

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2017г.

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:
Местонахождение (адрес) 664043, г. Иркутск, б-р Рябикова, 67

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

КОДЫ	
0710001	
31.12.2017	
71788316	
3808108339	
35.3	
12267	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	664 512	640 178	640 138
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	463 178	737 877	94 261
	Отложенные налоговые активы	1180	193 067	174 850	163 049
	Прочие внеоборотные активы	1190	147	272	6 059
	Итого по разделу I	1100	1 320 904	1 553 177	903 507
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	120 653	134 246	145 207
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	239	170	878
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	344 256	462 107	423 335
3.	Финансовые вложения	1240	281 600	-	331 740
	Денежные средства	1250	4 041	65 957	8 695
	Прочие оборотные активы	1260	270	294	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	751 059	662 774	909 855
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 071 963	2 215 951	1 813 362

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.	на 31 декабря 2015г.
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	(693 695)	(661 141)	(615 185)
	Итого по разделу III	1300	(173 811)	(141 257)	(95 301)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 533 971	1 655 600	973 272
	Отложенные налоговые обязательства	1420	29 404	23 975	20 991
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	263 104	238 843	223 423
	Итого по разделу IV	1400	1 826 479	1 918 418	1 217 686
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	36 673	46 010	308 293
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	348 643	361 598	353 049
	Доходы будущих периодов	1530	149	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	33 830	31 182	29 635
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	419 295	438 790	690 977
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 071 963	2 215 951	1 813 362

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2018г.



[Handwritten signature]

Зеленцова Юлия Георгиевна

12 марта 2018г.

Исполнитель: Ростунова М.В.

[Handwritten signature]

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2017 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
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31.12.2017
71788316
3808108339
35.3
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2017 г.	за январь-декабрь 2016г.
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	2 493 945	2 394 257
	тепловая энергия – Иркутск	2111	1 285 949	1 220 675
	тепловая энергия – Тайшет	2112	228 938	209 903
	тепловая энергия – Саяногорск	2113	604 173	623 730
	теплоноситель – Иркутск	2114	40 863	34 331
	теплоноситель – Тайшет	2115	5 255	4 628
	теплоноситель – Саяногорск	2116	14 245	14 400
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2117	6 102	6 265
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2118	1 786	1 807
	нерегулируемые виды деятельности	2119	306 634	278 518
п.6	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(2 255 620)	(2 216 341)
	тепловая энергия – Иркутск	2121	(1 039 755)	(1 015 110)
	тепловая энергия – Тайшет	2122	(206 845)	(200 943)
	тепловая энергия – Саяногорск	2123	(668 974)	(659 978)
	теплоноситель – Иркутск	2124	(36 873)	(35 692)
	теплоноситель – Тайшет	2125	(7 050)	(8 306)
	теплоноситель – Саяногорск	2126	(19 878)	(16 553)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2127	(6 974)	(11 620)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2128	(2 387)	(2 468)
	нерегулируемые виды деятельности	2129	(266 884)	(265 671)
	Валовая прибыль, в том числе:	2100	238 325	177 916
	тепловая энергия – Иркутск	2101	246 194	205 565
	тепловая энергия – Тайшет	2102	22 093	8 960
	тепловая энергия – Саяногорск	2103	(64 801)	(36 248)
	теплоноситель – Иркутск	2104	3 990	(1 361)
	теплоноситель – Тайшет	2105	(1 795)	(3 678)
	теплоноситель – Саяногорск	2106	(5 633)	(2 153)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2107	(872)	(5 355)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2108	(601)	(661)
	нерегулируемые виды деятельности	2109	39 750	12 847
	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	-	-
п.6	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(73 701)	(71 417)
	тепловая энергия – Иркутск	2221	(36 725)	(33 148)
	тепловая энергия – Тайшет	2222	(6 387)	(5 635)
	тепловая энергия – Саяногорск	2223	(17 304)	(17 278)
	теплоноситель – Иркутск	2224	(1 171)	(925)
	теплоноситель – Тайшет	2225	(133)	(134)
	теплоноситель – Саяногорск	2226	(456)	(474)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2227	(182)	(1 824)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2228	(56)	(73)
	нерегулируемые виды деятельности	2229	(11 287)	(11 926)
	Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	2200	164 624	106 499
	тепловая энергия – Иркутск	2201	209 469	172 417
	тепловая энергия – Тайшет	2202	15 706	3 325
	тепловая энергия – Саяногорск	2203	(82 105)	(53 526)
	теплоноситель – Иркутск	2204	2 819	(2 286)
	теплоноситель – Тайшет	2205	(1 928)	(3 812)
	теплоноситель – Саяногорск	2206	(6 089)	(2 627)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2207	(1 054)	(7 179)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2208	(657)	(734)
	нерегулируемые виды деятельности	2209	28 463	921
	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	70 838	73 956
	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	70 838	73 956
	Проценты к уплате, в том числе:	2330	(164 819)	(181 421)
	тепловая энергия – Иркутск	2331	(53 624)	(28 589)
	тепловая энергия – Тайшет	2332	(7 669)	(13 886)
	тепловая энергия – Саяногорск	2333	(20 019)	(52 142)
	теплоноситель – Иркутск	2334	(1 352)	(468)
	теплоноситель – Тайшет	2335	(154)	(326)
	теплоноситель – Саяногорск	2336	(526)	(1 427)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2337	(211)	(921)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2338	(65)	(171)
	нерегулируемые виды деятельности	2339	(81 199)	(83 491)
	Прочие доходы, в том числе:	2340	65 623	67 345
	тепловая энергия – Иркутск	2341	246	-
	тепловая энергия – Тайшет	2342	47 384	40 272
	тепловая энергия – Саяногорск	2343	3 071	1 560
	теплоноситель – Иркутск	2344	1	-
	теплоноситель – Тайшет	2345	0	-
	теплоноситель – Саяногорск	2346	8	1
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2347	0	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2348	109	-
	нерегулируемые виды деятельности	2349	14 803	25 512

	Прочие расходы, в том числе:	2350	(171 955)	(120 856)
	тепловая энергия – Иркутск	2351	(89 518)	(9 249)
	тепловая энергия – Тайшет	2352	(4 796)	(45 416)
	тепловая энергия – Саяногорск	2353	(60 691)	(55 131)
	теплоноситель – Иркутск	2354	(175)	(2 741)
	теплоноситель – Тайшет	2355	(72)	(1)
	теплоноситель – Саяногорск	2356	(54)	(221)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2357	(26)	(473)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2358	(12)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2359	(16 611)	(7 624)
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	2300	(35 689)	(54 477)
	тепловая энергия – Иркутск	2301	66 573	134 579
	тепловая энергия – Тайшет	2302	50 625	(15 705)
	тепловая энергия – Саяногорск	2303	(159 744)	(159 239)
	теплоноситель – Иркутск	2304	1 293	(5 495)
	теплоноситель – Тайшет	2305	(2 154)	(4 139)
	теплоноситель – Саяногорск	2306	(6 661)	(4 274)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2307	(1 291)	(8 573)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2308	(625)	(905)
	нерегулируемые виды деятельности	2309	16 294	9 274
	Текущий налог на прибыль	2410	(9 557)	(-)
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(3 346)	(2 355)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(5 429)	(2 984)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	18 778	11 524
	Прочее	2460	(657)	(19)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(32 554)	(45 956)
	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	(32 554)	(45 956)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

12 марта 2018г.

Исполнитель: Ростунова М.В.

Ростунова

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

Коды		
0710003		
31	12	2017
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Организация **АО «Байкалэнерго»** Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика 0710003
 Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха** Дата (число, месяц, год) 31 12 2017
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества** по ОКПО 71788316
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ 384

ИНН 3808108339
 по ОКВЭД 35.3
 по ОКПО 71788316
 по ОКЕИ 384

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 2015 г.	3100	58	-	519 826	-	(615 185)	(95 301)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	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	-	-	-	-	(45 956)	(45 956)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(45 956)	(45 956)
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 2016 г.	3200	58	-	519 826	-	(661 141)	(141 257)
За 2017 г.							
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	-	-	-	-	(32 554)	(32 554)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(32 554)	(32 554)
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 2017 г.	3300	58	-	519 826	-	(693 695)	(173 811)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
На 31 декабря 2015 г.				
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	(173 662)	(141 257)	(95 301)

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна



12 марта 2018 г.



Исполнитель: Ростунова М.В.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Организация АО «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

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по _____

ОКВЭД _____

по ОКПОФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2017
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 607 875	2 359 512
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 477 088	2 279 442
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	18 651	25 238
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии из областного бюджета	4114	43 182	37 693
возврат налога на прибыль	4115	17 703	-
прочие поступления	4119	51 251	17 139
Платежи - всего	4120	(2 398 630)	(2 299 105)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 582 617)	(1 475 964)
в связи с оплатой труда работников	4122	(561 303)	(549 484)
процентов по долговым обязательствам	4123	(33 594)	(64 117)
налога на прибыль организаций	4124	(24 474)	-
платежи во внебюджетные фонды	4125	(153 176)	(149 813)
прочие платежи	4129	(43 466)	(59 727)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	209 245	60 407
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	289 292	509 247
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	244 634	461 997
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	42 853	47 250
	4215	-	-
прочие поступления	4219	1 805	-
Платежи - всего	4220	(302 887)	(815 131)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(73 063)	(40 582)
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	(229 824)	(773 873)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	(676)
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(13 595)	(305 884)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 323 639	1 122 691
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 323 639	1 122 691
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	(1 581 205)	(819 952)
в том числе:			
соотвенникам (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	(1 581 205)	(819 952)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(257 566)	302 739
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(61 916)	57 262
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	65 957	8 695
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 041	65 957
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.



