

КНД 1166002

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО»,
3808226156/380801001

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

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

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

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

АО БАЙКАЛЭНЕРГО, 3808108339/381201001

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

представил(а) **26.03.2019** в **00.00.00** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2018

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

NO_VUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20190326_588b6387-dd28-4aa5-8e86-
в файлах **ace70cce7585**

(наименование файлов)

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

которая поступила **26.03.2019** и принята налоговым органом **26.03.2019**,

регистрационный номер **0000000000765766867**

3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих
субъектов: ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска (Нечаев Алексей Валерьевич)

Код по КНД 1167004

Извещение о получении электронного документа**9965**

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

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **26.03.2019** в **14.01.16** был получен документ в файле (файлах)**ON_DOV_3812_3812_3808226156380801001_20190326_2e260a8c-d5f4-49d9-88a6-2b6a98c6df79_**
NO_VUHOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20190326_588b6387-dd28-4aa5-8e86-
ace70cce7585**NO_VUHPZ_3812_3812_3808226156380801001_588b6387-dd28-4aa5-8e86-**
ace70cce7585_20190326_043ada47-0202-400c-aa68-79f846d451f3

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго", 3808226156/380801001

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

1BM-1BM-3808226156-380801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3812

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

3812

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))




Данный документ заверен ЭЦП следующих


субъектов: МИ ФНС России по ЦОД (МИ ФНС России по ЦОД)

— На главную АО "Байкалэнерго" (3808108339-381201001)

< Бухгалтерская статистическая отчетность

★ Оценить

За 2018 год, в 38-00, отправлен 28.03.2019 в 05:23 Информация об отчете  Сохранить все документы и подписи

 Отправить на эл. почту

Отчет готов к отправке	Отчет отправлен	Отчет доставлен	Получен ответ
---------------------------	--------------------	--------------------	--------------------------


Отчет принят. Данные отчета загружены в базу территориального органа статистики

Документооборот завершен

28.03.2019 08:37 Уведомление о приеме

Напечатать


Подтверждает, что данные приняты

 Подписи: Иркутскстат (Семенова Ольга Николаевна)

28.03.2019 06:09 Извещение о получении


Напечатать

Информирует о получении отчета территориальным органом статистики

 Подписи: Иркутскстат (Семенова Ольга Николаевна)


Подтверждение даты отправки Напечатать

Содержит дату и время представления отчета

 Подписи: АО "ПФ "СКБ КОНТУР"

Отчет Напечатать

Бухгалтерская статистическая отчетность


 Подписи: ООО "УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО" (Зеленцова Юлия Георгиевна)

Протокол контроля отчета
по форме ' Бухгалтерский отчет'
за год, год не определен 2018 год (код периода 34)

Результат контроля: Отчет принят. В отчете обнаружены предупреждения
 Название организации: АО БАЙКАЛЭНЕРГО
 ОКПО: АО БАЙКАЛЭНЕРГО
 Имя файла отчета: NO_VUHOTCH_3812_3812_3808108339381201001_20190328_b2d1acda-17b4-424e-b462-82b9b1585ddd_20190328052303.xml
 Дата получения отчета: 28.03.2019 10:56:24
 Дата обработки отчета: 28.03.2019 12:38:54

В отчете обнаружены предупреждения:

№ п/п	Графа (строка) с ошибкой		Описание предупреждения	Левая часть проверяемого выражения	Правая часть проверяемого выражения	Обнаруженное отклонение
	Номер	Код, определяющий уникальность строки				
1	2	3	4	5	6	7
1	3		стр.4110 гр.3=стр.4111+4112+4113+4119 гр.3	2656993	2613542	43451
2	3		стр.4120 гр.3=стр.4121+4122+4123+4124+4129 гр.3	2503460	2353639	149821

 Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: Иркутскстат (Семенова Ольга Николаевна)

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2018г.

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: _____ по ОКОПФ/ОКФС _____ по ОКЕИ _____
Местонахождение (адрес) 664043, г. Иркутск, б-р Рябикова, 67

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) 31.12.2018
по ОКПО _____
ИНН 3808108339
по ОКВЭД 35.3

КОДЫ	
0710001	
31.12.2018	
71788316	
3808108339	
35.3	
12267	16
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	707 022	664 512	640 178
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	777 855	463 178	737 877
	Отложенные налоговые активы	1180	181 068	193 067	174 850
	Прочие внеоборотные активы	1190	23	147	272
	Итого по разделу I	1100	1 665 968	1 320 904	1 553 177
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	161 710	120 653	134 246
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 786	239	170
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	414 953	344 256	462 107
3.	Финансовые вложения	1240	-	281 600	-
	Денежные средства	1250	3 358	4 041	65 957
	Прочие оборотные активы	1260	270	270	294
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	582 077	751 059	662 774
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 248 045	2 071 963	2 215 951

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2018г.	на 31 декабря 2017г.	на 31 декабря 2016г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58	58	58
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	519 826	519 826	519 826
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(666 981)	(693 695)	(661 141)
	Итого по разделу III	1300	(147 097)	(173 811)	(141 257)
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 543 748	1 533 971	1 655 600
	Отложенные налоговые обязательства	1420	24 451	29 404	23 975
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	286 508	263 104	238 843
	Итого по разделу IV	1400	1 854 707	1 826 479	1 918 418
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	33 149	36 673	46 010
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	472 935	348 643	361 598
	Доходы будущих периодов	1530	199	149	-
7.	Оценочные обязательства	1540	34 152	33 830	31 182
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	540 435	419 295	438 790
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 248 045	2 071 963	2 215 951

Руководитель департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



(Handwritten signature)

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

(Handwritten signature)

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2018 г.

