



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

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

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

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью	
«Аудит-Дело»	
Исх. №	174
от « 22 » 03 20 23 г.	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «Байкалэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Байкалэнерго» (ОГРН 1043801024630), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Байкалэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30.12.2008г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности», и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление аудируемого лица, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на

аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»

Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение

Дата аудиторского заключения



Анна Петровна Акулова
(ОРНЗ 21706015858)

Юлия Олеговна Веприкова
(ОРНЗ 21706023418)

22 марта 2023 г.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Байкалэнерго»
ОГРН: 1043801024630
Место нахождения: 664043, РФ, г. Иркутск, бульвар
Рябикова, дом 67

Аудиторская организация:

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2022г.

Форма по ОКУД	К О Д Ы	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
	31.12.2022	
	71788316	
	3808108339	
по ОКВЭД-2	35.3	
по ОКОПФ/ОКФС	12267	16
	384	

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту да
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) ООО "Аудит-дело"
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской ИНН ИНН 3808268526
Основной государственный регистрационный номер аудиторской ОГРН/ОГРНИП 1193850013356

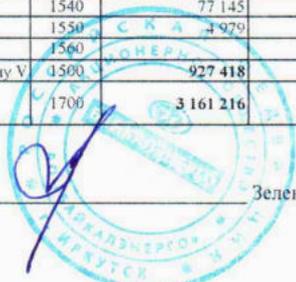
Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	900 576	797 600	602 794
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	338 264	376 518	260 257
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3	Финансовые вложения	1170	243 490	198 992	591 337
	Отложенные налоговые активы	1180	333 085	286 635	145 235
	Прочие внеоборотные активы	1190	118	281	463
	Итого по разделу I	1100	1 815 533	1 660 026	1 600 086
	II. Оборотные активы				
4	Запасы	1210	187 607	189 437	162 212
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 170	1 146	1 149
5.1	Дебиторская задолженность	1230	778 863	395 102	421 197
3	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства	1250	377 352	63 786	52 069
	Прочие оборотные активы	1260	691	1 890	1 800
	Внутрихозяйственные расчеты	1270			
	Итого по разделу II	1200	1 345 683	651 361	638 427
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	3 161 216	2 311 387	2 238 513

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2022г.	на 31 декабря 2021г.	на 31 декабря 2020г.
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	1 472 826	519 826	519 826
	Резервный капитал	1360	3	3	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 047 163)	(742 029)	(294 561)
	Итого по разделу III	1300	425 724	(222 142)	225 323
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 547 465	1 613 871	1 327 644
	Отложенные налоговые обязательства	1420	56 484	61 306	46 332
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	204 125	224 982	37 729
	Итого по разделу IV	1400	1 808 074	1 900 159	1 411 705
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510		5 440	17 006
5.3	Кредиторская задолженность	1520	845 260	564 055	535 258
	Доходы будущих периодов	1530	34	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	77 145	58 526	49 221
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	3 929	5 349	
	Внутрихозяйственные расчеты	1560			
	Итого по разделу V	1500	927 418	633 370	601 485
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	3 161 216	2 311 387	2 238 513

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 25 от 22.03.2022г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

15 марта 2023г.



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2022 г.

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

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

КОДЫ
0710002
31.12.2022
71788316
3808108339
35.3
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2022 г.	за январь-октябрь 2021г.
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	3 188 267	2 896 946
	тепловая энергия – Иркутск	2110.1	1 712 174	1 530 178
	тепловая энергия – Тайшет	2110.2	309 938	283 066
	тепловая энергия – Саяногорск	2110.3	714 941	669 373
	теплоноситель – Иркутск	2110.4	30 059	37 062
	теплоноситель – Тайшет	2110.5	4 658	4 505
	теплоноситель – Саяногорск	2110.6	16 228	15 447
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2110.7	9 272	8 914
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2110.8	400	407
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2110.9	796	-
	нерегулируемые виды деятельности	2110.12	389 801	347 994
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(3 406 584)	(2 933 430)
	тепловая энергия – Иркутск	2120.1	(1 737 918)	(1 476 386)
	тепловая энергия – Тайшет	2120.2	(345 803)	(304 902)
	тепловая энергия – Саяногорск	2120.3	(890 334)	(771 332)
	теплоноситель – Иркутск	2120.4	(18 007)	(16 349)
	теплоноситель – Тайшет	2120.5	(9 679)	(7 902)
	теплоноситель – Саяногорск	2120.6	(26 953)	(23 220)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2120.7	(11 421)	(9 063)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2120.8	(3 578)	(3 426)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2120.9	(3 360)	-
	услуга по подключению к объектам теплоснабжения - Тайшет	2120.10	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2120.11	(359 531)	(320 850)
	Валовая прибыль, в том числе:	2100	(218 317)	(36 484)
	тепловая энергия – Иркутск	2100.1	(25 744)	53 792
	тепловая энергия – Тайшет	2100.2	(35 865)	(21 836)
	тепловая энергия – Саяногорск	2100.3	(175 393)	(101 959)
	теплоноситель – Иркутск	2100.4	12 052	20 713
	теплоноситель – Тайшет	2100.5	(5 021)	(3 397)
	теплоноситель – Саяногорск	2100.6	(10 725)	(7 773)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2100.7	(2 149)	(149)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2100.8	(3 178)	(3 019)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2100.9	(2 564)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2100.12	30 270	27 144
	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	-	-
	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(88 783)	(87 093)
	тепловая энергия – Иркутск	2220.1	(46 931)	(44 893)