Handwritten signature

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период			
НИОКР - всего	5140	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2016 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2016 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2017 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2016 г.	-	-	-	-	

Руководитель департамента по бухгалтерскому учету ООО "УСЦ ЕвросибЭнерго" доверенность №63 от 01.01.2018г. по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.


 РОСС И СКА Я
 ФЕДЕ РА Ц И
 Ю Л И Я Г Е О Р Г И Е В Н А
 ОБЩЕСТВЕННО-ПРАВОВОЕ ОБЩЕСТВО
 БАЙКАЛЭНЕРГО
 ИРКУТСК

12 марта 2018 г.



Исполнитель: Ростунова М.В.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода			
			На начало года			Выбыло объектов				начислено амортизации			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2017 г.	837 914	(308 175)	104 008	(2 457)	2 301	(73 047)	-	-	-	-	-	-	939 465	(378 921)
в том числе:	5210	за 2016 г.	742 144	(249 069)	107 123	(11 353)	10 640	(69 746)	-	-	-	-	-	-	837 914	(308 175)
Здания и сооружения	5201	за 2017 г.	365 837	(66 917)	3 146	(166)	74	(18 388)	-	-	-	-	-	-	368 817	(85 231)
	5211	за 2016 г.	284 934	(51 076)	80 903	-	-	(15 841)	-	-	-	-	-	-	365 837	(66 917)
Машины и оборудование	5202	за 2017 г.	369 291	(174 563)	79 104	(2 233)	2 169	(43 570)	-	-	-	-	-	-	446 162	(215 964)
	5212	за 2016 г.	351 485	(133 968)	18 253	(447)	427	(41 022)	-	-	-	-	-	-	369 291	(174 563)
Транспортные средства	5203	за 2017 г.	99 727	(64 961)	21 688	-	-	(10 765)	-	-	-	-	-	-	121 415	(75 726)
	5213	за 2016 г.	103 687	(62 546)	6 930	(10 890)	10 198	(12 613)	-	-	-	-	-	-	99 727	(64 961)
Другие виды основных средств	5204	за 2017 г.	2 981	(1 734)	70	(58)	58	(324)	-	-	-	-	-	-	2 993	(2 000)
	5214	за 2016 г.	2 038	(1 479)	959	(16)	15	(270)	-	-	-	-	-	-	2 981	(1 734)
Земельные участки	5205	за 2017 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	-
	5215	за 2016 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
всего	5230	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2016 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 2017 г.	110 439	109 873	(12 335)	(104 009)	103 968
	5250	за 2016 г.	147 063	86 891	(16 392)	(107 123)	110 439
в том числе:	5241	за 2017 г.	6 389	7 089	(12 335)	-	1 143
	5251	за 2016 г.	11 507	11 274	(16 392)	-	6 389
Оборудование к установке	5242	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2016 г.	-	78	-	(78)	-
Строительство новых объектов, реконструкция и модернизация	5243	за 2017 г.	103 305	77 887	-	(79 112)	102 080
	5253	за 2016 г.	134 811	63 711	-	(95 217)	103 305
Приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 2017 г.	745	24 897	-	(24 897)	745
	5254	за 2016 г.	745	11 828	-	11 828	745

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

Наименование показателя	Код	за 2017 г.		за 2016 г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего
в том числе:	5260	1 857 658	-	68 957	-
	5261	1 857 658	-	68 728	-
Здания и сооружения	5262	-	-	229	-
	5270	-	-	-	-
Машины и оборудование	5271	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	535 653
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 812 292	1 756 305	1 788 471
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка		
						первоначальная стоимость	(16 525)						(117 400)	(16 525)
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2017 г. за 2016 г.	737 877 94 261	- -	269 806 761 016	(527 980) (117 400)	(16 525)	-	-	479 703 737 877	(16 525)	-		
в том числе:														
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5302 5312	за 2017 г. за 2016 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр"	5303	за 2017 г.	3	-	-	-	-	-	-	3	-	-		
Вклад в уставный капитал ООО "Хакасские коммунальные системы"	5304 5314	за 2017 г. за 2016 г.	94 258 94 258	- -	- -	- -	- -	- -	- -	94 258 94 258	- -	- -		
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"		за 2017 г. за 2016 г.	77 368 -	- -	168 644 77 368	(172 348)	-	-	-	73 664 77 368	- -	- -		
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"		за 2017 г.	233 648	-	82 892	(21 287)	-	-	-	295 253	-	-		
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"		за 2017 г. за 2016 г.	332 600 -	- -	233 648 450 000	(332 600) (117 400)	- -	- -	- -	233 648 332 600	- -	- -		
Договоры уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)		за 2017 г.	-	-	18 270	(1 745)	(16 525)	-	-	16 525	(16 525)	-		
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2016 г. за 2016 г.	331 740 -	- -	281 600 323 874	(655 614)	- -	- -	- -	281 600 -	- -	- -		
в том числе:														
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5306 5316	за 2017 г. за 2016 г.	- 175 100	- -	- 189 669	(364 769)	- -	- -	- -	- -	- -	- -		
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5307	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"	5308 5318	за 2016 г. за 2016 г.	156 640 -	- -	134 205 281 600	(290 845)	- -	- -	- -	281 600	- -	- -		
Финансовых вложений - итог	5300 5310	за 2017 г. за 2016 г.	737 877 426 001	- -	551 406 1 084 890	(527 980) (773 014)	(16 525)	-	-	761 303 737 877	(16 525)	-		

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна



12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.



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 2017 г.	134 246	-	579 806	(593 399)	-	-	X	120 653	-	
	5420	за 2016 г.	145 207	-	571 500	(582 461)	-	-	X	134 246	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2017 г.	126 428	-	577 922	(585 249)	-	-	418 928	119 101	-	
	5421	за 2016 г.	139 103	-	568 996	(581 671)	-	-	440 801	126 428	-	
Готовая продукция	5402	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2016 г.	51	-	-	(51)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2017 г.	7 818	-	1 884	(8 150)	-	-	-	1 552	-	
	5427	за 2016 г.	6 053	-	2 504	(739)	-	-	-	7 818	-	
	5408	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 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 бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



12 марта 2018 г.

В.И.Ут

Исполнитель: Ростунова М.В.

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, операциям)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
																	за 2017 г.	за 2016 г.	(306 534)
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017 г.	318 430	(306 534)	100 804	(105 989)	(589)	(4)	553	6 674	-	-	-	-	-	-	-	418 645	(411 970)
	5521	за 2016 г.	40	-	311 720	(306 534)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318 430	(306 534)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017 г.	309 048	(303 862)	96 338	(101 524)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405 386	(405 386)
	5522	за 2016 г.	-	-	309 048	(303 862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	309 048	(303 862)
Авансы выданные	5503	за 2017 г.	718	(718)	718	(718)	-	-	553	-	-	-	-	-	-	-	-	165	(165)
	5523	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	718	(718)
Прочая	5504	за 2017 г.	1 990	(1 954)	4 485	(4 485)	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 419	(6 419)
	5524	за 2016 г.	40	-	1 954	(1 954)	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 990	(1 954)
Начисленные проценты по займам выданным	5505	за 2017 г.	6 674	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 675	-
	5525	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 674	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017 г.	450 828	(617)	445 856	(146 984)	(539 973)	-	128 471	-	-	-	-	-	-	-	-	356 711	(19 130)
	5530	за 2016 г.	642 592	(219 297)	172 543	(18 138)	(357 633)	(78)	236 896	(6 674)	-	-	-	-	-	-	-	450 828	(617)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017 г.	414 367	(617)	350 640	(146 950)	(447 119)	-	128 471	-	-	-	-	-	-	-	-	317 888	(19 096)
	5531	за 2016 г.	608 636	(217 873)	98 555	(18 138)	(292 824)	(78)	235 472	-	-	-	-	-	-	-	-	414 367	(617)
Авансы выданные	5512	за 2017 г.	3 549	-	2 766	-	(3 541)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 774	-
	5532	за 2016 г.	4 430	(1 241)	2 630	-	(3 511)	-	1 241	-	-	-	-	-	-	-	-	3 549	-
Прочая	5513	за 2017 г.	22 256	-	22 197	(34)	(18 464)	-	183	-	-	-	-	-	-	-	-	25 989	(34)
	5533	за 2016 г.	27 628	(183)	8 676	-	(14 048)	-	183	-	-	-	-	-	-	-	-	22 256	-
Начисленные проценты по займам выданным	5514	за 2017 г.	10 656	-	70 253	-	(70 849)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 060	-
	5534	за 2016 г.	1 898	-	62 682	-	(47 250)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10 656	-
Итого	5500	за 2017 г.	769 258	(307 151)	546 660	(252 973)	(540 562)	-	129 024	X	-	-	-	-	-	-	-	775 356	(431 100)
	5520	за 2016 г.	642 632	(219 297)	484 263	(324 672)	(357 637)	(78)	236 896	X	-	-	-	-	-	-	-	769 258	(307 151)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	535 606	-	307 151	-	219 297
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	528 441	-	304 479	-	217 873
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	652	-	718	-	1 241
прочая	5543	6 513	-	1 954	-	183
	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
				поступление		погашение	выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017 г.	1 894 443	1 503 795	-	(2 421 115)	-	-	-	1 797 075	
	5571	за 2016 г.	1 196 695	1 148 467	-	(830 356)	-	379 637	-	1 894 443	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2017 г.	1 655 600	1 479 485	-	(1 601 114)	-	-	-	1 533 971	
	5573	за 2016 г.	973 272	1 122 643	-	(819 952)	-	379 637	-	1 655 600	
прочая	5554	за 2017 г.	238 843	24 310	-	(49)	-	-	-	263 104	
	5574	за 2016 г.	223 423	25 824	-	(10 404)	-	-	-	238 843	
	5555	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2016 г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2017 г.	407 608	244 922	164 942	(432 156)	-	-	-	385 316	
	5580	за 2016 г.	661 342	247 884	182 098	(304 079)	-	(379 637)	-	407 608	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017 г.	251 429	231 742	-	(247 867)	-	-	-	235 304	
	5581	за 2016 г.	244 795	236 398	-	(229 764)	-	-	-	251 429	
авансы полученные	5562	за 2017 г.	1 955	2 235	-	(1 840)	-	-	-	2 350	
	5582	за 2016 г.	1 839	1 180	-	(1 064)	-	-	-	1 955	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2017 г.	82 936	2 826	-	(6 452)	-	-	-	79 310	
	5583	за 2016 г.	74 192	9 104	-	(360)	-	-	-	82 936	
кредиты	5564	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2017 г.	46 010	-	164 942	(174 279)	-	-	-	36 673	
	5585	за 2016 г.	308 293	48	182 098	(64 792)	-	(379 637)	-	46 010	
прочая	5566	за 2017 г.	1 772	8 119	-	(863)	-	-	-	9 028	
	5586	за 2016 г.	7 477	1 154	-	(6 859)	-	-	-	1 772	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2017 г.	23 506	-	-	(855)	-	-	X	22 651	
	5587	за 2016 г.	24 746	-	-	(1 240)	-	-	X	23 506	
Итого	5550	за 2017 г.	2 302 051	1 748 717	164 942	(2 853 271)	-	X	X	2 182 391	
	5570	за 2016 г.	1 858 037	1 396 351	182 098	(1 134 435)	-	X	X	2 302 051	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5590	19 172	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	9 856	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 539	-	-
расчеты с прочими кредиторами	5593	7 777	-	-