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

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

КОДЫ
0710002
31.12.2018
71788316
3808108339
35.3
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2018 г.	за январь-декабрь 2017г.
1	2	3	4	5
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	2110	2 640 934	2 493 945
	тепловая энергия – Иркутск	2111	1 422 615	1 285 949
	тепловая энергия – Тайшет	2112	252 848	228 938
	тепловая энергия – Саяногорск	2113	646 605	604 173
	теплоноситель – Иркутск	2114	42 119	40 863
	теплоноситель – Тайшет	2115	4 805	5 255
	теплоноситель – Саяногорск	2116	15 026	14 245
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2117	7 015	6 102
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2118	1 900	1 786
	нерегулируемые виды деятельности	2119	248 001	306 634
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(2 449 160)	(2 255 620)
	тепловая энергия – Иркутск	2121	(1 192 207)	(1 039 755)
	тепловая энергия – Тайшет	2122	(222 084)	(206 845)
	тепловая энергия – Саяногорск	2123	(740 360)	(668 974)
	теплоноситель – Иркутск	2124	(35 198)	(36 873)
	теплоноситель – Тайшет	2125	(7 288)	(7 050)
	теплоноситель – Саяногорск	2126	(17 610)	(19 878)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2127	(9 635)	(6 974)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2128	(2 468)	(2 387)
	нерегулируемые виды деятельности	2129	(222 310)	(266 884)
	Валовая прибыль, в том числе:	2100	191 774	238 325
	тепловая энергия – Иркутск	2101	230 408	246 194
	тепловая энергия – Тайшет	2102	30 764	22 093
	тепловая энергия – Саяногорск	2103	(93 755)	(64 801)
	теплоноситель – Иркутск	2104	6 921	3 990
	теплоноситель – Тайшет	2105	(2 483)	(1 795)
	теплоноситель – Саяногорск	2106	(2 584)	(5 633)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2107	(2 620)	(872)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2108	(568)	(601)
	нерегулируемые виды деятельности	2109	25 691	39 750
	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	-	-
	тепловая энергия – Иркутск	2211	-	-
	тепловая энергия – Тайшет	2212	-	-
	тепловая энергия – Саяногорск	2213	-	-
	теплоноситель – Иркутск	2214	-	-
	теплоноситель – Тайшет	2215	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2216	-	-

	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2217	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2218	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2219	-	-
	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(75 053)	(73 701)
	тепловая энергия – Иркутск	2221	(39 779)	(36 725)
	тепловая энергия – Тайшет	2222	(6 809)	(6 387)
	тепловая энергия – Саяногорск	2223	(17 709)	(17 304)
	теплоноситель – Иркутск	2224	(1 262)	(1 171)
	теплоноситель – Тайшет	2225	(164)	(133)
	теплоноситель – Саяногорск	2226	(448)	(456)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2227	(194)	(182)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2228	(68)	(56)
	нерегулируемые виды деятельности	2229	(8 620)	(11 287)
	Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	2200	116 721	164 624
	тепловая энергия – Иркутск	2201	190 629	209 469
	тепловая энергия – Тайшет	2202	23 955	15 706
	тепловая энергия – Саяногорск	2203	(111 464)	(82 105)
	теплоноситель – Иркутск	2204	5 659	2 819
	теплоноситель – Тайшет	2205	(2 647)	(1 928)
	теплоноситель – Саяногорск	2206	(3 032)	(6 089)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2207	(2 814)	(1 054)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2208	(636)	(657)
	нерегулируемые виды деятельности	2209	17 071	28 463
	Доходы от участия в других организациях, в том числе:	2310	-	-
	регулируемые виды деятельности	2311	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2312	-	-
	Проценты к получению, в том числе:	2320	59 961	70 838
	тепловая энергия – Иркутск	2321	-	-
	тепловая энергия – Тайшет	2322	-	-
	тепловая энергия – Саяногорск	2323	-	-
	теплоноситель – Иркутск	2324	-	-
	теплоноситель – Тайшет	2325	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2326	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2327	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2328	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2329	59 961	70 838
	Проценты к уплате, в том числе:	2330	(129 661)	(164 819)
	тепловая энергия – Иркутск	2331	(41 011)	(53 624)
	тепловая энергия – Тайшет	2332	(5 541)	(7 669)
	тепловая энергия – Саяногорск	2333	(13 671)	(20 019)
	теплоноситель – Иркутск	2334	(972)	(1 352)
	теплоноситель – Тайшет	2335	(127)	(154)
	теплоноситель – Саяногорск	2336	(345)	(526)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2337	(150)	(211)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2338	(52)	(65)
	нерегулируемые виды деятельности	2339	(67 792)	(81 199)
	Прочие доходы, в том числе:	2340	110 859	65 623
	тепловая энергия – Иркутск	2341	1 035	246
	тепловая энергия – Тайшет	2342	46 458	47 384
	тепловая энергия – Саяногорск	2343	29 867	3 071
	теплоноситель – Иркутск	2344	2	1
	теплоноситель – Тайшет	2345	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2346	15	8
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2347	0	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2348	2	109
	нерегулируемые виды деятельности	2349	33 480	14 804
	Прочие расходы, в том числе:	2350	(117 540)	(171 955)
	тепловая энергия – Иркутск	2351	(43 071)	(89 518)
	тепловая энергия – Тайшет	2352	(27 012)	(4 796)

