>	<i>+88</i>
Прочие доходы	39 555	46 861	-7 306
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>34 666</i>	<i>29 867</i>	<i>+4 799</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>61</i>	<i>15</i>	<i>+46</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>4 828</i>	<i>16 979</i>	<i>-12 151</i>
Прочие расходы	(63 619)	(38 517)	-25 102
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(44 082)</i>	<i>(20 389)</i>	<i>-23 693</i>

Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(174)	(96)	-78
нерегулируемые виды деятельности	(19 363)	(18 032)	-1 331
Прибыль (убыток) до налогообложения	(122 543)	(116 002)	-6 541
Тепловая энергия-Саяногорск	(106 390)	(115 657)	+9 267
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(5 675)	(3 458)	-2 217
нерегулируемые виды деятельности	(10 478)	3 113	-13 591

Финансовый результат по деятельности ОП «Саяногорские тепловые сети» за 2019г. отрицательный убыток составил 122 543 тыс. руб. По сравнению с 2018г. убыток увеличился на 6 541 тыс. руб.

ОП «Саяногорские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 216 368 тыс. руб., а кредиторская – 114 766 тыс. руб.

Обособленное подразделение имеет активы в виде основных средств, оборудования к установке, внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

Основные средства подразделяются на собственные, концессионное имущество и арендованное имущество.

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2019г. приведен в таблице:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	8 436	1 889	6 547
Сооружения	4 875	688	4 187
Машины и оборудование	23 617	18 603	5 014
Транспортные средства	12 354	10 501	1 854
Земельные участки	78	0	78
Другие виды основных средств	970	648	621
Итого:	50 330	32 329	18 001
Концессионное имущество			
Здания	44 996	14 853	30 143
Сооружения	77 635	53 104	24 531
Машины и оборудование	10 834	8 696	2 137
Производственный и хозяйственный инвентарь	471	471	0
Итого:	133 935	74 124	56 811
Аренднованное имущество			
ДАГН г. Саяногорск	261 643	0	261 643
МУП «Енисейводоканал»	1 611	0	1 611
Итого:	263 254	0	263 254

Концессионное имущество получено от Муниципального образования г. Саяногорска по соглашению от 11.12.2012г. учитывается в отдельной учетной системе. Накопленная амортизация по концессионному соглашению отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и на 31.12.2019г. составляет 17 666 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2019г.
Оборудование к установке	3 201
Незавершенное строительство	22 091

3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию определен в соответствии с приказом Минфина

России от 21 марта 2000 года № 29н, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. По Обществу величина базового убытка на одну акцию составляет -2075,18 руб.

4.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

«Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ПАО «Иркутскэнерго»;
- Являясь дочерним зависимым Обществом, АО «Байкалэнерго» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ПАО «Иркутскэнерго».
- Единоличный исполнительный орган – в настоящее время генеральным директором является Потапов Владимир Васильевич.

Информация о хозяйственных операциях за 2019 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2019 г. по связанным сторонам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименования связанной стороны	Задолженности по состоянию на 31.12.2019 г.		Выручка за 2019г.	Расходы за 2019 г.			
	кредитор-ская	дебитор-ская		Капитализация в активы	в ОПУ в составе себестоимости и продаж	в ОПУ в составе управленческих расходов	в ОПУ в состав прочих расходов
Иркутскэнерго, ПАО	1 592 826	94 441	1 625 023		36 479	3 725	127 690
Иркутская городская теплосбытовая компания, ООО	-	80 210					
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО	6 969	5 463	-		156 383		
Иркутскэнергосвязь, ООО	144	12	216		729	474	
Иркутскэнерготранс, АО	2 505	41	889		13 730	5	
Иркутскэнергоремонт, АО	6 924	-	88	3 338	20 609		
НЭСК, ОАО		18	195				
Иркутские коммунальные системы, ООО	-	669	938				
Ирмет, АО	1 701			1 310	316		
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	6 140	-	-	2 747	15 201	-	
ИркутскЭнергопроект, ООО	711	-		2 870			
Востсибуглесбыт, ООО	186 434		-				
Гранд Байкал, ООО	-	-	-		358		
Марэм+, ООО	5 348	-			210 028		