	тепловая энергия – Тайшет	2220.2	(8 923)	(9 372)
	тепловая энергия – Саяногорск	2220.3	(20 251)	(21 172)
	теплоноситель – Иркутск	2220.4	(1 154)	(1 405)
	теплоноситель – Тайшет	2220.5	(133)	(139)
	теплоноситель – Саяногорск	2220.6	(506)	(503)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2220.7	(275)	(277)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2220.8	(9)	(17)
	нерегулируемые виды деятельности	2220.10	(10 601)	(9 315)
	Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	2200	(307 100)	(123 577)
	тепловая энергия – Иркутск	2200.1	(72 675)	8 899
	тепловая энергия – Тайшет	2200.2	(44 788)	(31 208)
	тепловая энергия – Саяногорск	2200.3	(195 644)	(123 131)
	теплоноситель – Иркутск	2200.4	10 898	19 308
	теплоноситель – Тайшет	2200.5	(5 154)	(3 536)
	теплоноситель – Саяногорск	2200.6	(11 231)	(8 276)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2200.7	(2 424)	(426)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2200.8	(3 187)	(3 036)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2200.9	(2 564)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2200.12	19 669	17 829
	Доходы от участия в других организациях, в том числе:	2310	-	-
	Проценты к получению, в том числе:	2320	12 741	19 004
	нерегулируемые виды деятельности	2320.10	12 741	19 004
	Проценты к уплате, в том числе:	2330	(118 422)	(96 559)
	тепловая энергия – Иркутск	2330.1	(16 593)	(15 917)
	тепловая энергия – Тайшет	2330.2	(10 307)	(10 501)
	тепловая энергия – Саяногорск	2330.3	(28 857)	(24 328)
	теплоноситель – Иркутск	2330.4	(388)	(394)
	теплоноситель – Тайшет	2330.5	(161)	(155)
	теплоноситель – Саяногорск	2330.6	(658)	(506)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2330.7	(95)	(78)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2330.8	(12)	(16)
	нерегулируемые виды деятельности	2330.10	(61 351)	(44 664)
	Прочие доходы, в том числе:	2340	110 687	125 076
	тепловая энергия – Иркутск	2340.1	2 761	3 798
	тепловая энергия – Тайшет	2340.2	35 099	28 278
	тепловая энергия – Саяногорск	2340.3	31 837	44 878
	теплоноситель – Иркутск	2340.4	13	30
	теплоноситель – Тайшет	2340.5	6	9
	теплоноситель – Саяногорск	2340.6	90	46
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2340.7	3	6
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2340.8	-	1
	нерегулируемые виды деятельности	2340.10	40 878	48 030
	Прочие расходы, в том числе:	2350	(67 172)	(548 915)
	тепловая энергия – Иркутск	2350.1	(23 639)	(19 318)
	тепловая энергия – Тайшет	2350.2	(10 623)	(9 540)
	тепловая энергия – Саяногорск	2350.3	(22 816)	(20 741)
	теплоноситель – Иркутск	2350.4	(444)	(504)
	теплоноситель – Тайшет	2350.5	(92)	(91)
	теплоноситель – Саяногорск	2350.6	(492)	(663)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2350.7	(238)	(595)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2350.8	(9)	(11)
	нерегулируемые виды деятельности	2350.10	(8 819)	(497 452)
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	2300	(369 266)	(624 971)
	тепловая энергия – Иркутск	2300.1	(110 146)	(22 538)
	тепловая энергия – Тайшет	2300.2	(30 619)	(22 971)
	тепловая энергия – Саяногорск	2300.3	(215 480)	(123 322)
	теплоноситель – Иркутск	2300.4	10 079	18 440

	теплоноситель – Тайшет	2300.5	(5 401)	(3 773)
	теплоноситель – Саяногорск	2300.6	(12 291)	(9 399)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2300.7	(2 754)	(1 093)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2300.8	(3 208)	(3 062)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2300.9	(2 564)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2300.12	3 118	(457 253)
	Налог на прибыль	2410	73 510	126 427
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	73 510	126 427
	Прочее	2460	(9 378)	347
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(305 134)	(498 197)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		63 415
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		(12 683)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(305 134)	(447 465)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(5)	(9)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 25 от 22.03.2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

15 марта 2023г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды		
0710004		
31	12	2022
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

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

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 общества

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	58	-	519 826	-	(294 561)	225 323
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	3	50 732	50 735
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	50 732	50 732
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	3

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(498 200)	(498 200)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(498 197)	(498 197)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(3)	(3)
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 2021 г.	3200	58	-	519 826	3	(742 029)	(222 142)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	953 000	-	-	953 000
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	953 000	X	-	953 000
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(305 134)	(305 134)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(305 134)	(305 134)
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 2022 г.	3300	58	-	1 472 826	3	(1 047 163)	425 724

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.			На 31 декабря 2021 г.
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	229 119	(498 197)	-	(269 078)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	(3 796)	50 732	-	46 936
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	225 323	(447 468)	-	(222 142)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(290 765)	(498 197)	-	(788 962)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	(3 796)	50 729	-	46 933
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(294 561)	(447 468)	-	(742 029)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	519 884	-	-	519 884
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	3	-	3
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	519 884	3	-	519 887

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	425 758	(222 142)	225 323

Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по доверенности от 22.03.2022 г. № 25
 15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация **Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Акционерные общества**
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 099 553	2 980 972
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 993 562	2 817 323
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 831	25 256
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии за счет средств областного	4114	52 697	59 634
прочие поступления	4119	15 463	78 759
Платежи - всего	4120	(3 267 949)	(3 382 748)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 132 415)	(1 938 055)
в связи с оплатой труда работников	4122	(871 736)	(661 914)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 614)	(21 571)
налога на прибыль организаций	4124	-	(15 863)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(194 851)	(210 157)
прочие платежи	4129	(67 333)	(535 188)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(168 396)	(401 776)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	180 604	735 599
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	175 986	721 828
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	4 618	13 771
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(467 369)	(521 779)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(246 996)	(203 986)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(44 500)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(220 373)	(273 293)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(286 765)	213 820

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	953 000	1 685 732
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 685 732
денежных вкладов собственников (участников)	4312	953 000	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(184 273)	(1 486 059)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(184 273)	(1 486 059)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	768 727	199 673
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	313 566	11 717
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	63 786	52 069
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	377 352	63 786
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25