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна



12 марта 2018 г.



Исполнитель: Ростунова М.В.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Материальные затраты	5610	981 326	569 983
Расходы на оплату труда	5620	536 080	526 394
Отчисления на социальные нужды	5630	164 114	160 568
Амортизация	5640	97 256	95 256
Прочие затраты	5650	550 545	935 557
Итого по элементам	5660	2 329 321	2 287 758
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	2 329 321	2 287 758

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.




12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	31 182	83 889	(81 241)	-	33 830
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	24 223	64 091	(62 106)	-	26 208
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5702	6 959	19 798	(19 135)	-	7 622

Руководитель департамента по бухгалтерскому учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность №63 от 01.01.2018г.
 по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
Векселя	5811	-	-	44
Банковские гарантии	5812	-	13 140	13 140

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2017 г.	за 2016 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	43 358	38 890
в том числе:			
на текущие расходы	5901	43 358	38 890
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
в том числе:			
за 2017 г.	5911	-	-
за 2016 г.	5921	-	-

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность №63 от 01.01.2018г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

12 марта 2018 г.

Исполнитель: Ростунова М.В.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО «БАЙКАЛЭНЕРГО»

за 2017 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 за 2017г. составила 1204 чел. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2017г. составила 1205 чел, а списочная численность – 1215 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» - 58100 акций, что составляет 100% уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Держателем реестра акционеров является ОАО «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. Информация об аудитор

Организация подлежит обязательному аудиту согласно пункту 4 статьи 5 Федерального закона от 30.12.2008г. 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности». Решением акционера утвержден аудитор АО «Байкалэнерго» на 2017 год – ЗАО Фирма «Аудит-Дело».

1.7. 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)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Им. И.С. Крылова, 13	25 %	2 500
2.	ООО «Хакаские коммунальные системы» (ООО ХКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	95 %	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 является:

- 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.

1.8. Основа составления бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов.

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

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе уполномоченное лицо.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснений к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

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: Бухгалтерия предприятия 8.2»

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 2017 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 2017 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30 декабря 2016 г. № 791.

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

Учетной политикой на 2017 год утверждена новая форма Отчета о финансовых результатах, в которой учет доходов и расходов отражается в разрезе номенклатурных групп по регулируемым и нерегулируемым видам деятельности по сегментам.

Резерв по сомнительным долгам отражается в Отчете о финансовых результатах свернуто в разрезе номенклатурных групп.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2017 году не выявлено.

2.3. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

С 2017г. изменился подход по отражению движения дебиторской и кредиторской задолженности в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. До 2017г. из поступления и выбытия задолженности исключались внутренние обороты при раскрытии оборотно-сальдовых ведомостей до признака «контрагент/договор», с текущего года раскрытие происходит по признаку «контрагент/договор/документ расчетов с контрагентом». В связи с этим ретроспективным методом изменены данные за 2016г. На изменение остатков это не повлияло.

При составлении Отчета о финансовых результатах с учетом новой формы для сопоставимости данных внесены изменения по отражению резерва по сомнительным долгам за 2016г. Изменения приведены в таблице:

в тыс. руб.				
Строка отчета о финансовых результатах	до корректировок	после корректировок	разница	пояснения
На 31.12.2016г.				
Строка 2340	66 746	67 345	+ 599	Скорректирован резерв по сомнительным долгам с учетом отражения доходов и расходов в разрезе номенклатурных групп
Строка 2350	-120 257	-120 856	- 599	

При составлении Отчета о движении денежных средств за 2017г. изменился подход по отражению собранных денежных средств по агентским договорам и субсидий, полученных из областного бюджета, соответственно, ретроспективным методом изменены показатели за 2016г. Изменения приведены в таблице:

в тыс. руб.				
Строка отчета о ДДС	до корректировок	после корректировок	разница	пояснения
За январь-декабрь 2016г.				
Строка 4111	1 553 490	2 279 442	+ 725 952	С 2017г. денежные средства, собранные агентами по агентским договорам, отражать по строке 4111
Строка 4112	751 190	25 238	- 725 952	
Строка 4114	0	37 693	+ 37 693	С 2017г. полученные субсидии из областного бюджета отражать по строке 4114
Строка 4119	54 832	17 139	- 37 693	

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 2017 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	365837	66917	298920	3146	18388	166	74	368817	85231	283586
Машины и оборудование	369291	174563	194728	79104	43570	2233	2169	446162	215964	230198
Транспортные средства	99727	64961	34766	21688	10765	-	-	121415	75726	45689
Другие виды основных средств	2981	1734	1247	70	324	58	58	2993	2000	993
Земельные участки	78	-	78	-	-	-	-	78	-	78
Итого	837 914	308 175	529 739	104 008	73 047	2 457	2 301	939 465	378 921	560544

в тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2017 год	2016 год
	529 739	493 075
Увеличение стоимости основных средств, всего	104 008	107 123
в том числе поступило новых и реконструированных объектов	104 008	107 123
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	73 203	70 459
в том числе за счет:		
продажи основных средств	0	693
списания основных средств	156	20
начисленная амортизация	73 047	69 746
прочее		
Стоимость основных средств на конец года	560 544	529 739

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 40%.

В состав строки 1150 баланса «основные средства» входят вложения во внеоборотные активы в сумме 103 968 тыс. руб., из них:

- незавершенные капитальные вложения – 102 826 тыс. руб.
- оборудование в установке – 1 142 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 31.12.2017 сальдо по Кт86.02 = 263 105 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 обособленно 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 01.01.2017г.	Стоимость выбывших объектов основных средств в 2017г.	Списание амортизации выбывших объектов основных средств в 2017г.	Амортизация на 31.12.2017г.	Остаточная стоимость на 31.12.2017г.
1	Здания	178 232	219	58	111 471	66 542
2	Сооружения	47 300	-	-	39 718	7 582
3	Машины и оборудование	77 732	-	-	73 687	4 045
4	Другие виды основных средств	644 027	-	-	542 171	101 856
	Итого	947 291	219	58	767 047	180 025

В 2016 году был произведен возврат Администрации г. Иркутска основных средств, полученных по концессионному соглашению, на основании подписанных дополнительных соглашений. По итогам результатов инвентаризации основных средств по состоянию на 31.10.2017г. выявлены излишки концессионного имущества, отраженные в отчетности за 2017г. Общая стоимость выявленных излишков имущества составила 219 тыс. руб., в связи с этим отражено восстановление накопленной амортизации в составе прочих доходов в размере 49 тыс. руб. за предыдущие отчетные периоды.

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 01.01.2017г.	Амортизация на 31.12.2017г.	Остаточная стоимость на 31.12.2017г.
1	Здания	44 996	13 772	31 224
2	Сооружения	3 779	1 783	1 996
3	Машины и оборудование	8 857	7 673	1 185
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	471	471	0
5	Другие виды основных средств	54 964	47 497	7 467
	Итого	113 067	71 196	41 871

В 2017 году не было списано и возвращено основных средств, полученных по концессионному соглашению с муниципальным образованием г. Саяногорска.

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 01.01.2017г.	Поступление объектов в 2017г.	Амортизация на 31.12.2017г.	Остаточная стоимость на 31.12.2017г.
1	Здания	47 751	-	18 043	29 708
2	Сооружения	54 155	8 264	33 804	28 615
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	19 232	-	8 323	10 909
	Итого	121 138	8 264	60 170	69 232

В 2017 году не было списания и возвращения основных средств, полученных по концессионному соглашению с администрацией Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение», но было поступление на общую сумму 8 264 тыс. руб.