	тепловая энергия – Саяногорск	2353	(20 389)	(60 691)
	теплоноситель – Иркутск	2354	(585)	(175)
	теплоноситель – Тайшет	2355	(108)	(72)
	теплоноситель – Саяногорск	2356	(96)	(54)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2357	(85)	(26)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2358	(31)	(12)
	нерегулируемые виды деятельности	2359	(26 163)	(16 611)
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	2300	40 340	(35 689)
	тепловая энергия – Иркутск	2301	107 582	66 573
	тепловая энергия – Тайшет	2302	37 860	50 625
	тепловая энергия – Саяногорск	2303	(115 657)	(159 744)
	теплоноситель – Иркутск	2304	4 104	1 293
	теплоноситель – Тайшет	2305	(2 882)	(2 154)
	теплоноситель – Саяногорск	2306	(3 458)	(6 661)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2307	(3 049)	(1 291)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2308	(717)	(625)
	нерегулируемые виды деятельности	2309	16 557	16 295
	Текущий налог на прибыль	2410	(6 533)	(9 557)
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(5 451)	(3 346)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	4 953	(5 429)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(11 939)	18 778
	Прочее	2460	(107)	(657)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	26 714	(32 554)
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	26 714	(32 554)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды		
0710003		
31	12	2018
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

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

Организация Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической Производство, передача и распределение пара и горячей

деятельности воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Акционерные общества _____

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	58	-	519 826	-	(661 141)	(141 257)
За 2017 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
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	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(32 554)	(32 554)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(32 554)	(32 554)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	58	-	519 826	-	(693 695)	(173 811)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	26 714	26 714
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	26 714	26 714
переоценка имущества	3312	X	X	-	-	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	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 2018 г.	3300	58	-	519 826	-	(666 981)	(147 097)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
		На 31 декабря 2016 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(146 898)	(173 662)	(141 257)



Руководитель департамента
 по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность №15 от 01.01.2019 г.
 по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.01.2013 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

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

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

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

Коды		
0710004		
31	12	2018
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 656 993	2 607 875
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 562 278	2 477 088
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	22 009	18 651
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии из областного бюджета	4114	43 451	43 182
возврат налога на прибыль	4115	-	17 703
прочие поступления	4119	29 255	51 251
Платежи - всего	4120	(2503460)	(2398630)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1647802)	(1582617)
в связи с оплатой труда работников	4122	(554459)	(561303)
процентов по долговым обязательствам	4123	(37413)	(33594)
налога на прибыль организаций	4124	(14782)	(24474)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(149821)	(153176)
прочие платежи	4129	(99183)	(43466)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	153 533	209 245
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	345 910	289 292
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	314 957	244 634
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	30 953	42 853
прочие поступления	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	1805
Платежи - всего	4220	(414131)	(302887)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(94207)	(73063)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(319924)	(229824)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	0
прочие платежи	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(68221)	(13595)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 626 556	1 323 639
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 626 556	1 323 639
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1712551)	(1581205)
в том числе:			
соотенникам (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	(1712551)	(1581205)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(85995)	(257566)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(683)	(61916)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 041	65 957
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 358	4 041
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСиб Энерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019 г.
по договору №409-02-08/1/95 от 01.02.2013 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

АО "Байкалэнерго"
Пояснения к бухгалтерскому балансу

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

форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На 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 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спи́сано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	-	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-