Ю.Г. Зеленцова

15 марта 2023г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2022год**

с. 1

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	1 023 050	(394 354)	138 433	(121)	121	(93 473)	-	-	1 161 362	(487 706)
	5110	за 2021 г.	777 731	(317 799)	245 613	(294)	294	(76 849)	-	-	1 023 050	(394 354)
в том числе: Капитальные вложения в концессионное имущество	5101	за 2022 г.	1 023 050	(394 354)	138 433	(121)	121	(93 473)	-	-	1 161 362	(487 706)
	5111	за 2021 г.	777 731	(317 799)	245 613	(294)	294	(76 849)	-	-	1 023 050	(394 354)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	1 161 362	1 023 050	777 731
Всего					
в том числе:					
Модернизация объектов концессионного имущества	5121		1 161 362	1 023 050	777 731

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	111 208	83 561	79 886
в том числе:				
Модернизация объектов концессионного имущества	5131	111 208	83 561	79 886

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период								
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода			
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					слисано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	168 904	199 972	(3 523)	(138 433)	226 920
	5170	за 2021 г.	142 862	270 824	(1 832)	(242 950)	168 904
в том числе: Реконструкция и модернизация объектов, находящихся на концессии	5161	за 2022 г.	168 904	199 972	(3 523)	(138 433)	226 920
	5171	за 2021 г.	142 862	270 824	(1 832)	(242 950)	168 904
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвросибЭнерго»
по Доверенности от 22.03.2022 г. № 25
15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
									Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Итого:	5200	за 2022 г.	644 132	(281 184)	58 853	(30 876)	(1 527)	(62 615)			672 109	(342 272)
	5210	за 2021 г.	564 737	(314 965)	111 399	(32 004)	(78 457)	(44 676)			644 132	(281 184)
Основные средства - всего	5201	за 2022 г.	587 160	(281 184)	34 714	(1 822)	(1 527)	(62 615)			620 052	(342 272)
	5211	за 2021 г.	544 321	(314 965)	57 035	(14 196)	(78 457)	(44 676)			587 160	(281 184)
в том числе:												
Здания и сооружения	5202	за 2022 г.	116 512	(28 132)	1 682	-	-	(5 519)			118 194	(33 651)
	5212	за 2021 г.	102 626	(24 315)	13 886	-	6	(3 811)			116 512	(28 132)
Машины и оборудование	5203	за 2022 г.	267 405	(155 807)	27 664	(1 076)	(1 016)	(32 101)			293 993	(186 892)
	5213	за 2021 г.	259 982	(184 301)	17 922	(10 499)	(50 589)	(22 095)			267 405	(155 807)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	198 291	(94 118)	5 368	(746)	(511)	(24 931)			202 913	(118 538)
	5214	за 2021 г.	178 642	(103 600)	23 318	(3 669)	(28 095)	(18 613)			198 291	(94 118)
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	3 374	(3 127)	-	-	(64)	-			3 374	(3 191)
	5215	за 2021 г.	2 993	(2 749)	409	(28)	221	(157)			3 374	(3 127)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	1 578	-	-	-	-	-			1 578	-
	5216	за 2021 г.	78	-	1 500	-	-	-			1 578	-
Право пользования активами	5207	за 2022 г.	29 637	-	6 566	(9 472)	-	-			26 731	-
	5217	за 2021 г.	-	-	29 637	-	-	-			29 637	-
Авансы выданные на приобретение (создание) основных средств	5208	за 2022 г.	372	-	456	(372)	-	-			456	-
	5218	за 2021 г.	510	-	140	(278)	-	-			372	-
Материалы для строительства	5209	за 2022 г.	26 963	-	17 117	(19 210)	-	-			24 870	-
	5219	за 2021 г.	19 906	-	24 587	(17 530)	-	-			26 963	-

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 2022 г.	13 570	37 205	-	(42 348)	8 427
	5250	за 2021 г.	10 485	81 513	-	(78 428)	13 570
в том числе:	5241	за 2022 г.	4 927	11 355	-	(11 939)	4 343
	5251	за 2021 г.	8 986	17 334	-	(21 393)	4 927
Оборудование к установке	5242	за 2022 г.	7 986	6 954	-	(10 856)	4 084
	5252	за 2021 г.	1 499	13 775	-	(7 288)	7 986
Строительство новых объектов , реконструкция и модернизация	5243	за 2022 г.	657	18 896	-	(19 553)	-
	5253	за 2021 г.	-	48 904	-	(48 247)	657
Приобретение объектов основных средств	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	1 500	-	(1 500)	-
Приобретены земельные участки							

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 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	15 162	-	6 927	-
	5261	15 162	-	6 927	-
в том числе:	5270	-	-	-	-
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1898495	1856475	1871654
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 010-64-037 от 25.02.2007 (ЦТС)	941817	941817	941817	9453353
в том числе первоначальная стоимость имущества	941817	941817	941817	9453353
сумма начисленного износа за отчетный год	11611	12444	12444	12930
сумма накопленного износа	826423	814812	814812	805904
остаточная стоимость имущества	115394	127005	127005	139449
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 011 от 11.12.2012г. (ЦТС)	135446	135653	135653	135653
в том числе первоначальная стоимость имущества	135446	135653	135653	135653
сумма начисленного износа за отчетный год	3737	4007	4007	3715
сумма накопленного износа	88376	84846	84846	80839
остаточная стоимость имущества	47070	50807	50807	54814
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 803 от 13.12.2013г. (ПТС)	171888	171154	171154	171154
в том числе первоначальная стоимость имущества	171888	171154	171154	171154
сумма начисленного износа за отчетный год	6966	8065	8065	8721
сумма накопленного износа	99823	92856	92856	84191
остаточная стоимость имущества	72065	78298	78298	86953
Полученные в аренду основные средства прочие	649344	607951	607951	619494
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переданные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (валор и др.)	5286	-	-	-



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ Байкалэнерго"
доверенность от 22.03.2022г. № 25