Начисленная амортизация за 2017 год по концессионному имуществу составила 24310 тыс.руб., в том числе:

- 2 070 тыс.руб. - по концессионному соглашению с муниципальным образованием г. Саяногорска;

- 15 568 тыс.руб. - по концессионному соглашению с администрацией г. Иркутска

- 6 672 тыс. руб. - по концессионному соглашению с администрацией Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение»

В 2017 году произведены капитальные вложения в концессионное имущество на сумму 34 366 тыс.руб., а ликвидировано на сумму 429 тыс. руб.

Накопленная амортизация по концессионному имуществу отражена по строке 1450 баланса «Прочие обязательства» и по состоянию на 31.12.2017г. составила 263 104 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	24 454	аренда
2	Администрация Тайшетского района	58 216	Безвозмездное пользование
3	ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	3 106	аренда
4	Комитет городского обустройства администрации города Иркутска	85	аренда
5	КУМИ г.Иркутск	312 651	аренда
6	ЗАО «Спецэнергоремонт»	11 578	аренда
7	МУП «Енисейводоканал»	1 611	аренда
8	ИП Краснопеев С.А.	-	аренда
9	АТ МО Тайшетское городское поселение	77 632	аренда
10	ДАГН г.Саяногорск	131 696	аренда
11	ОАО «Иркутский завод ЖБИ»	-	аренда

12	ИП Балагуров С.И.	-	аренда
13	МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	аренда
14	МБОУ СОШ №73 г. Иркутск	423	аренда
15	МБОУ СОШ №45 г. Иркутск	776	аренда
	ВСЕГО:	622 751	

По состоянию на 31.10.2017г. проведена инвентаризация основных средств в соответствии с приказами: от 15.09.2017г. №318-501/318-508/105 (ТТС); от 15.09.2017 № 125 (СТС); от 15.09.2017г. №166 (ЦТС). Результаты инвентаризации отражены в отчетности за 2017г.

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2017 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 761 303 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Капитализованы начисленные проценты	
Долгосрочные финансовые вложения	737 877	241 809	(246 380)	(281 600)	27 997	479 703
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.)	77 368	168 644	(172 348)			73 664
Займы выданные ООО «Саяногорские коммунальные системы» (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	233 648	54 895	(21 287)		27 997	295 253
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	332 600		(51 000)	(281 600)		0
Договоры уступки прав требования (приобретенная)	0	18 270	(1 745)			16 525

дебиторская задолженность по населению)						
Краткосрочные финансовые вложения	0	0	0	281 600		281 600
в том числе:						
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	0			281 600		281 600
ИТОГО	737 877	241 809	(246 380)	0	27 997	761 303

По условиям договора займа №б/н от 10.06.2016г. ПАО «Красноярская ГЭС» по состоянию на 31.12.2017г. долгосрочный займ переведен в краткосрочный.

По состоянию на 31.12.2017г. Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений на договоры услупки прав требования на сумму 16 525 тыс. руб.

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2017г.	Начислено процентов за 2017г.	Погашено процентов за 2017г.	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2017г.
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы" (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	959	7 182	(7 382)	0	759
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы" (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	13 191	28 538	0	(27 997)	13 732
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	3 180	34 533	(35 470)	0	2 243
ИТОГО	17 330	70 253	(42 852)	(27 997)	16 734

По договору займа №424-12 от 29.10.2012г. с ООО "Хакасские коммунальные системы" срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительного соглашения №3 к данному договору от 29.12.2016г. в течение 2017г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза. Проценты, начисленные до 30.09.2016г.(включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации.

По договору займа №192-13 от 10.06.2013г. с ООО "Саяногорские коммунальные системы" срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительного соглашения №4 к данному договору от 29.12.2016г. в течение 2017г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза. Проценты, начисленные до 30.09.2016г.(включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга.

Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации.

По договору займа №б/н от 10.06.2016г. с ПАО «Красноярская ГЭС» срок действия договора установлен до 31.12.2018г. Согласно дополнительного соглашения №1 к данному договору от 30.12.2016г. в течение 2017г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза.

Согласно дополнительным соглашениям к договорам по займам выданным начисленные проценты распределены следующим образом:

- проценты, начисленные до 30.09.2016г., учитываются в составе долгосрочной дебиторской задолженности в размере 6 674 тыс. руб.,
- проценты, начисленные с 01.10.2016г., учитываются в составе краткосрочной дебиторской задолженности в размере 10 060 тыс. руб.

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 МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 31.12.2016г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2017г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2016г.
		поступление	выбытие		
10	126 428	996 850	1 004 177	119 101	- 7 327
10.01	42 969	190 803	197 985	35 787	- 7 182
10.03	57 485	685 097	685 323	57 259	- 226
10.04	17	47	57	7	- 10
10.05	11 961	41 446	43 720	9 687	- 2 274
10.06	909	1 685	1 868	726	- 183

10.07	841	21 519	22 185	175	- 666
10.09	1 127	4 350	4 862	615	- 512
10.10	4 945	14 392	15 159	4 178	- 767
10.11	3 303	5 813	5 538	3 578	+ 275
10.11.1	2 819	5 813	5 488	3 144	+ 325
10.11.2	484	0	50	434	- 50
10.12	24	0	23	1	- 23
10.13	1 324	2 273	1 386	2 311	+ 987
10.13.1	1 324	2 273	1 386	2 311	+ 987
10.14	667	27 411	23 746	4 332	+ 3 665
10.17	856	1 914	2 325	445	- 411

По состоянию на 31.12.2017 года наблюдается уменьшение остатков материалов на 7 327 тыс. руб.

В соответствии с приказами: от 15.09.2017г. №318-501/318-508/105 (ТТС); от 15.09.2017 № 125 (СТС); от 15.09.2017г. №166 (ЦТС); от 15.09.2017г. №168 (Управление), проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результаты годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств учтены при формировании годового отчета о деятельности Общества за 2017г.

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, банковские гарантии.

По состоянию на 31.12.2017 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составляет 1 552 тыс. руб., а долгосрочная часть – 147 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 31.12.2017 года дебиторская задолженность составила 344 256 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение дебиторской задолженности на 117 851 тыс. руб.

Уменьшение дебиторской задолженности связано с начислением резерва по сомнительным долгам.

По состоянию на 31.12.2017г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО ИГТСК – 80 210 тыс. руб.;
- ПАО Иркутскэнерго – 84 483 тыс. руб.;
- Физ.лица Тайшет – 90 957 тыс.руб.;
- ООО Жилищный трест г. Саяногорск – 109 913 тыс.руб.;
- ООО ЖЭО-1 – 17 389 тыс. руб.;
- ООО ЖЭУ Черемушки – 18 588 тыс.руб.;
- Население г. Саяногорск – 53 391 тыс. руб.;
- Население г. Саяногорск (ЖИЛТРЕСТ) – 19 787 тыс.руб.;
- ООО «Саяногорские коммунальные системы» - 14 830 тыс. руб.;

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 431 100 тыс.руб.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2017 года кредиторская задолженность Общества составила 348 643 тыс. руб., что на 12 955 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

Причиной снижения кредиторской задолженности является погашение задолженности перед поставщиками и подрядчикам, а также перед бюджетом.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2017г. являются:

- ИП Басков В.В. – 20 280 тыс. руб.;
- ООО Востсибуглесбыт – 87 912 тыс.руб.;
- ООО ТД ЕвроСибЭнерго– 39 351 тыс. руб.;
- ООО Хакасские коммунальные системы – 34 369 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу от 15.09.2017 г. № 168 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 84%; дебиторская – 89%.

3.8. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2017 г. учитываются:

- уставный капитал - 58 тыс.руб.;
- добавочный капитал – 519 826 тыс.руб.;
- непокрытый убыток прошлых лет – 661 141 тыс.руб.;
- непокрытый убыток отчетного года на сумму – 32 554 тыс.руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2017г. сумма непокрытого убытка составляла 693 695 тыс. руб.

В 2017г. и на протяжении последних трех лет величина чистых активов Общества отрицательная: на 31.12.2015г. минус 95 301 тыс. руб., на 31.12.2016г. минус 141 257 тыс. руб., на 31.12.2017г. минус 173 811 тыс. руб.

В 2018г. 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;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2017 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2017 году нет.

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2017 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2017 г.		307 151
Обороты за 2017 г.	Создан резерв по сомнительной задолженности	612 753
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	488 804
	Списана дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности за счет созданного резерва	0
Остаток на 31.12.2017 г.		431 100
в том числе	покупатели и заказчики	424 482
	авансы выданные	165
	прочие дебиторы	6 453

3.10. Кредиты и займы

В 2017 году Общество пользовалось займами, полученными от материнской компании ПАО «Иркутскэнерго». Все займы являются долгосрочными по условиям договоров.

в тыс.руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2017	Получение	Погашение	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2017	Дата получения	Дата гашения
Займы:							
Долгосрочные:							
ПАО «Иркутскэнерго»							
№700 от 01.04.14	700 000	0	0	82 764	782 764	01.04.2014	31.12.2020
№1119/323 от 29.08.11	238 463	0	(12 000)		226 463	29.08.2011	31.12.2020
№ 171-13 от 14.05.2013	337 500	1 323 639	(1 569 205)	41 838	133 772	29.12.2015	31.12.2020
№219-12 от 04.06.12	300 000	0		31 244	331 244	04.06.2012	31.12.2020
Итого:	1 575 963	1 323 639	(1 581 205)	155 846	1 474 243		

Расчеты по процентам по кредитам и займам.