Руководитель Департамента
по учету
ООО "УСЦ ЭнергоСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/05-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018 г.	939 465	(378 921)	131 206	(1 728)	787	(79 468)	-	-	1 068 943	(457 602)		
	5210	за 2017 г.	837 914	(308 175)	104 008	(2 457)	2 301	(73 047)	-	-	939 465	(378 921)		
в том числе:														
Здания и сооружения	5201	за 2018 г.	368 817	(85 231)	47 609	-	-	(21 807)	-	-	416 426	(107 038)		
	5211	за 2017 г.	365 837	(66 917)	3 146	(166)	74	(18 388)	-	-	368 817	(85 231)		
Машины и оборудование	5202	за 2018 г.	446 162	(215 964)	63 579	(1 728)	787	(44 833)	-	-	508 013	(260 010)		
	5212	за 2017 г.	369 291	(174 563)	79 104	(2 233)	2 169	(43 570)	-	-	446 162	(215 964)		
Транспортные средства	5203	за 2018 г.	121 415	(75 726)	20 018	-	-	(12 549)	-	-	141 433	(88 275)		
	5213	за 2017 г.	99 727	(64 961)	21 688	-	-	(10 765)	-	-	121 415	(75 726)		
Другие виды основных средств	5204	за 2018 г.	2 993	(2 000)	-	-	-	(279)	-	-	2 993	(2 279)		
	5214	за 2017 г.	2 981	(1 734)	70	(58)	58	324	-	-	2 993	(2 000)		
Земельные участки	5205	за 2018 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-		
	5215	за 2017 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-		
	5206	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5216	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5230	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:														
	5221	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5231	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаоконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2018 г.	103 968	138 711	(15 792)	(131 206)	95 681
	5250	за 2017 г.	110 439	109 873	(12 335)	(104 009)	103 968
в том числе:	5241	за 2018 г.	1 143	4 987	(3 272)	-	2 858
	5251	за 2017 г.	6 389	7 089	(12 335)	-	1 143
Оборудование к установке	5242	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Строительство новых объектов, реконструкция и модернизация	5243	за 2018 г.	102 080	57 294	(12 520)	(54 776)	92 078
	5253	за 2017 г.	103 305	77 887	-	(79 112)	102 080
Приобретение отдельных объектов основных средств	5244	за 2018 г.	745	76 430	-	(76 430)	745
	5254	за 2017 г.	745	24 897	-	(24 897)	745

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	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	54 776	-	1 857 658	-
Здания и сооружения	5261	54 776	-	1 857 658	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3 028 045	1 812 292	1 756 305
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	накопленная коррек-тировка
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2018 г. за 2017 г.	479 703 737 877	(16 525) -	629 637 269 806	(318 017) (527 980)	(13 468) (16 525)	- -	791 323 479 703	(13 468) (16 525)
в том числе:										
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5302 5312	за 2018 г. за 2017 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр"	5303	за 2018 г.	3	-	-	-	(3)	-	3	(3)
Вклад в уставный капитал ООО "Хакасские коммунальные системы"	5304 5314	за 2018 г. за 2017 г.	94 258 94 258	- -	- -	- -	- -	- -	94 258 94 258	- -
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"		за 2018 г. за 2017 г.	73 684 77 368	- -	261 569 168 644	(293 097) (172 348)	- -	- -	42 136 73 664	- -
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"		за 2018 г. за 2017 г.	295 253 233 648	- -	86 468 82 892	(21 860) (21 287)	- -	- -	359 861 295 253	- -
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"		за 2017 г.	332 600	-	281 600	(332 600)	-	-	281 600	-
Договоры уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)		за 2018 г.	16 525	(16 525)	-	(3 060)	(13 465)	-	13 465	(13 465)
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2017 г. за 2018 г. за 2017 г.	- 281 600 -	- - -	18 270 - 281 600	(1 745) (281 600) -	(16 525) -	- -	16 525 281 600	(16 525) -
в том числе:										
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"	5306 5316 5307 5317 5308 5318 5309 5319 5300 5310	за 2018 г. за 2017 г. за 2018 г. за 2017 г. за 2018 г. за 2017 г. за 2018 г. за 2017 г. за 2018 г. за 2017 г.	281 600 - - - - - - - 761 303 737 877	- - - - - - - - (16 525) -	- 281 600 - - - - - - 629 637 551 406	(281 600) - - - - - - - (599 617) (527 980)	- - - - - - - - (13 468) (16 525)	281 600 - - - - - - - 791 323 761 303	- - - - - - - - (13 468) (16 525)	
Финансовых вложений - итого										

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/195-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		выбыло		поступления и затраты	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости								
Запасы - всего	5400	за 2018 г.	120 653	-	746 770	(705 713)	-	-	X	161 710	-	-	161 710	-
	5420	за 2017 г.	134 246	-	579 806	(593 399)	-	-	X	120 653	-	-	120 653	-
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018 г.	119 101	-	746 598	(704 212)	-	-	-	477 272	-	-	161 487	-
	5421	за 2017 г.	126 428	-	577 922	(585 249)	-	-	-	418 928	-	-	119 101	-
Готовая продукция	5402	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2018 г.	1 552	-	172	(1 501)	-	-	-	-	-	-	223	-
	5427	за 2017 г.	7 818	-	1 884	(8 150)	-	-	-	-	-	-	1 552	-
	5408	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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



Зеленцова Юлия Георгиевна

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/195-13 от 01.02.2019г.