Зеленцова Юлия Георгиевна

15 марта 2023г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2022 г. за 2021 г.	207 069 600 319	(8 077) (8 982)	220 484 329 483	(176 951) (722 733)	(965) (905)	- -	250 602 207 069	(7 112) (8 077)
в том числе:										
Вклад в уставный капитал ООО "Хакасские коммунальные системы"	5302 5312	за 2022 г. за 2021 г.	138 758 94 258	- -	44 500	-	-	-	138 758 138 758	- -
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5303 5313	за 2022 г. за 2021 г.	49 626 42 719	- -	154 570 220 280	(160 200) (213 373)	- -	-	43 996 49 626	- -
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5304 5314	за 2022 г. за 2021 г.	10 608 454 360	- -	61 702 64 703	(15 700) (508 455)	- -	-	56 610 10 608	- -
Договоры уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)		за 2022 г.	8 074	(8 074)	-	(965)	(965)	-	7 109	(7 109)
		за 2021 г.	8 979	(8 979)	-	(905)	(905)	-	8 074	(8 074)
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр", ООО "СКС"		за 2022 г. за 2021 г.	3 3	(3) (3)	- -	- -	- -	- -	3 3	(3) (3)
Размещение депозитов на срок более 3-х месяцев		за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	4 212	(86)	-	-	4 126	-
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2022 г. за 2021 г.	207 069 600 319	(8 077) (8 982)	220 484 329 483	(176 951) (722 733)	(965) (905)	- -	250 602 207 069	(7 112) (8 077)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по Доверенности от 22.03.2022 г. № 25
 15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

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 2022 г.	195 029	(5 592)	919 775	(923 729)	7 997	(5 973)	X	191 175	(3 568)
	5420	за 2021 г.	167 658	(5 446)	871 302	(843 931)	8 471	(8 617)	X	195 029	(5 592)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	192 212	(5 592)	917 323	(921 763)	7 997	(5 973)	586 439	187 772	(3 568)
	5421	за 2021 г.	164 501	(5 446)	869 721	(842 110)	8 471	(8 617)	601 299	192 112	(5 592)
прочие запасы и затраты	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы под запасы	5408	за 2022 г.	2 917	-	2 452	(1 966)	-	-	-	3 403	-
	5428	за 2021 г.	3 157	-	1 581	(1 821)	-	-	-	2 917	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446	5446	-	-	-

Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по доверенности от 22.03.2022 г. № 25
 15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	396 793	(396 793)	43 361	(15 520)	(122 571)	(409)	97 946	152	-	-	317 326	(314 367)
	5521	за 2021 г.	499 337	(492 662)	-	(17 083)	(102 544)	-	112 952	-	-	-	396 793	(396 793)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	342 398	(342 398)	36 907	(15 520)	(115 019)	-	93 632	-	-	-	264 286	(264 286)
	5522	за 2021 г.	432 978	(432 978)	-	(17 083)	(90 580)	-	107 663	-	-	-	342 398	(342 398)
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	54 395	(54 395)	-	(3 905)	(409)	4 314	-	-	-	-	50 081	(50 081)
	5524	за 2021 г.	59 684	(59 684)	-	(5 289)	(3 647)	5 289	-	-	-	-	54 395	(54 395)
Начисленные проценты по займам выданным	5505	за 2022 г.	-	-	6 454	-	(3 647)	-	-	152	-	-	2 959	-
	5525	за 2021 г.	6 675	-	-	(6 675)	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	401 490	(6 388)	716 207	-	(335 576)	-	323	(152)	1	-	781 969	(6 065)
	5530	за 2021 г.	423 828	(9 306)	270 950	(199)	(293 123)	(165)	3 117	-	-	-	401 490	(6 388)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	336 011	(6 216)	692 112	-	(296 213)	-	153	-	-	-	731 910	(6 063)
	5531	за 2021 г.	354 074	(9 274)	220 911	-	(238 964)	(10)	3 058	-	-	-	336 011	(6 216)
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	2 070	(4)	455	-	(2 339)	-	2	-	-	-	186	(2)
	5532	за 2021 г.	1 519	(12)	1 546	-	(995)	-	8	-	-	-	2 070	(4)
Прочая	5513	за 2022 г.	62 884	(168)	23 123	(199)	(36 134)	168	-	-	-	-	48 873	-
	5533	за 2021 г.	62 321	(20)	35 097	(199)	(34 379)	(155)	51	-	-	-	62 884	(168)
Начисленные проценты по займам выданным	5514	за 2022 г.	525	-	517	-	(890)	-	-	(152)	-	-	-	-
	5534	за 2021 г.	5 914	-	13 396	-	(18 785)	-	-	-	-	-	525	-
Итого	5500	за 2022 г.	798 283	(403 181)	759 568	(15 520)	(458 147)	(409)	98 269	X	X	X	1 099 295	(320 432)
	5520	за 2021 г.	923 165	(501 968)	270 950	(17 282)	(395 667)	(165)	116 069	X	X	X	798 283	(403 181)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	421 764	156 776	486 954	83 762	601 904	99 936
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	362 536	106 489	423 298	74 684	439 650	79 341
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	119	119	805	800	892	743
прочая	5543	59 109	50 168	62 861	8 298	59 875	19 852
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	списание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	в результате	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность						
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	1 814 565	-	114 040	(203 806)	-	5 440	-	-	-	-	1 730 239	
	5571	за 2021 г.	1 365 373	1 905 808	54 539	(1 491 605)	-	(19 550)	-	-	-	-	1 814 565	
в том числе:														
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2022 г.	1 613 871	-	114 040	(185 886)	-	5 440	-	-	-	-	1 547 465	
	5573	за 2021 г.	1 327 644	1 717 746	54 539	(1 486 058)	-	(19 550)	-	-	-	-	1 613 871	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2022 г.	200 694	-	-	(17 920)	-	-	-	-	-	-	182 774	
	5574	за 2021 г.	37 729	188 062	-	(5 547)	-	(19 550)	-	-	-	-	200 694	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	569 495	601 172	-	(319 730)	(237)	19 550	-	-	-	-	845 260	
	5580	за 2021 г.	552 265	374 123	42 020	(418 213)	(250)	-	-	-	-	-	569 495	
в том числе:														
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	415 317	278 523	-	(297 673)	(237)	-	-	-	-	-	395 930	
	5581	за 2021 г.	373 351	276 233	-	(253 567)	(250)	19 550	-	-	-	-	415 317	
авансы полученные	5562	за 2022 г.	6 929	173 630	-	(3 892)	-	-	-	-	-	-	176 667	
	5582	за 2021 г.	70 395	2 935	-	(66 401)	-	-	-	-	-	-	6 929	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	87 554	141 677	-	(14 047)	-	-	-	-	-	-	229 231	
	5583	за 2021 г.	82 086	19 515	-	(14 047)	-	-	-	-	-	-	87 554	
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2022 г.	5 440	-	-	(53 586)	-	(5 440)	-	-	-	-	5 440	
	5585	за 2021 г.	17 006	-	42 020	(53 586)	-	-	-	-	-	-	3 176	
прочая	5566	за 2022 г.	21 065	276	-	(18 165)	-	-	-	-	-	-	21 065	
	5586	за 2021 г.	9 358	35 862	-	(241 550)	-	-	-	-	-	-	40 256	
расчеты с персоналом	5567	за 2022 г.	33 190	7 066	-	(6 457)	-	-	-	-	-	-	33 190	
	5587	за 2021 г.	69	39 578	-	(6 457)	-	-	-	-	-	-	33 190	
Итого	5550	за 2022 г.	2 384 060	601 172	114 040	(523 536)	(237)	X	X	X	X	X	2 575 499	
	5570	за 2021 г.	1 917 638	2 279 931	96 559	(1 909 818)	(250)	X	X	X	X	X	2 384 060	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	12 143	16 716	7 270
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	6 980	7 657	4 440
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4 507	8 301	2 097
Прочая	5593	656	758	733

Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

АО "Байкалэнерго"

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	1 762 362	1 215 597
Расходы на оплату труда	5620	766 328	669 114
Отчисления на социальные нужды	5630	237 096	216 835
Амортизация	5640	196 489	143 974
Прочие затраты	5650	533 092	775 003
Итого по элементам	5660	3 495 367	3 020 523
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 495 367	3 020 523

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности от 22.03.2022 г. № 25
15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

7. Оценочные обязательства

Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
5700	58 526	162 388	(140 514)	(3 255)	77 145
в том числе:					
5701	1 350	1 394	(1 350)	-	1 394
5702	6 105	6 022	(6 105)	-	6 022
5703	-	418	(415)	(3)	-
5704	-	1 854	(1 623)	(231)	-
5705	-	1 745	-	(1 700)	45
5706	-	4 250	(3 159)	(1 091)	-
5707	11 848	34 281	(30 131)	-	15 998
5708	39 223	111 491	(97 028)	-	53 686
5709	-	933	(703)	(230)	-



Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по Доверенности от 22.03.2022 г. № 25
 15 марта 2023г.

Ю.Г. Зеленцова

АО "Байкалэнерго"

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	9 946	-	-
в том числе:				
поручительства по договору ипотечного кредитования для сотрудников Общества	5811	9 946	-	-

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25
15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		Получено бюджетных средств - всего	52 951	52 951	59 849
в том числе:					
на текущие расходы	5901	52 951	52 951	59 849	59 849
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-	-	-
в том числе:	5920	-	-	-	-
	5911	-	-	-	-
	5921	-	-	-	-
		за 2022 г. за 2021 г.			
		за 2022 г. за 2021 г.			



Ю.Г. Зеленцова

Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по Доверенности от 22.03.2022 г. № 25
 15 марта 2023г.

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
Акционерного Общества «Байкалэнерго»
за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Акционерное Общество «Байкалэнерго» (далее по тексту именуемое Общество) создано 12.07.2004г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 12 июля 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1043801024630 о создании юридического лица ЗАО «Байкалэнерго» (ИНН 3808108339/КПП 381201001). 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».

АО «Байкалэнерго» поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 22 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664043, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Рябикова, дом 67.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 1228 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

Перечень территориально обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2022г. раскрыт в приложении № 1 к данным пояснениям.

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не имеют отдельного баланса, расчетного счета и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Байкалэнерго».

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров. Годовое Общее собрание акционеров Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2022. г.:

Генеральный директор Общества: Потапов Владимир Васильевич.

Состав акционеров Общества: Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго») – 100%.

Сведения об аудитор

Наименование: ООО «Аудит-Дело».

ИНН 3808268526, КПП 380801001.

Адрес местонахождения: г. 664007, Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д.10.

1.5. Сведения о видах деятельности

АО «Байкалэнерго» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (35.3);
- Производство пара и горячей воды;(тепловой энергии) котельными (35.30.14);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.3);
- Обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд (36.00.2);
- Строительство жилых и нежилых зданий (49.3);
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (49.3).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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 акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между *Обществом* и акционерами 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 подразделений Общества.

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

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор Общества.

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

Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам (после ее утверждения), производятся исходя из уровня существенности определенного данным пунктом учетной политики и требований ПБУ 22/2010. существенность означает, что не раскрытие в бухгалтерской отчетности существенного показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе отчетной информации. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора *Общества* от 30.12.2021г. № 421, изменениями от 18.08.2022г. № 262, от 18.10.2022г. №321 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества, осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ.

В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов», утв. Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

В составе нематериальных активов отражены капитальные вложения в концессионное имущество и незавершенные капитальные вложения на реконструкцию концессионного имущества.

Объекты концессионных соглашений обособляются от собственного имущества Концессионера и учитываются на отдельном балансе с начислением амортизации. Под отдельным балансом принимается система показателей в отдельной учётной системе,

формируемой Обществом и отражающей его имущественное и финансовое положение на отчетную дату в рамках исполнения обязательств по концессионным соглашениям.

Начисление амортизации имущества, полученного по КС, отражается в составе себестоимости по обычным видам деятельности, с одновременным восстановлением начисленной суммы амортизации в составе прочих доходов (91 счет), не связанных с реализацией товаров, услуг, в одном отчетном периоде.