КраМЗ-Авто,ООО	-	-			40		
Красноярская ГЭС, ПАО	-	192 831					22 305
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО	60	-			1 336	30	
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	174	-			431	5	
Рудоремонтный завод,ООО			103				
Стройсервис,ООО		1	5				
Стройресурс Холдинг, ООО		6	5				
Саяногорские коммунальные системы,ООО	922	468 337	96 109		7 696		
Спецэнергоремонт,ООО	-	-			75		
Саяногорский расчетно-кассовый центр, ООО	2 585	25 406			25 148		
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	2 122	45	452		1 162	20115	-
Хакаские коммунальные системы,ООО	36 598	30 507	4 870		193 150		57
Централизованная энергоремонтная фирма,ООО		652	6 585				
ТД ЕвроСибЭнерго, ООО	71 229	164	184	82 461	465		
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО	218	6	61			2 097	
РУСАЛ Саяногорск, АО	4	1 243	4 894		13		
РУСАЛ Тайшетский Аллюминиевый Завод, ООО	-	1 013	6 606				
РУСАЛ Медицинский Центр, ООО	-	-			369		
Итого, руб.	1 923 614	901 065	1 747 223	97 726	683 718	26 451	150 052

4.2. Информация о бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на эмитентов ценных бумаг,

допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Настоящим сообщаем, что АО «Байкалэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП».

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на странице в сети Интернет, используемой МКПАО «ЭН+ ГРУП» для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: <https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>; www.enplusgroup.com.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2019 году Общество получило субсидии:

от Министерства Жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области на частичную компенсацию убытков, организациям, предоставляющим населению коммунальные услуги в сумме 34 510 тыс. руб.

от Министерства финансов Республики Хакасии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности в сумме 12 291 тыс.руб.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в трех географических сегментах – г. Иркутск, г. Тайшет, г. Саяногорск.

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2019г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;

- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по состоянию на 31.12.2019г. в пользу АО «Байкалэнерго» к дебиторам (кредиторам):

1. Ответчик Министерство финансов Республики Хакасии, дело №А74-14496/2019, взыскание убытков, возникших в результате оказания населению

коммунальных услуг по теплоснабжению, горячему водоснабжению за 1,2,3 квартал 2018г., сумма иска 61 335 399,39 руб., убытки 56 370 235,32 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами 4 965 146,07 руб.

2. Ответчик Государственный комитет энергетики и тарифного регулирования Республики Хакасии, дело №А74-7745/2019, взыскание убытков, возникших в результате оказания населению коммунальных услуг по теплоснабжению, горячему водоснабжению за 1 полугодие 2017г., сумма иска 30 628 790,08 руб., убытки 30 428 503,83 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами 200 286,25 руб.

3. Ответчик Министерство финансов Республики Хакасии, дело №А74-12585/2019, взыскание убытков, возникших в результате оказания населению коммунальных услуг по теплоснабжению, горячему водоснабжению за 2 полугодие 2017г., сумма иска 43 306 358,85 руб., убытки 38 443 883,02 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами 4 862 475,83 руб.

12.02.2020г. заключено мировое соглашение на сумму убытков 29 434 807,33

4. Ответчик Министерство финансов Республики Хакасии, дело №А74-15205/2019, взыскание убытков, возникших в результате оказания населению коммунальных услуг по теплоснабжению, горячему водоснабжению за 4 квартал 2018 года, 1 квартал 2019г., сумма иска 41 636385,82 руб., убытки 40 172 927,16 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами 1 463 458,66 руб.

5. Ответчик Министерство финансов Республики Хакасии, дело №А74-197/2020, взыскание убытков, возникших в результате оказания населению коммунальных услуг по теплоснабжению, горячему водоснабжению за второй и третий квартал 2019 года, сумма иска 38 458 862,63 руб., убытки 38 319 888,04 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами 138 974,59 руб.

4.8. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу

В 2019 г. общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества начислена в соответствии с условиями оплаты определенными трудовыми договорами.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

В 2020-2021 гг. планируется улучшение финансовых показателей за счет повышения эффективности производства, снижение издержек, а также особое внимание уделяется реализации мероприятий тарифной компании для компенсации убытков, полученных в предыдущие периоды регулирования, а именно - получение субсидий за счет средств бюджета Республики Хакасии на компенсацию недополученных доходов на разницу между экономически обоснованным тарифом и тарифом, установленным с учетом ограничения роста платы граждан.

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учёту
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№ 192 от 01.01.2020 г.

26 февраля 2020г.

Исполнитель: Копылова Л.А.



Зеленцова Юлия Георгиевна