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление		выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
						причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	погашение								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	418 645	(411 970)	133 844	(194 459)	(100 009)	-	160 625	-	-	-	-	-	-	452 480	(445 804)
	5521	за 2017 г.	318 430	(306 534)	100 804	(105 989)	(589)	-	553	-	-	-	-	-	-	418 645	(411 970)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018 г.	405 386	(405 386)	86 390	(152 316)	(94 699)	-	160 625	-	-	-	-	-	-	397 077	(397 077)
	5522	за 2017 г.	309 048	(303 862)	95 338	(101 524)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405 386	(405 386)
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	165	(165)	896	(730)	(165)	-	553	-	-	-	-	-	-	896	(895)
	5523	за 2017 г.	718	(718)	-	-	(553)	-	-	-	-	-	-	-	-	165	(165)
Прочая	5504	за 2018 г.	6 419	(6 419)	46 558	(41 413)	(5 145)	-	-	-	-	-	-	-	-	47 832	(47 832)
	5524	за 2017 г.	1 990	(1 954)	4 465	(4 465)	(36)	-	-	-	-	-	-	-	-	6 419	(6 419)
Начисленные проценты по займам выданным	5505	за 2018 г.	6 675	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 675	-
	5525	за 2017 г.	6 674	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 675	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018 г.	356 711	(19 130)	319 040	(24)	(257 609)	-	9 289	-	-	-	-	-	-	418 142	(9 865)
	5530	за 2017 г.	450 828	(617)	445 856	(146 984)	(539 973)	-	128 471	-	-	-	-	-	-	356 711	(19 130)
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018 г.	317 888	(19 096)	209 942	-	(189 739)	-	9 265	-	-	-	-	-	-	338 091	(9 831)
	5531	за 2017 г.	414 367	(617)	350 640	(146 950)	(477 119)	-	128 471	-	-	-	-	-	-	317 888	(19 096)
Авансы выданные	5512	за 2018 г.	2 774	-	3 388	(24)	(2 035)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 774	-
	5532	за 2017 г.	3 549	-	2 786	-	(3 541)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 774	-
Прочая	5513	за 2018 г.	25 989	(34)	45 927	(34)	(6 769)	-	24	-	-	-	-	-	-	65 147	(10)
	5533	за 2017 г.	22 256	-	22 197	(34)	(18 484)	-	-	-	-	-	-	-	-	25 989	(34)
Начисленные проценты по займам выданным	5514	за 2018 г.	10 060	-	59 783	-	(59 066)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 777	-
	5534	за 2017 г.	10 060	-	70 253	-	(70 849)	-	-	-	-	-	-	-	-	10 060	-
Итого	5500	за 2018 г.	775 356	(431 100)	452 884	(194 483)	(357 618)	-	169 914	X	X	X	X	X	X	870 622	(455 669)
	5520	за 2017 г.	769 258	(307 151)	546 660	(252 973)	(540 562)	-	129 024	X	X	X	X	X	X	775 356	(431 100)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	539 662	83993	535 606	3 071 510	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	489 567	82641	528 441	304 479	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	968	49	652	718	-
прочая	5543	49 127	1303	6 513	1 954	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	1 797 075	1 762 864	-	(1 729 683)	-	-	1 830 256	
	5571	за 2017 г.	1 894 443	1 503 795	-	(2 421 115)	-	-	1 797 075	
в том числе:										
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2018 г.	1 533 971	1 739 460	-	(1 729 683)	-	-	1 543 748	
	5573	за 2017 г.	1 656 600	1 479 485	-	(1 601 114)	-	-	1 533 971	
прочая	5554	за 2018 г.	263 104	23 404	-	-	-	-	266 508	
	5574	за 2017 г.	238 843	24 310	-	(49)	-	-	263 104	
платежи	5555	за 2018 г.	-	-	-	-	-	X	-	
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	385 316	321 666	129 661	(330 559)	-	-	506 084	
	5580	за 2017 г.	407 608	244 922	164 942	(432 156)	-	-	365 316	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	235 304	298 830	-	(158 434)	-	-	375 700	
	5561	за 2017 г.	251 429	231 742	-	(247 867)	-	-	235 304	
авансы полученные	5562	за 2018 г.	2 350	1 609	-	(366)	-	-	3 573	
	5582	за 2017 г.	1 955	2 235	-	(1 840)	-	-	2 350	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	79 310	11 060	-	(24 022)	-	-	66 348	
	5583	за 2017 г.	82 936	2 826	-	(6 452)	-	-	79 310	
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2018 г.	36 673	-	129 661	(133 185)	-	-	33 149	
	5585	за 2017 г.	46 010	-	164 942	(174 279)	-	-	36 673	
прочая	5566	за 2018 г.	9 028	8 248	-	(14 532)	-	-	2 744	
	5586	за 2017 г.	1 772	8 119	-	(863)	-	-	9 028	
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2018 г.	22 651	1 919	-	-	-	X	24 570	
	5587	за 2017 г.	23 506	-	-	(855)	-	X	22 651	
Итого	5550	за 2018 г.	2 182 391	2 084 530	129 661	(2 060 242)	-	X	2 336 340	
	5570	за 2017 г.	2 302 051	1 748 717	164 942	(2 853 271)	-	X	2 182 391	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	15 556	19 172	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	12 733	9 856	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 842	1 539	-
расчеты с прочими кредиторами	5593	981	3 777	-



Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность № 15 от 01.01.2019 г. № 54
 по договору №409-02-08/195-13 от 01.01.2013 г.
 Зеленцова Юлия Игорьевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	1 132 940	981 326
Расходы на оплату труда	5620	535 766	536 080
Отчисления на социальные нужды	5630	163 060	164 114
Амортизация	5640	102 743	97 256
Прочие затраты	5650	589 704	550 545
Итого по элементам	5660	2 524 213	2 329 321
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 524 213	2 329 321



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.01.2019г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	33 830	79 719	(79 397)	-	34 152
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	7 622	18 931	(18 708)	-	7 845
Резерв на оплату отпусков	5702	26 208	60 788	(60 689)	-	26 307



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвросибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	13 140
банковские гарантии	5811	-	-	13 140



Зеленцова Юлия Георгиевна

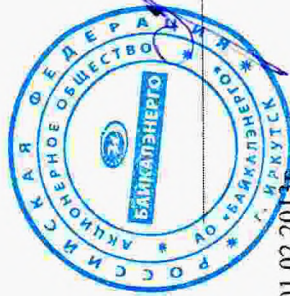
Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/195-13 от 01.02.2019г.