Расходы по проведению модернизации (реконструкции), произведенные за счет собственных средств Концессионера, отражаются в бухгалтерском учете на обособленном субсчете 08.13 в качестве капитальных вложений и затем после окончания проведения работ по модернизации (реконструкции) учитываются в составе нематериального актива на счете 04.03. Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 05.03 «Амортизация концессионного имущества (накопленная амортизация)».

3.2. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

Земельные участки и объекты недвижимого имущества, независимо от стоимости, учитываются в составе основных средств.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношения разности между балансовой и ликвидационной стоимостью объекта основных средств к величине оставшегося срока использования данного объекта.

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям его использования проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года и при наступлении событий, свидетельствующего о возможном изменении применяемых элементов амортизации.

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

Проверка на обесценение стоимости капитальных вложений производится на 31 декабря отчетного года; при наличии признаков обесценения формируется резерв. Объекты капитальных вложений, подлежащие обесценению, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва на их обесценение.

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю Группы компаний, входящих в Энергетический сегмент консолидированной отчетности Эн+. В расчетах берется общая сумма кредитного портфеля, без учета субсидированных кредитов по льготной ставке.

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

3.3. Финансовые вложения

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

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

В бухгалтерском балансе показатель «финансовые вложения» отражаются за вычетом величины резерва под их обесценение.

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43 на последнее число отчетного месяца.

В бухгалтерском балансе показатель «запасы» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг по видам продукции и услуг основного производства осуществляется, исходя из утвержденных тарифов (цен), норм рентабельности.

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

При наличии судебного процесса, по которому оспаривается сумма дебиторской задолженности, по задолженности контрагентов по которым имеется информация о начале процедуры банкротства, неплатежеспособности резерв создается в размере 100%.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями, входящими в консолидированную отчетность Эн+, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Кредиторская задолженность учитывается в сумме поступивших ценностей, работ и услуг, определенной исходя из цены и условий, предусмотренных в договорах.

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражается в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, эмиссионного дохода прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

3.7. Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

- на предстоящие расходы по судебным искам. Величина определяется коэффициентом экспертной оценки.

3.8. Кредиты и займы полученные

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учёт расходов по займам и кредитам», утв. Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н.

Проценты по кредитам и займам учитываются ежемесячно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам и разделяются на долгосрочные (срок погашения превышает 12 месяцев) и краткосрочные (срок погашения не превышает 12 месяцев).

3.9. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

Выручка от реализации признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям и предъявления им расчетных документов, отражается в «Отчете о финансовых результатах» без налога на добавленную стоимость.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

Доходы и расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на получаемые от обычных видов деятельности и прочие.

Доходами и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

- реализация тепловой энергии;
- реализация теплоносителя (подпиточной воды);

- реализация услуг по передаче тепловой энергии.

Доходами от непрофильных видов деятельности признаются:

- сдача имущества в аренду;
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию тепловых сетей;
- оказание автотранспортных услуг.

Расходы основного производства полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе счета 90 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе счета 90 «Управленческие расходы».

3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информация, представленная в данном разделе, рассматривается в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 % от валюты баланса.

4.1. Нематериальные активы

Строка бухгалтерского баланса нематериальные активы состоит из:

- капитальные вложения в концессионное имущество;
- реконструкции и модернизации объектов, находящихся на концессии.

Информация о наличии и движении нематериальных активов раскрыта в обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

4.2. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств- корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в приложении № 2 к данным пояснениям, состав и движение раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раздел 2.1 «Основные средства»;

- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям, при этом используются договоры аренды, подпадающие под критерии пунктов 11, 12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021г. составила 372 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022г. 456 тыс. руб.

- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2021г. составила 26 963 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022г.- 24 870 тыс. руб. Изменение составило 2 093 тыс. руб.

Проведена проверка на обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

На балансе Общества числится не амортизируемое имущество - земельные участки.

4.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях раскрыта в обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах и в приложении № 4 к данным пояснениям.

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

4.4. Запасы

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2021г. составила 2 917 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022г. - 3 403 тыс. руб.

Информация по обесценению отражена в разделе 4 «Запасы» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в приложении № 4 к данным пояснениям.

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 126 427 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021г. отложенные налоговые активы составили – 286 635 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 61 306 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 73 510 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022г. отложенные налоговые активы составили – 333 085 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 56 484 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

4.7. Полученные кредиты и займы

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в приложении № 4 к данным пояснениям.

За период 2021 г. сумма процентов составила – 96 559 тыс. руб., в том числе в составе прочих расходов; 2022г. – 114 040 тыс. руб., в том числе в составе прочих расходов.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 30.06.2024г.

Недополученная сумма займа отсутствует.

4.8. Капитал и резервы

Доли участия акционеров раскрыты в приложении № 5 к данным пояснениям.

Изменение Добавочного капитала за 2022г. - 953 000 тыс. руб. и связано с внесением вклада в имущество.

4.9. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 3 к данным пояснениям.

4.10. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 6 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории г. Иркутск, г. Тайшет и г. Саяногорск и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 7 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

4.13. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая убыток на одну акцию определен, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базового убытка на акцию за 2021г. составляет 9 тыс. руб.; за 2022г. – 5 тыс. руб.

4.14. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложений № 8 к данным пояснениям.

5. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств, сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» (утв. Приказом Минфина от 02.02.2011 № 11н). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Денежные средства включают средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени депозиты сроком более 3-х месяцев.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются статьи по платежам и поступлениям в части возвратов:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг;
- платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги;
- платежи в связи с оплатой труда работников;
- прочие платежи от текущих операций.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 418 «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета АО «Байкалэнерго».