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.201г.	Начислено процентов	Погашено процентов	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2017г.
ПАО «Иркутскэнерго»					
Долгосрочные:					

№1119/323 29.08.11	от	0	0	0	0	0
№219-12 04.06.12	от	12 667	0	(3 166)	0	9 500
№ 171-13 14.05.2013	от	28 623	0	(7 155)	0	21 468
№700 01.04.14	от	38 347	0	(9 587)	0	28 760
Итого:		79 637	0	(19 909)	0	59 728
Краткосрочные:						
№1119/323 29.08.11	от	1 631	18 349	(18 433)	0	1 547
№219-12 04.06.12	от	7 616	31 991	0	(31 244)	8 363
№ 171-13 14.05.2013	от	15 648	33 989	0	(41 838)	7 799
№700 01.04.14	от	21 115	80 613	0	(82 764)	18 964
Итого:		46 010	164 942	(18 433)	(155 846)	36 673
Всего процентов:		125 646	164 942	(38 341)	(155 846)	96 401

По договору займа №171-13 от 04.06.2012г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительному соглашению №2 от 28.12.2016г. в течение 2017г. Заемщик начислял проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,2 раза. По условиям соглашения, проценты, начисленные до 30.09.2016г. (включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации. В течение текущего года Заемщик оплачивал задолженность по процентам, возникшую до 30.09.2016г., согласно подписанного графика платежей.

По договору займа №219-12 от 29.10.2012г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора продлен до 31.12.2020г. согласно дополнительного соглашения №4 от 28.12.2016г. В течение 2017г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке 10,1% в год. По условиям соглашения, проценты, начисленные до 30.09.2016г. (включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации. В течение текущего года Заемщик оплачивал задолженность по процентам, возникшую до 30.09.2016г., согласно подписанного графика платежей.

По договору займа №700 от 01.04.2014г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительному соглашению №2 от 28.12.2016г. в течение 2017г. Заемщик начислял проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,2 раза. По условиям соглашения, проценты, начисленные до 30.09.2016г. (включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму

капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации. В течение текущего года Заемщик оплачивал задолженность по процентам, возникшую до 30.09.2016г., согласно подписанного графика платежей.

По договору займа №1119/323 от 29.08.2011г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора установлен до 31.12.2020г. В течение 2017г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке 7,7% в год.

По состоянию на 31.12.2017г., согласно дополнительным соглашениям по займам полученным от ПАО «Иркутскэнерго» начисленные проценты распределены следующим образом:

- проценты, начисленные до 30.09.2016г., учитываются в составе долгосрочных финансовых обязательств в размере 59 728 тыс. руб.,
- проценты, начисленные в течение 2017г. учитываются в составе краткосрочных финансовых обязательств в размере 36 673 тыс. руб.

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2017г. 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 плату отпусков за 2017 год приведено в таблице:

в тыс. руб.		
Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2017 г.		31 182
Обороты за 2017 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	83 889
	Использовано резерва на оплату отпусков	81 241
Остаток на 31.12.2017 г.		33 830

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, если данные доходы носят не разовый, а систематический характер.

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 дебиторской 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 вырубке.

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 2017г.	За январь-декабрь 2016г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 493 945	2 394 257	+ 99 688
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2 255 620)	(2 216 341)	+ 39 279
Валовая прибыль	238 325	177 916	+ 60 409
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(73 701)	(71 417)	+ 2 284
Прибыль (убыток) от продаж	164 624	106 499	+ 58 125
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	70 838	73 956	- 3 118
Проценты к уплате	(164 819)	(181 421)	- 16 602
Прочие доходы	65 623	67 345	- 1 722
Прочие расходы	(171 955)	(120 856)	+ 51 099
Прибыль (убыток) до налогообложения	(35 689)	(54 477)	- 18 788
Текущий налог на прибыль	(9 557)	(-)	+ 9 557
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(3 346)	(2 355)	+ 991
Изменение отложенных налоговых обязательств	(5 429)	(2 984)	+ 2 445
Изменение отложенных налоговых активов	18 778	11 524	+ 7 254
Прочее	(657)	(19)	+ 638
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(32 554)	(45 956)	- 13 402

В 2017 году выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом управленческих расходов, проданных товаров, оказанных услуг составила:

Структура (по видам)	Сумма выручки	в тыс. руб.		
		Доля выручки, %	Сумма расходов	Доля расходов, %

Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	2 187 311	88	2 051 150	88
Сдача имущества в аренду	18 849	0,8	16 157	0,7
Услуги автомобильного транспорта	37 315	1	41 691	2
Услуги по выполнению ремонтных работ, технического обслуживания и строительства	246 095	10	216 561	9
Прочие	4 375	0,2	3 762	0,3
ИТОГО	2 493 945	100	2 329 321	100

В 2017 г. прочие доходы и расходы составили:

в тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы	65 623	100
Госпошлина	347	0
Доходы, связанные с приобретением ДЗ	3 477	5
Прочие доходы по возмещению причиненных организации убытков	756	1
Доходы от реализации МПЗ	6 519	10
Прочие доходы	110	0
Ликвидация ОС и НЗС	1	0
Оприходование ТМЦ и прочие (излишки по результатам инвентаризации)	631	1
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	3 119	5
Резерв по сомнительным долгам	364	1
Стоимость материалов (иного имущества) при ремонтных работах	1 025	2
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	6 092	9
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	43 182	66
Прочие расходы	171 955	100
Госпошлина	2 299	1
Расходы от реализации МПЗ	5 964	3
Расходы, связанные с приобретением ДЗ	1 746	1
Расходы от реализации прочих услуг	114	0
Ликвидация основных средств	200	0
Ликвидация МПЗ	809	1
Расходы на возмещение стоимости путевок	693	1
Расходы на премии освобожд. работникам профсоюзов	339	0
Расходы на ритуальные услуги	90	0
Материальная помощь	163	0

Расходы на социальные льготы и мат поощрения ППП	9 037	5
Начислены страховые взносы	1 219	1
Невозмещаемый НДС	529	0
Прочие услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	166	0
Прочие финансовые расходы	509	0
Расходы по закрытым котельным, не принимаемые для целей НО	1 076	1
Расходы на проведение спортивных, культурных и оздоровительных мероприятий	1 804	2
Расходы на проведение Собраний акционеров, ведение реестра и обслуживание акций	12	0
Представительские расходы	9	0
Убыток, прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	3 558	2
Судебные издержки	19	0
Сумма резерва по сомнительным долгам	140 839	82
Штрафы за нарушение природоохранного законодательства не НУ	163	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	598	0

Исходя из приведенных выше данных видно, что в 2017г. Общество сработало с убытком равным 32 554 тыс. руб., что на 13 402 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

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

За 2017 год сумма условного дохода составила 7 138 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 2017 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 193 067 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 43 174 тыс. рублей;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 6 766 тыс. рублей. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2017 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- разницы применения разных способов списания расходов будущих периодов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 0 тыс. руб.;
- полученного убытка в налоговом учете от текущей деятельности за 2012-2017 г. г. на сумму 139 822 тыс. руб.;
- разницы при формировании резерва по обесценению финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 3 305 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2017 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 29 404 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 21 355 тыс. руб.
- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 730 тыс. руб.
- разницы применения разных способов учета процентов, уплаченных по заемным средствам для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 486 тыс. руб.;
- разницы применения разных способов списания расходов будущих периодов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 0 тыс. руб.;
- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 6 833 тыс. рублей.

В 2017 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНО(ПНА) на сумму 3 346 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	1 289
Прибыль прошлых лет	(2 939)
Расходы на компенсацию за использование личного автотранспорта	878
Платежи в экологический фонд сверх лимита	70
Убытки прошлых лет	3 345
Расходы на социальные льготы и материальную помощь не работникам Компании	163
Выплаты сотрудникам по коллективному договору	9 820
Расходы по закрытым котельным	1 057
Расходы на культмассовые мероприятия	1 804
Списание НДС на расходы	529
Административные штрафы	163
Расходы по содержанию профкома	339
Штрафы по прочим договорам	190
Прочие непроизводственные расходы	21
ИТОГО	16729*20%=3 346

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 2016г. 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 2017г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2017г.	За январь-декабрь 2016г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	1 578 351	1 484 111	+94 240
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>1 285 949</i>	<i>1 220 675</i>	<i>+65 274</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>40 863</i>	<i>34 331</i>	<i>+6 202</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>6 102</i>	<i>6 265</i>	<i>-163</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>245 437</i>	<i>222 840</i>	<i>+22 597</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 300 641)	(1 272 775)	+27 866
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(1 039 755)</i>	<i>(1 015 110)</i>	<i>+24 645</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>(36 873)</i>	<i>(35 692)</i>	<i>+911</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(6 974)</i>	<i>(11 620)</i>	<i>-4 646</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(217 039)</i>	<i>(210 353)</i>	<i>+6 686</i>
Валовая прибыль	277 710	211 336	+66 374
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>246 194</i>	<i>205 565</i>	<i>+40629</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>3 990</i>	<i>(1 361)</i>	<i>+5 351</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(872)</i>	<i>(5 355)</i>	<i>-4 483</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>28 398</i>	<i>12 487</i>	<i>+15 911</i>
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(47 430)	(46 037)	+1 393
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(36 725)</i>	<i>(33 148)</i>	<i>+3 577</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>(1 171)</i>	<i>(925)</i>	<i>+246</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(182)</i>	<i>(1 824)</i>	<i>-1 642</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(9 352)</i>	<i>(10 140)</i>	<i>-788</i>
Прибыль (убыток) от продаж	230 280	165 299	+64 981
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>209 469</i>	<i>172 417</i>	<i>+37 052</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>2 819</i>	<i>(2 286)</i>	<i>+5 105</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(1 054)</i>	<i>(7 179)</i>	<i>+6 125</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>19 046</i>	<i>2 347</i>	<i>+16 699</i>
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	70 838	73 956	-3 118
<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>70 838</i>	<i>73 956</i>	<i>-3 118</i>
Проценты к уплате	(132 682)	(106 819)	+28 863
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(53 624)</i>	<i>(28 589)</i>	<i>+25 035</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>(1 352)</i>	<i>(468)</i>	<i>+884</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(211)</i>	<i>(921)</i>	<i>-710</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(77 495)</i>	<i>(76 841)</i>	<i>+654</i>
Прочие доходы	8 241	25 150	-16 909
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>246</i>	<i>0</i>	<i>+246</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>1</i>	<i>0</i>	<i>+1</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>7 994</i>	<i>25 150</i>	<i>-17 156</i>
Прочие расходы	(99 291)	(17 698)	+81 593