22 февраля 2019 г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2018 г.		за 2017 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	61 928	-	43 358	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	61 928	-	43 358	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2018 г.	5910	-	-	-	-
за 2017 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2018 г.	5911	-	-	-	-
за 2017 г.	5921	-	-	-	-



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 15 от 01.01.2019г.
по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019 г.
Исполнитель: Копылова Л.А.

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО «БАЙКАЛЭНЕРГО»

за 2018 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Акционерное общество «Байкалэнерго».

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

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

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

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

Среднесписочная численность работников Общества за 2018г. составила 1 163 чел. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2018г. составила 1164 чел, а списочная численность – 1201 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

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

1.3. Филиалы и представительства Общества

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

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

3	ОП «Центральные тепловые сети»	664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Култукская, 1	Не имеет отдельного баланса
---	--------------------------------	--	-----------------------------

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

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

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

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

Держателем реестра акционеров является ОАО «Межрегиональный регистрационный центр».

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

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

Генеральным директором в настоящее время является Потапов Владимир Васильевич.

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

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело» (ЗАО Фирма «Аудит-Дело»), 664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д.10

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Адрес (местонахождения)	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость, руб.
1.	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО СРКЦ)	655600, Республика Хакасия, г. Саяногорск, Промплощадка	25 %	2 500
2.	ООО «Хакасские коммунальные системы» (ООО ХКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	95 %	94 257 797
3.	ООО «Саяногорские коммунальные системы» (ООО СКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	5 %	500

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

Основным видом деятельности ООО ХКС является:

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

- распределение воды;
 - удаление и обработка сточных вод.
- Основным видом деятельности ООО СКС является сбор и очистка воды.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

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

В 2018 году бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» в рамках заключенного договора на оказание возмездных услуг № 409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2017 г. № 242.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

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

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

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

2.1. Изменения в учетной политике

В 2018 г. существенные изменения в Учетную политику не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2018 году не выявлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

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

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете по объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание.

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

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

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные производственные фонды АО «Байкалэнерго» состоят из:

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

В 2018 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Выбытие	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	368817	85231	283586	47609	21807			416 426	107038	309388
Машины и оборудование	446162	215964	230198	63 580	44833	1729	787	508 013	260010	248003
Транспортные средства	121415	75726	45689	20 018	12549			141 433	88275	53158
Другие виды основных средств	2993	2000	993	-	279			2993	2279	714
Земельные участки	78	-	78	-				78		78
Итого	939 465	378 921	560544	131 207	79 468	1 729	787	1 068 943	457 602	611 341

в тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2018 год	2017 год
		560 544
Увеличение стоимости основных средств, всего	131 207	104 008
в том числе поступило новых и реконструированных объектов	131 207	104 008
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	80 410	73 203
в том числе за счет:		
продажи основных средств	0	0
списания основных средств	942	156
начисленная амортизация	79 468	73 047
прочее		

Стоимость основных средств на конец года	611 341	560 544
--	---------	---------

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 43%.

В состав строки 1150 баланса «основные средства» входят вложения во внеоборотные активы в сумме 95 681 тыс. руб., из них:

- незавершенные капитальные вложения – 92 823 тыс. руб.
- оборудование в установке – 2 858 тыс. руб.

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

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

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

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

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

- в бухгалтерском учете ежемесячно делаются записи: Дт76 – Кт86.02 на сумму амортизации концессионного имущества и Дт20,23,25 Кт76 – амортизация концессионного имущества (учитываемого в отдельной программе), относится в текущие расходы (на себестоимость). При этом счет 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» не закрывается, а ежегодно сальдо накапливается (по состоянию на 31.12.2018 сальдо по Кт86.02 = 286 508 тыс. руб.). На счете 86.02 учитывается накопленная амортизация по концессионному имуществу за период действия соглашений.

- капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество, в период действия концессионного соглашения, до момента возврата имущества концеденту по окончании срока концессионного соглашения, учитывается на балансе концессионера обособлено на счете 01.05 «Капитальные вложения в концессионное имущество». Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 02.05 «Амортизация капитальных вложений в концессионные ОС».