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 369 265 тыс. руб.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 22 125 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:

- Неучтенные доходы прошлых лет, по которым представлены уточненные декларации, в размере 1 502 тыс. руб.;

- Доходы по договору безвозмездного пользования с Администрацией Тайшетского городского поселения в размере (1 718) тыс. руб.;

- Доходы по амортизации концессионного имущества в БУ в размере 22 314 тыс. руб.;

- Прочие доходы не НУ в размере 27 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 23 840 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- Материальная помощь работникам в размере 8 009 тыс. руб.;

- Суммы платежей за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в размере 1 351 тыс. руб.;

- Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет в размере 250 тыс. руб.;

- Неучтенные расходы прошлых лет, по которым представлены уточненные декларации 7 707 тыс. руб.;

- Расходы на культмассовые, спортивные мероприятия в размере 2 422 тыс. руб.;

- Прочие выплаты по коллективному договору в размере 2 036 тыс. руб.;

- Списание дебиторской задолженности по закрытым налоговым периодам в размере 1 137 тыс. руб.;

- Расходы, уменьшение доходов, относящиеся к закрытым налоговым периодам в размере 915 тыс. руб.;

- Невозмещаемый НДС в размере 11 тыс. руб.;

- Прочие в размере 2 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 333 085 тыс. руб., в том числе в связи с:

- созданием резерва по сомнительным долгам – 33 365 тыс. руб.;

- резерва под обесценение ТМЦ – 714 тыс. руб.;

- резерва по судебным искам - 9 тыс. руб.;

- резерва под обесценения финансовых вложений – 1 422 тыс. руб.;

- резерва на оплату отпусков – 15 697 тыс. руб.;

- вклад в имущество - 97 100 тыс. руб.;

- ОС и НМА -3 811 тыс. руб.;

- вложением в строительство объектов ОС – 43 тыс. руб.;

- запасы – 575 тыс. руб.;

- убытки прошлых лет от основной деятельности – 180 349 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 56 484 тыс. руб. образовались за счет:

- создания резерва по сомнительным долгам – 656 тыс. руб.;
- ОС и НМА -53 538 тыс. руб.;
- вложением в строительство объектов ОС – 336 тыс. руб.;
- спецодежды б/у – 16 тыс. руб.;
- проценты по арендным обязательствам - 1 938 руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции за 2022 год по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 4, 9 к данным пояснениям, за 2021 год – раскрыто в приложении №10.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора по направлениям.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 год составили – 5 335 тыс. руб.; за 2021год – 5 004 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

По имеющейся информации, акционером Общества, который имеет преобладающее участие в уставном капитале Общества, является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации, эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-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 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Имеющаяся в ПАО «Иркутскэнерго» информация в отношении его акционеров, имеющих преобладающее участие более 25 % в уставном капитале (АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»), приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах в сети Интернет: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>) и на корпоративном сайте ПАО «Иркутскэнерго» (<http://www.irkutskenergo.ru>).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

9. Информация по сегментам

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

Тепловая энергия, подпитка, услуги реализовывалась широкому кругу потребителей, из которых самыми крупными являются:

(тыс. руб.)

Сегмент	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	Крупные потребители
Иркутская область	2 379 395	ООО «Байкальская энергетическая компания»-1 752 300 тыс. руб.
г. Саяногорск (Хакасия)	808 872	Население

Общество раскрывает информацию по сегментам не в полном объеме в соответствии с п.33 ПБУ 12/2010.

10. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Организация не планирует прекращение деятельности.

11. Прочая информация

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 г., расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

Начиная с февраля 2022 г., обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 г. повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество в 2022 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году и далее.

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 год, расходы, связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

Исходя из действующей политике по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Руководитель Департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 25 от 22.03.2022 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

15 марта 2023г.

Перечень обособленных подразделений

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Обособленное подразделение "Тайшетские тепловые сети"	665003, Иркутская обл., г. Тайшет, ул.Индустриальная, 3	381645001
2	Обособленное подразделение "Саяногорские тепловые сети"	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, терр. Промплощадка, В5, 1	190245001
3	Обособленное подразделение "Центральные тепловые сети"	664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Летняя, 2	384945001

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Расшифровка корректировок в связи с первоначальным применением ФСБУ 6/2020

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Корректировка в связи с первоначальным применением ФСБУ 6/2020 (пересмотр элементов амортизации, списание мажорантных основных средств в связи с изменением лимита)		Балансовая стоимость на 31.12.2021 после корректировки	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 после корректировки	Амортизация на 31.12.2021 после корректировки
				Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021			
в том числе								
здания и сооружения	88386	116512	28126		-6	88380	116512	28132
машины и оборудование	71493	267405	195912		40105	111598	267405	155807
земельные участки	1578	1578	0			1578	1578	0
Транспортные средства	79747	198291	118544		24426	104173	198291	94118
прочие	496	3374	2878		-249	247	3374	3127
ИТОГО	241700	587160	345460		64276	305976	587160	281184

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕяроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25



Ю.Г. Зеленцова

15 марта 2023г.

Расшифровка ППА по договорам аренды

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА	29 637
	Здания	29 483
	Транспортные средства	154
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	
	долгосрочное	24 288
	краткосрочное	5 349
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА:	6 566
	Здания	4 581
	Сооружения	1 664
	Транспортные средства	9
	Земельные участки	312
2.2.	Обязательство по аренде	6 566
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	-7 839
	Здания	-7 719
	Сооружения	-56
	Транспортные средства	-64
4.	Начисление процентов за 2022 г.	4 382
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	
5.1.	Остаточная стоимость ППА	-1 633
	Здания	-1 633
5.2.	Обязательство по аренде	-1 673
6	Уменьшение обязательства за 2022г. На сумму уплаченных арендных платежей	-12 582
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	26 731
	Здания	24 712
	Сооружения	1 608
	Транспортные средства	99
	Земельные участки	312
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	
	долгосрочное	21351
	краткосрочное	4979

Характер использованных арендованных объектов:

- аренда офиса;
- производственные помещения;
- земельный участок (под строительную площадку);
- транспортные средства (для производственных нужд).

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25



Ю.Г. Зеленцова

15 марта 2023г.