Тепловая энергия-Иркутск	(89 518)	(9 249)	+80 269
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	(175)	(2 741)	-2 566
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(26)	(473)	-447
нерегулируемые виды деятельности	(9 573)	(5 235)	+4 337
Прибыль (убыток) до налогообложения	77 385	139 888	-62 503
Тепловая энергия-Иркутск	66 573	134 579	-68 006
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	1 293	(5 495)	+6 788
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(1 291)	(8 573)	+7 282
нерегулируемые виды деятельности	10 810	19 377	-8 567

Финансовый результат по деятельности ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» за 2017г. положительный и составил 77 385 тыс. руб. По сравнению с 2016г. произошло снижение прибыли на 62 503 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 31.12.2017г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 104 588 тыс. руб., а кредиторская – 263 569 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 31.12.2017г. приведен в таблице:

Группа основных средств	в тыс. руб.		
	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	13 199	1 947	11 252
Сооружения	340 711	81 560	259 151
Машины и оборудование	389 862	192 709	197 153
Транспортные средства	93 735	60 046	33 689
Другие виды основных средств	1 686	1 558	128
Итого:	839 193	337 820	501 373
Концессионное имущество			
Здания	178 013	111 471	66 542
Сооружения	47 300	39 718	7 582
Машины и оборудование	77 732	73 687	4 045
Другие виды основных средств	644 027	542 171	101 856
Итого:	947 072	767 047	180 025
Арендованное имущество			
Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	24 454	0	24 454
ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	3 106	0	3 106
Комитет городского обустройства администрации города Иркутска	85	0	85
КУМИ г.Иркутск	312 651	0	312 651
АО «Спецэнергоремонт»	11 578	0	11 578
ИП Краснопеев С.А.	-	0	-

ОАО «Иркутский завод ЖБИ»	-	0	-
ИП Балагуров С.И.	-	0	-
МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	0	523
МБОУ СОШ №73 г. Иркутск	423	0	423
МБОУ СОШ №45 г. Иркутск	776	0	776
Итого:	353 596	0	353 596

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 31.12.2017г. составляет 225 772 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2017г.
Оборудование к установке	905
Незавершенное строительство	68 094

Учет и движение товарно-материальных ценностей приведено в таблице:

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 31.12.2016г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2017г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2016г.
		поступление	выбытие		
10	94547	795548	801566	88529	-6018
10.01	28023	144263	148761	23525	-4498
10.03	48069	550991	551455	47605	-464
10.04	12	47	54	5	-7
10.05	8261	30805	32868	6198	-2063
10.06	895	1374	1750	519	-376
10.07	841	21519	22185	175	-666
10.09	557	3040	3419	178	-379
10.10	2816	10407	10801	2422	-394
10.11.	3302	5813	5537	3578	+276
10.11.1	2819	5813	5488	3144	+325
10.11.2	483	0	49	434	-49
10.12	24	0	23	1	-23
10.13.1	1324	1024	1386	962	-362
10.14	0	25304	22138	3166	+3166
10.17	423	961	1189	195	-228

Остатки и движение специальной одежды и оснастки невозможно определить по ОП «Тайшетские тепловые сети» и «Саяногорские тепловые сети», поэтому все движение показано по ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление». Стоимость материальных ценностей на 31.12.2017г. составляет 88 529 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом произошло снижение остатков на 6 018 тыс. руб.

Учет имущества и обязательств, не учтенных в ОП «Тайшетские тепловые сети» и ОП «Саяногорские тепловые сети» учитывается по «Управлению» и «ОП «Центральные тепловые сети»

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

Доходы и расходы за 2017г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2017г.	За январь-декабрь 2016г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	236 625	216 491	+20 134
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	228 938	209 903	+19 035
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	5 255	4 628	+627
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	1 786	1 807	-21
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	646	153	+493
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(216 856)	(211 833)	+5 023
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	(206 845)	(200 943)	+5 902
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(7 050)	(8 306)	-1 256
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(2 387)	(2 468)	-81
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	(574)	(116)	+458
Валовая прибыль	19 769	4 658	+15 111
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	22 093	8 960	+13 133
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(1 795)	(3 678)	+1 883
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(601)	(661)	+60
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	72	37	+35
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(6 576)	(5 842)	+734
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	(6 387)	(5 635)	+752
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(133)	(134)	-1
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(56)	(73)	-17
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	13 193	(1 184)	+14 377
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	15 706	3 325	+12 381
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(1 928)	(3 812)	+1 884
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(657)	(734)	+77
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	72	37	+35
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	0	0	0
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	0	0	0
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	0	0	0
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	0	0	0
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	0	0	0
Проценты к уплате	(7 888)	(14 383)	-6 495
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	(7 669)	(13 886)	-6 217
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(154)	(326)	-172
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(65)	(171)	-106
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	0	0	0
Прочие доходы	48 116	40 272	+7 844
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	47 384	40 272	+7 112
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	0	0	0
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	109	0	+109
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	623	0	+623
Прочие расходы	(5 189)	(45 417)	-40 228
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	(4 796)	(45 416)	-40 620
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(72)	(1)	+71
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(12)	0	+12

<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	(309)	0	+309
Прибыль (убыток) до налогообложения	48 232	(20 712)	+68 944
<i>Тепловая энергия-Тайшет</i>	50 625	(15 705)	+66 330
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет</i>	(2 154)	(4 139)	+1 985
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет</i>	(625)	(905)	+280
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	386	37	+349

Финансовый результат по деятельности ОП «Тайшетские тепловые сети» за 2017г. положительный и составил 48 232 тыс. руб. По сравнению с 2016г. произошел рост прибыли на 68 944 тыс. руб.

ОП «Тайшетские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2017г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 56 832 тыс. руб., а кредиторская – 18 085 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 31.12.2017г. приведен в таблице:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Сооружения	6 471	679	5 792
Машины и оборудование	36 262	9 949	26 313
Транспортные средства	17 135	8 930	8 205
Другие виды основных средств	338	176	162
Итого:	60 206	19 734	40 472
Концессионное имущество			
Здания	47 751	18 043	29 708
Сооружения	62 419	33 804	28 615
Машины и оборудование	19 232	8 323	10 909
Итого:	129 402	60 170	69 232
Арендованное имущество			
Администрация Тайшетского городского поселения	77 632	0	77 632
Администрация тайшетского района	58 216	0	58 216
Итого	135 848	0	135 848

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 31.12.2017г. составляет 25 595 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2017г.
Оборудование к установке	238
Незавершенное строительство	6 961

Учет и движение товарно-материальных ценностей приведено в таблице:

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 31.12.2016г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2017г.	Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2016г.
		поступление	выбытие		
10	16344	125724	127646	14422	-1922
10.01	6709	18021	20154	4576	-2133
10.03	5730	99650	99681	5699	-31
10.04	4	0	3	1	-3
10.05	2369	3583	3745	2208	-162
10.06	0	38	13	25	+25
10.09	261	752	750	263	+2
10.10	553	1399	1569	383	-170
10.14	667	2073	1573	1167	+500
10.17	51	208	158	101	+50

Остатки и движение специальной одежды и оснастки невозможно определить по ОП «Тайшетские тепловые сети». Стоимость материальных ценностей без учета специальной одежды на 31.12.2017г. составляет 14 422 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом произошло снижение остатков на 1 922 тыс. руб.

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

Доходы и расходы за 2017г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь- декабрь 2017г.	За январь- декабрь 2016г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	678 969	693 655	-14 686
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>604 173</i>	<i>623 730</i>	<i>-19 557</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>14 245</i>	<i>14 400</i>	<i>-155</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>60 551</i>	<i>55 525</i>	<i>+5 026</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(738 123)	(731 733)	+6 390
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(668 974)</i>	<i>(659 978)</i>	<i>+8 996</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(19 878)</i>	<i>(16 553)</i>	<i>+3 325</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(49 271)</i>	<i>(55 202)</i>	<i>-5 931</i>
Валовая прибыль	(59 154)	(38 078)	+21 076
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(64 801)</i>	<i>(36 248)</i>	<i>-28 553</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(5 633)</i>	<i>(2 153)</i>	<i>-3 480</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>11 280</i>	<i>323</i>	<i>+10 957</i>
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(19 695)	(19 538)	+157
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(17 304)</i>	<i>(17 278)</i>	<i>+26</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(456)</i>	<i>(474)</i>	<i>-18</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(1 935)</i>	<i>(1 786)</i>	<i>+149</i>
Прибыль (убыток) от продаж	(78 849)	(57 617)	+21 232
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(82 105)</i>	<i>(53 526)</i>	<i>+28 579</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>(6 089)</i>	<i>(2 627)</i>	<i>+3 462</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>9 345</i>	<i>(1 464)</i>	<i>-10 809</i>

Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	0	0	0
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	0	0	0
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	0	0	0
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	0	0	0
Проценты к уплате	(24 249)	(60 219)	-35 970
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	(20 019)	(52 142)	-32 123
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	(526)	(1 427)	-901
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	(3 704)	(6 650)	-2 946
Прочие доходы	9 266	1 923	+7 343
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	3 071	1 560	+1 511
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	8	1	+7
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	6 187	362	+5825
Прочие расходы	(67 474)	(57 741)	+9 733
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	(60 691)	(55 131)	+5 560
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	(54)	(221)	-167
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	(6 729)	(2 389)	+4 340
Прибыль (убыток) до налогообложения	(161 306)	(173 653)	-12 347
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	(159 744)	(159 239)	+505
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	(6 661)	(4 274)	+2 387
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	5 099	(10 140)	-15 239

Финансовый результат по деятельности ОП «Тайшетские тепловые сети» за 2017г. отрицательный Убыток составил 161 306 тыс. руб. По сравнению с 2016г. это на 12 347 тыс. руб. меньше.