В рамках концессионного соглашения от 26.02.2007г. АО «Байкалэнерго» получено от Администрации г. Иркутска во временное владение и пользование имущество с целью

обеспечения эффективного бесперебойного теплоснабжения жилищного фонда на территории г. Иркутска и социально-значимых объектов муниципальной собственности г. Иркутска, передачи тепловой энергии потребителям:

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2018г.	Стоимость выбывших объектов основных средств в 2018г.	Списание амортизации выбывших объектов основных средств в 2018г.	Амортизация на 31.12.2018г.	Остаточная стоимость на 31.12.2018г.
1	Здания	177 836	-	-	114 065	63 771
2	Сооружения	47 300	-	-	40 347	9 653
3	Машины и оборудование	77 7910	-	-	74 387	3 513
4	Другие виды основных средств	644 027	-	-	552 506	91 521
	Итого	947 073			781 305	165 768

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

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2018г.	Поступление объектов в 2018г.	Амортизация на 31.12.2018г.	Остаточная стоимость на 31.12.2018г.
1	Здания	44 996		14 313	30 683
2	Сооружения	3 779	18 891	2 332	20 338
3	Машины и оборудование	8 857	1 977	8 000	2 834
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	471		471	0
5	Другие виды основных средств	54 964		48 226	6 738
	Итого	113 067	20 868	73 342	60 593

В 2018 году не было списано и возвращено основных средств, полученных по концессионному соглашению с муниципальным образованием г. Саяногорска., но было поступление на общую сумму 20 868 тыс. руб.

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

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2018г.	Поступление объектов в 2018г.	Амортизация на 31.12.2018г.	Остаточная стоимость на 31.12.2018г.
1	Здания	47 751	-	19 879	27 872
2	Сооружения	62 419		37 771	24 648
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	19 232	-	9 521	9 711
	Итого	129 402		67 171	62 231

В 2018 году не было списания и возвращения основных средств, полученных по концессионному соглашению с администрацией Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение».

Начисленная амортизация за 2018 год по концессионному имуществу составила 23 404 тыс.руб., в том числе:

- 2 146 тыс.руб. - по концессионному соглашению с муниципальным образованием г. Саяногорска;

- 14 257 тыс.руб. - по концессионному соглашению с администрацией г. Иркутска

- 7 001 тыс. руб. - по концессионному соглашению с администрацией Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение»

В 2018 году произведены капитальные вложения в концессионное имущество на сумму 92 488 тыс.руб.

Накопленная амортизация по концессионному имуществу отражена по строке 1450 баланса «Прочие обязательства» и по состоянию на 31.12.2018г. составила 286 508 тыс.руб.

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

в тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Балансовая стоимость	Примечание
1	Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	21 865	аренда
2	Администрация Тайшетского района	58 216	Безвозмездное пользование
3	ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	2 904	аренда
4	Комитет городского обустройства администрации города Иркутска	85	аренда
5	КУМИ г.Иркутск	1 259 956	аренда
6	ЗАО «Спецэнергоремонт»	1 317	аренда
7	МУП «Енисейводоканал»	1 611	аренда
8	ИП Краснопеев С.А.	-	аренда
9	АТ МО Тайшетское городское поселение	208 315	аренда
10	ДАГН г.Саяногорск	261 643	аренда
11	ОАО «Иркутский завод ЖБИ»	-	аренда
12	ИП Балагуров С.И.	-	аренда
13	МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	аренда
14	МБОУ СОШ №73 г. Иркутск	423	аренда
15	МБОУ СОШ №45 г. Иркутск	776	аренда
	ВСЕГО:	1 817 634	

По состоянию на 31.10.2018г. инвентаризация основных средств не проводилась.

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 791 323 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

в тыс.руб.

Наименование	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Капитализованы начисленные проценты	
Долгосрочные финансовые вложения	479 703	319 924	(318 018)	281 600	28 114	791 323
в том числе:						
Приобретение доли в ООО «Хакасские коммунальные системы»	94 258					94 258
Приобретение доли в ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	3					3
Приобретение доли в ООО «Саяногорские коммунальные системы»	0,5					0,5
Займы выданные ООО «Хакасские коммунальные системы» (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	73 664	261 569	(293 097)			42 136
Займы выданные ООО «Саяногорские коммунальные системы» (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	295 253	58 355	(21 861)		28 114	359 861
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	0			281 600		281 600
Договоры уступки прав требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)	16 525		(3 060)			13 465
Краткосрочные финансовые вложения	281 600	0	0	(281 600)		-
в том числе:						
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	281 600			(281 600)		0
ИТОГО	761 303	319 924	(318 018)	0	28 114	761 323

По условиям договора займа №б/н от 10.06.2016г. ПАО «Красноярская ГЭС» по состоянию на 31.12.2018г. краткосрочный займ переведен в долгосрочный.

По состоянию на 31.12.2018г. Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений на договоры уступки прав требования на сумму 13 465 тыс. руб.

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2018г.	Начислено процентов за 2018г.	Погашено процентов за 2018г.	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2018г.
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы" (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	759	5 426	(5 682)	0	503
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы" (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	13 732	29 088	0	(28 114)	14 706
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	2 243	25 270	(25 270)	0	2 243
ИТОГО	16 734	59 784	(30 952)	(28 114)	17 452

По договору займа №424-12 от 29.10.2012г. с ООО "Хакасские коммунальные системы" срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительного соглашения №3 к данному договору от 29.12.2016г. в течение 2018г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза. Проценты, начисленные до 30.09.2016г.(включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации.

По договору займа №192-13 от 10.06.2013г. с ООО "Саяногорские коммунальные системы" срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительного соглашения №4 к данному договору от 29.12.2016г. в течение 2018г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза. Проценты, начисленные до 30.09.2016г.(включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации.