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.				Выручка за 2022 г	Расходы за 2022 г.					Денежные потоки		
	кредиторская	забавы выданные	займы полученные	дебиторская		приобретение запасов, кап. строит	в составе самостоятельности продаж	в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы	поступления средств
Участники/акционеры Общества	207039	-	-	-	-	58	-	-	-	-	-	953000	18210
Дочерние Общества	40411	43996	-	30437	881	226174	-	4392	-	18	-	923503	432380
Прочие	298364	56609	1547465	496770	2158677	595732	24818	2578	114040	332	5005	2607563	2179550

Форма расчетов кредиторской задолженности - безналичная, сроком гашения менее 12 месяцев
 Форма расчетов по дебиторской задолженности - безналичная, сроком гашения менее 12 месяцев
 Форма расчетов по займам полученным - безналичная, сроком гашения более 12 месяцев
 Информационный поступлению и погашению займов раскрыты в приложении 8, Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах пояснения и, 5.3

Ю.Г. Зеленина



Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УЦЦ ЕвроСибЭнерго»
 по договорности от 22.03.2022 г. № 25
 15 марта 2023г.

Доли участия

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго»)	100	58 100

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Расшифровка выручки и себестоимости продаж

Показатель	2022г.	2021г.
Выручка	3 188 267	2 896 946
в том числе:		
тепловая энергия	2 737 053	2 482 617
теплоноситель	50 945	57 014
услуги по передаче тепловой энергии	10 468	9 321
нерегулируемые виды деятельности	389 801	347 994
Себестоимость продаж	3 406 584	2 933 430
в том числе:		
тепловая энергия	2 974 055	2 552 620
теплоноситель	54 639	47 471
услуги по передаче тепловой энергии	18 359	12 489
нерегулируемые виды деятельности	359 531	320 850
Управленческие расходы	88 783	87 093

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	2022г.	2021г.
Прочие доходы, всего	123 428	144 080
Проценты к получению	12 741	19 004
Доходы по использованию концессионного имущества, не НУ	22 314	25 116
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	51 701	58 493
Доходы от реализации имущества	4 602	12 321
Сумма резерва по сомнительным долгам, судебным искам, запасов	2 819	8 316
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	9 423	5 439
Прочие доходы	19 828	15 391
Прочие расходы, всего	185 594	645 474
Проценты к уплате	118 422	96 559
Расходы на социальные выплаты	14 469	11 684
Налог на имущество	17 784	16 408
Сумма резерва по сомнительным долгам	12 548	14 400
Расходы от реализации имущества	3 258	6 001
Прочие расходы	19 113	14 922
Расходы по вкладам в имущество других организаций		485 500

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Ретроспективные корректировки бухгалтерского баланса

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
				121 248	Итого
					в том числе:
Основные средства	1150	376 518	255 270	29 637	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				372	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
				26 963	за счет переноса материалов на инвестиционную деятельность
				64 276	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190	281	653	-372	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	376 799	255 923	120 876	
Запасы	1210	189 437	214 344	-861	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
				-26 963	за счет переноса материалов на инвестиционную деятельность
				2 917	выделение аванса из состава дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность	1230	395 102	398 019	-2917	за счет выделения аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	584 539	612 363	-27 824	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	961 338	868 286	93 052	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-742 029	-792 761	50 732	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	-742 029	-792 761	50 732	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	224 982	200 694	24 288	арендные обязательства при применении ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	1400	224 982	200 694	24 288	
Кредиторская задолженность	1520	564 055	551 372	12 683	за счет ФСБУ 6 пересчет налога на прибыль
Прочие краткосрочные обязательства	1550	5 349	-	5 349	арендные обязательства при применении ФСБУ 25/2018
Итого по разделу V		569 404	551 372	18 032	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	52 357	-40 695	93 052	

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, (%)
ПАО "Иркутскэнерго"	Участники/акционеры Общества	100,00
ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО СРКЦ)	Дочерние и Зависимые Общества	25,00
ООО «Хакаские коммунальные системы» (ООО ХКС)		99,99
ООО «ТД «ЕвроСибЭнерго»	Прочие	-
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»		-
ООО "Байкальская энергетическая компания"		-
ООО «Саяногорские коммунальные системы» (ООО СКС)		-
ООО "ИЭСВ"		-
ООО "Ирмет"		-
ООО "Иркутскэнергопроект"		-
ООО "Иркутские коммунальные системы"		-
ООО "МАРЭМ+ "		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-Сервис"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-Инжиниринг"		-
ООО "БЭК-РЕМОНТ"		-
ООО "ИЦ ЕвроСибЭнерго"		-
ООО "Иркутскэнергосбыт"		-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		-
ООО "ЦЭФР"		-
ООО "Рудоремонтный завод"		-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
АО "Иркутскэнерготранс"		-
ООО "Компания Востсибуголь"		-
ООО "Крамз-Авто"		-
ООО "Разрез Черемховуголь"		-
ООО "ОК РУСАЛ АНОДНАЯ ФАБРИКА"		-
ООО "РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР"		-
ООО "РУСАЛ ТАЙШЕТ"		-
АО "РУСАЛ САЯНОГОРСК"		-

Руководитель
Департамента по учету
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2023г.



Ю.Г. Зеленцова

Группы/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2021 г.				Выручка за 2021 г.	Расходы за 2021 г.					Долговые потоки		
	кредиторская	займы выданные	займы полученные	дебиторская		приобретение запасов, мат. средств	в ОФР в составе: собственности продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы	поступления средств
Участники/акционеры Общества	225179	-	-	-	164	2451	549	-	34979	-	-	4191	1389433
Дочерние Общества	51000	49626	-	43596	887	206564	-	1825	-	20	-	951314	501343
Прочие	293209	10608	1619312	147866	1930769	534198	25986	11371	61580	-	-	2054497	2439464

Формы расчетов кредиторской задолженности - бездоговора, сроки гашения менее 12 месяцев
 Формы расчетов по дебиторской задолженности - бездоговора, сроки гашения менее 12 месяцев
 Формы расчетов по займам полученным-бездоговора, сроки гашения более 12 месяцев

Информация по поступлению и погашению займов раскрыта в приложении 8. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах по состоянию на 31.12.2021 г.

Руководитель
 Департамента по учету
 ООО «УСЦ БайкалЭнерго»
 по доверенности от 22.03.2022 г. № 25

15 марта 2022г.