ОП «Саяногорские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2017г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 182 836 тыс. руб., а кредиторская – 66 989 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 31.12.2017г. приведен в таблице:

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	в тыс. руб.
			Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	8 436	1 045	7 391
Машины и оборудование	20 037	13 305	6 732
Транспортные средства	10 545	6 750	3 795
Земельные участки	78	0	78
Другие виды основных средств	970	267	703
Итого:	40 066	21 367	18 699
Концессионное имущество			
Здания	44 996	13 772	31 224
Сооружения	3 779	1 783	1 996
Машины и оборудование	8 857	7 673	1 185
Производственный и хозяйственный инвентарь	471	471	0
Другие виды основных средств	54 964	47 497	7 467
Итого:	113 067	71 196	41 871
Арендованное имущество			

ДАГН г. Саяногорск	131 696	0	131 696
МУП «Енисейводоканал»	1 611	0	1 611
Итого:	133 307	0	133 307

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 31.12.2017г. составляет 11 738 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2017г.
Оборудование к установке	0
Незавершенное строительство	27 770

Учет и движение товарно-материальных ценностей приведен в таблице:

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 31.12.2016г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2017г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2016г.
		поступление	выбытие		
10	15537	75578	74965	16150	+613
10.01	8237	28521	29071	7687	-550
10.03	3687	34455	34187	3955	+268
10.04	1	0	0	1	0
10.05	1332	7057	7107	1282	-50
10.06	14	274	106	182	+168
10.09	308	559	692	175	-133
10.10	1575	2585	2788	1372	-203
10.13	0	1348	0	1348	+1348
10.13.1	0	1348	0	1348	+1348
10.14	0	35	35	0	0
10.17	383	744	979	148	-235

Остатки и движение специальной одежды и оснастки невозможно определить по ОП «Саяногорские тепловые сети». Стоимость материальных ценностей без учета специальной одежды на 31.12.2017г. составляет 16150 тыс. руб. По сравнению с прошлым годом произошел рост остатков на 613 тыс. руб.

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 560,31 руб.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ПАО «Иркутскэнерго» - как лицо, владеющее 100% акций Общества;
- Субъекты, деятельность которых Общество способно контролировать, либо оказывать влияние:
 - ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»;
 - ООО «Саяногорские коммунальные системы»;
 - ООО «Хакассские коммунальные системы»
- Являясь дочерним зависимым Обществом, АО «Байкалэнерго» имеет связь как со всеми филиалами единственного участника ПАО «Иркутскэнерго», так и с прочими дочерними зависимыми обществами аффилированными лицами и связанными сторонами ПАО «Иркутскэнерго». Заключение о заинтересованности основано на списке аффилированных лиц ПАО «Иркутскэнерго».
 - ПАО «Иркутскэнерго»
 - АО «Иркутскзолотопродукт»
 - АО "Иркутскэнергоремонт"
 - АО "Иркутскэнерготранс"
 - ПАО «Красноярская ГЭС»
 - АО "Ирмет"
 - ООО "МАРЭМ+"
 - АО "СибирьЭнергоТрейд"
 - АО "Спецэнергоремонт"
 - Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО
 - ОАО "ИЭСК"
 - АО РУСАЛ Саяногорск
 - ООО "Востсибуглесбыт"
 - ООО «Рудомонтажный завод»
 - ООО "ИГТСК"
 - ООО "Инженерный центр Иркутскэнкрго"
 - ООО "Иркутская энергосбытовая компания"
 - ООО "Иркутские Коммунальные системы"
 - АО «Братскэнергоремонт»
 - ООО "Иркутскэнергосвязь"
 - ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр»
 - ООО "Парк-отель Бурдугугз"
 - ООО "Пожарная охрана Иркутскэнерго"
 - ООО "Стройсервис"
 - ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"
 - ООО "ЦЭРФ"
 - ООО ТД "ЕвроСибЭнерго"
 - ООО «КраМЗ-Авто»
 - ООО РУСАЛ Медицинский Центр
 - ООО «РУСАЛ Тайшетский Алюминиевый Завод»
 - ООО «Гранд Байкал»
 - АО «ГидроЭнергоСервис-ремонт»
 - ООО «РегионТелеком»
 - ООО «ЕвроСибЭнерго-тепловая энергия»
 - АО «Центр обработки данных «Иркутскэнерго»

- ООО «Саяногорские коммунальные системы»
- ООО «Хакасские коммунальные системы»

Взаимоотношения с ПАО «Иркутскэнерго»

в тыс.руб.

Вид операции	Характер отношений	Задолженность на 01.01.2017г.	Возникновение обязательств в 2017г.	Оплата в 2017г.	Задолженность на 31.12.2017г.
Приобретение материалов, работ, услуг от ПАО «Иркутскэнерго»					
Приобретение теплоэнергии, тех.обслуживание сетей, аренда имущества, прочие	контроль	1 892	27 202	27 138	1 956
Займы полученные	контроль	1 701 610	1 644 427	1 775 393	1 570 644
Итого:		1 703 502	1 671 629	1 802 531	1 572 600
Оказание услуг, реализация для ПАО «Иркутскэнерго»					
Реализация т/энергии, выполнение ремонтных работ, прочие услуги	контроль	70 118	3 020 359	3 005 993	84 484
Итого:		70 118	3 020 359	3 005 993	84 484

Взаимоотношения с дочерними и прочими связанными сторонами

Вид операции	ДЗО	Характер отношений	Задолженность на 01.01.2017г.	Возникновение обязательств в 2017г.	Оплата в 2017г.	Задолженность на 31.12.2017г.
Приобретение материалов, работ, услуг от внутригрупповых сторон						
Расчеты по ремонту	АО "Братскэнергоремонт"	влияние	4 489	1 957	6 446	0
Расчеты по поставкам угля	ООО "Востсибуглесбыт"	влияние	85 205	387 503	384 796	87 912
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Инженерный центр Иркутскэнерго»	влияние	3 084	13 313	14 647	1 750
Расчеты по ремонту	АО «Иркутскэнергоремонт»	влияние	8 092	10 879	13 360	5 611
Агентские услуги, расчеты за покупную эл.энергию	ООО "Иркутская энергосбытовая компания"	влияние	4 594	310 661	308 851	6 404
Расчеты с поставщиками прочих услуг	АО «Иркутскзолотопродукт»	влияние	24	0	24	0

Услуги связи	ООО «Иркутскэнергосвязь»	влияние	109	1 173	1 183	99
Автотранспортные услуги	АО «Иркутскэнерготранс»	влияние	23	12 292	12 276	39
Расчеты по кап.строительству, ремонту	АО «Ирмет»	влияние	755	304	1 059	0
Услуги по подготовке кадров	Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО	влияние	0	2 039	2 027	12
Расчеты за покупную эл/энергию	ООО «МАРЭМ+»	влияние	9 950	401 081	410 450	581
Расчеты по прочим услугам	ООО «Парк-отель Бурдугуз»	влияние	0	20	20	0
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Пожарная охрана Иркутскэнерго»	влияние	82	813	790	105
Услуги систем водоснабжения	ООО «Саяногорские коммунальные системы»	влияние	634	7 529	7 519	644
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	влияние	2 675	26 178	25 294	3 559
Услуги по аренде, ремонту, прочим услугам	АО «Спецэнергоремонт»	влияние	331	3 274	3 301	304
Расчеты по ремонту	ООО «Стройсервис»	влияние	0	100	100	0
Расчеты с поставщиками материалов, топлива, оборудования	ООО ТД «ЕвроСибЭнерго»	влияние	18 802	244 635	224 086	39 351
Расчеты с поставщикам прочих услуг	ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	влияние	2 390	27 869	27 965	2 294
Аренда имущества	ОАО «ИЭСК»	влияние	10	0	10	0
Расчеты за покупную т/энергию	ООО «Хакасские коммунальные системы»	влияние	36 144	243 254	245 029	34 369

	АО «ГидроЭнергоСерв ис-ремонт»	влияние	0	0	0	0
	ООО «РегионТеликом»	влияние	0	0	0	0
	ООО «ЕвроСибЭнерго- тепловая энергия»	влияние	0	0	0	0
	АО «Центр обработки данных «Иркутскэнерго»	влияние	0	0	0	0
Итого:			177 393	1 694 874	1 689 233	183 034
Приобретение материалов, работ, услуг от связанных сторон						
Расчеты по прочим услугам	ООО «РУСАЛ Медицинский Центр»	влияние	300	623	923	0
Расчеты по прочим услугам	АО «РУСАЛ Саяногорск»	влияние	0	14	13	1
Расчеты с поставщиками прочих услуг	АО "СибирьЭнергоТре йд"	влияние	182	437	5	614
Расчеты по прочим услугам	ООО Гранд-Байкал	влияние	11	595	569	37
Итого:			493	1 669	1 510	652
Оказание услуг, реализация для внутригрупповых сторон						
Реализация т/энергии	ООО «ИГТСК»	влияние	81 203	0	993	80 210
Агентские услуги, расчеты за прочие услуги	ООО «Иркутская энергосбытовая компания»	влияние	4 513	264 491	264 796	4 208
Займ выданный	ПАО «Красноярская ГЭС»	влияние	335 780	316 133	368 070	283 843
Услуги по договору управления ЕИО	ООО «Иркутские коммунальные системы»	влияние	462	4 277	4 700	39
Аренда имущества , реализация т/энергии	ООО «Иркутскэнергосвя зь»	влияние	11	318	318	11
Расчеты по материалам	АО «Иркутскэнерготра нс»	влияние	206	0	206	0
Расчеты по ремонту	ООО «КраМЗ- Авто»	влияние	869	0	869	0
Расчеты по материалам	ООО «Рудоремонтный завод»	влияние	0	178	182	4

Реализация т/энергии, техническое обслуживание и ремонт, договор займа, проценты	ООО «Саяногорские коммунальные системы»	влияние	255 679	179 088	110 951	323 816
Расчеты по прочим услугам (агент.дог.)	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	влияние	11 546	640 077	630 769	20 854
Прочие услуги	АО «Спецэнергоремонт»	влияние	0	59	59	0
Расчеты по прочим услугам	ООО ТД «ЕвроСибЭнерго»	влияние	0	27	17	10
Аренда имущества	ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"	влияние	48	601	599	50
Аренда имущества	ОАО «ИЭСК»	влияние	17	206	206	17
Расчеты за транспортные услуги, прочие услуги, договор займа, проценты	ООО «Хакасские коммунальные системы»	влияние	78 498	178 325	180 278	76 545
Услуги по ремонту	ООО «ЦЭРФ»	влияние	915	5 536	6 096	355
Итого:			769 747	1 589 316	1 569 109	789 954
Оказание услуг, реализация для связанных сторон						
Расчеты по т/энергии, прочие услуги	АО «РУСАЛ Саяногорск»	влияние	638	5 874	5 038	1 474
Расчеты по т/энергии	ООО «РУСАЛ Тайшетский Алюминиевый Завод»	влияние	15	3 608	3 500	123
Расчеты по услугам строительства	АО "СибирьЭнергоТрейд"	влияние	33 191	3 188	35 929	450
Итого:			33 844	12 670	44 467	2 047

4.2. Информация о бенефициаре

В связи с вступлением в силу новой редакции Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ) сообщаем, что предусмотренная в соответствии с пунктом 1 статьи 6.1. ФЗ 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 настоящего Федерального закона» не распространяется на лиц, указанных в абз. 2-5 пп. 2 п. 1 ст. 7 ФЗ.

На основании вышеизложенного на ПАО «Иркутскэнерго» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах, предусмотренная п. 1 ст. 6.1. ФЗ.

Имеющаяся в обществе информация в отношении акционеров ПАО «Иркутскэнерго» – АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО ««ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» – приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на вышеуказанных информационных ресурсах на корпоративном сайте Общества по адресу <http://www.irkutskenergo.ru>

4.3. Информация о государственной помощи

В 2017 году Общество получило субсидии от Министерства Жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области на частичную компенсацию убытков, организациям, предоставляющим населению коммунальные услуги в сумме 43 182 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 31.12.2017г. 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 31.12.2017 г. в пользу АО «Байкалэнерго» к дебиторам (кредиторам):

1. ООО "ИТЕКО Евразия" – дело №А40-61270/2016 Арбитражный суд города Москвы. Цена иска – 6 356 088,31 руб. Предмет иска: о взыскании неустойки и убытков.

Решением суда от 12.09.2016 исковые требования удовлетворены частично в размере 1 500 000 (расходы по оплате госпошлины 45396 руб.). Повторное рассмотрение: предварительное судебное заседание назначено на 22.06.2017, 18.07.2017. Решением суда от 18.07.2017 исковые требования удовлетворены частично.

Постановлением от 08.12.2016 решение суда оставлено без изменения, жалоба без удовлетворения. 29.08.2017 ответчиком подана апелляционная жалоба. Рассмотрение жалобы назначено на 12.10.2017. Постановлением суда апелляционной инстанции от 12.10.2017 решение суда оставлено без изменения. жалоба без удовлетворения. Подана кассационная жалоба, рассмотрение назначено на 28.03.2017, отложено на 05.04.2017. Постановлением суда решение и постановление апелляционной инстанции отменены, дело направлено на новое рассмотрение в Арбитражный суд города Москвы. Ответчиком 17.11.2017 подана кассационная жалоба, дата рассмотрения не назначена.

2. Ответчик ООО «УК Наши Черемушки», дело №А74-6967/2017, договор №843 от 01.08.2015г., ГВС, иск на сумму 5 206 598,21 руб., госпошлина 49 455,35 руб., пени 84 471,49 руб.

3. Ответчик ТСЖ Центральное, дело №А74-17805/2017, договор №218 от 27.08.2012г., ГВС, сумма иска 1 046 701,35 руб., госпошлина 24 012,00 руб., пени 54 504,74 руб.

4. Ответчик ТСЖ Советское, дело №А74-17829/2017, договор №787 от 12.01.2015г., ГВС, сумма иска 521 666,63 руб., госпошлина 13 865,00 руб., пени 21 594,92 руб.

5. Ответчик ТСН Кедр, дело №А74-17831/2017, договор №841/2 от 01.07.2015г., ГВС, сумма иска 2 626 160,35 руб., госпошлина 36 811,00 руб., пени 127 790,15 руб.

6. Ответчик ООО «УК Багульник», дело №А74-18119/2017, договор №842/5 от 01.07.2015г., сумма иска 3 415 828,61 руб., госпошлина 40 710,00 руб., пени 136070,44 руб.

7. Ответчик ООО УК «Восход», дело №А74-17956/2017, договор №786 от 12.01.2015г., ГВС, сумма иска 601 991,30 руб., госпошлина 15 187,00 руб., пени 6 755,75 руб.

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

В 2017 г. выплаты Совету директоров не осуществлялись. За 2017 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 31 330 тыс. руб.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

По состоянию на 31.12.2017 величина чистых активов АО «Байкалэнерго» является отрицательной и составляет -173 662 тыс. руб., в основном, вследствие увеличения накопленного убытка по результатам деятельности предприятия.

Непокрытый убыток по итогам деятельности предприятия составляет 693 695 тыс. руб., в том числе убыток отчетного года – 32 554 тыс. руб.

Основной вид деятельности предприятия – производство и передача тепловой энергии и теплоносителя (реализация товаров и услуг в сфере теплоснабжения), ценообразование по которому регулируется государством. Таким образом, основными причинами получения убытка являются:

- снижение объема продаж относительно плана, предусмотренного тарифами;
- экономически обоснованное превышение расходов от тарифных лимитов;
- начисление резерва по сомнительным долгам;
- отложенное получение субсидий на компенсацию недополученных доходов из бюджета Иркутской области и Республики Хакасия.

Низкий уровень собираемости платежей от потребителей за предоставленные услуги теплоснабжения в г. Саяногорске и г. Тайшете приводит к росту просроченной дебиторской задолженности и необходимости создания резерва по сомнительным долгам.

Необходимость покрытия просроченной дебиторской задолженности потребителей, обеспечения страхового запаса топлива и материалов, финансирования инвестиционной программы ведет к дефициту собственных оборотных средств предприятия, что обуславливает привлечение заемного капитала для исполнения обязательств предприятия перед персоналом, государственными и внебюджетными фондами, поставщиками услуг и материалов. По состоянию на 31.12.2017 заемный портфель АО «Байкалэнерго» составил 1 474 243 тыс. руб., в том числе капитализированные проценты 155 846 тыс. руб. Начисленные проценты по договорам займа являются одной из причин снижения финансового результата предприятия.

В целях увеличения стоимости чистых активов, выхода предприятия на безубыточный уровень и получения прибыли проводится работа по реализации мероприятий по повышению эффективности производства и снижению издержек.

Кроме того, менеджмент АО «Байкалэнерго» уделяет особое внимание тарифной кампании, в том числе:

– регулярно проводится работа по компенсации убытков, полученных в предыдущие периоды регулирования, в виде выпадающих доходов, что приводит к дополнительному росту тарифов (получению дополнительной выручки) в следующих периодах регулирования;

– в 2017 году подано исковое заявление в суд о взыскание с администрации Республики Хакасия суммы задолженности по субсидиям на компенсацию недополученных доходов, накопленной за 2014-2015 годы и 1-3 кварталы 2016 года.

– в 2018 году планируется в судебном порядке произвести взыскание с администрации Республики Хакасия суммы задолженности по субсидиям на компенсацию недополученных доходов, накопленной за 4 квартал 2016 года и 1-3 кварталы 2017 года.

– в 2018 году планируется в судебном порядке устранение допущенных регулируемыми органами при установлении тарифов нарушений прав и законных интересов АО «Байкалэнерго».

**Руководитель департамента
по бухгалтерскому учёту
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»**
в рамках доверенности
№63 от 01.01.2018 г.

12 марта 2018г.

Исполнитель: Ростунова М.В.



Зеленцова Юлия Георгиевна