По договору займа №б/н от 10.06.2016г. с ПАО «Красноярская ГЭС» срок действия договора установлен до 30.12.2020г. Согласно дополнительного соглашения №2 к данному договору от 24.10.2018г. в течение 2018г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза.

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

- проценты, начисленные до 30.09.2016г., учитываются в составе долгосрочной дебиторской задолженности в размере 6 674 тыс. руб.,
- проценты, начисленные с 01.10.2016г., учитываются в составе краткосрочной дебиторской задолженности в размере 10 778 тыс. руб.

3.4. Сырье и материалы

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

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

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

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

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

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

Счет	Остатки на 31.12.2017г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2018г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2017г.
		поступление	выбытие		
10	119 101	787 128	744 742	161 487	+42 386
10.01	35 787	103 502	94 284	45 005	+9 218
10.03	57 259	537 038	522 204	72 093	+14 834
10.04	7	4	8	3	-4
10.05	9 687	28 563	28 901	9 349	-338
10.06	726	3 128	2 474	1 380	+654
10.07	175	34 019	31 554	2 640	+2 465
10.08		29 904	12 065	17 839	+17 839
10.09	615	2 583	2 556	642	+27
10.10	4 178	9 892	8 773	5 297	+1 119
10.11	3 578	6 511	6 347	3 742	+164
10.12	1	0	1	0	-1
10.13	2 311	0	151	2 160	-151
10.14	4 332	29 155	32 524	963	-3 369
10.17	445	2 829	2 900	374	-71

По состоянию на 31.12.2018 года наблюдается увеличение остатков материалов на 42 386 тыс. руб.

В соответствии с приказами: от 15.10.2018г. №318-501/318-508/118 (ТТС); от 16.10.2018 № 171 (СТС); от 17.10.2018г. №188 (ЦТС); от 27.09.2018г. №142 (Управление), проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результаты годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств учтены при формировании годового отчета о деятельности Общества за 2018г.

3.5. Расходы будущих периодов

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

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

По состоянию на 31.12.2018 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составляет 223 тыс. руб., а долгосрочная часть – 23 тыс. руб.

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

3.6. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 года дебиторская задолженность составила 414 953 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 70 697 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2018г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО ИГТСК – 80 210 тыс. руб.;
- ПАО Иркутскэнерго – 121 744 тыс. руб.;
- Физ.лица Тайшет – 101 947 тыс.руб.;
- ООО Жилищный трест г. Саяногорск – 107 759 тыс.руб.;
- ООО ЖЭО-1 – 16 416 тыс. руб.;
- ООО ЖЭУ Черемушки – 23 794 тыс.руб.;
- Население г. Саяногорск – 85 058 тыс. руб.;
- ООО «Саяногорские коммунальные системы» - 14 511 тыс. руб.;

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 455 669 тыс.руб.

3.7. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 года кредиторская задолженность Общества составила 472 935 тыс. руб., что на 124 292 тыс. руб. больше по сравнению с прошлым годом.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2018г. являются:

- ИП Басков В.В. – 25 135 тыс. руб.;
- ООО Востсибуглесбыт – 145 018 тыс.руб.;
- ООО ТД ЕвроСибЭнерго– 34 573 тыс. руб.;
- НИТЭЦ ПАО «Иркутскэнерго»- 56 434 тыс.руб.;
- ООО Хакаские коммунальные системы – 33 731 тыс. руб.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу от 27.09.2018 г. № 142 «О проведении инвентаризации имущества и финансовых обязательств» кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 81%; дебиторская – 97%.

3.8. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 г. учитываются:

- уставный капитал - 58 тыс.руб.;
- добавочный капитал – 519 826 тыс.руб.;
- непокрытый убыток прошлых лет – 693 695 тыс.руб.;
- прибыль отчетного года на сумму – 26 714 тыс.руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2018г. сумма непокрытого убытка составляла 666 981 тыс. руб.

В 2018г. и на протяжении последних трех лет величина чистых активов Общества отрицательная: на 31.12.2016г. минус 141 257 тыс. руб., на 31.12.2017г. минус 173 662 тыс. руб., на 31.12.2018г. минус 146 898 тыс. руб.

В 2019г. и последующих годах Общество не ожидает значительных убытков от основной деятельности, возможного наступления признаков банкротства, установленных законодательством РФ (Федеральный закон от 26.10.2002 г. № 127-ФЗ ст.3, п. 2.); существенных отклонений значений основных коэффициентов, характеризующих финансовое положение экономического субъекта, от нормальных значений. Прогнозируется отрицательная величина чистых активов, но планируются мероприятия по увеличению их стоимости (повышение эффективности производства, снижение издержек, реализация мероприятий тарифной кампании для компенсации убытков, полученных в предыдущие периоды регулирования).

3.9. Порядок создания резервов

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

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2018 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений в случае банкротства либо наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений – по состоянию на 31.12.2018г. создан резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал в размере: 2,5 тыс. руб. ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр"; 0,5 тыс.руб. ООО «Саяногорские коммунальные системы».

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2018 год приведено в таблице:
в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2018 г.		431 100
Обороты за 2018 г.	Создан резерв по сомнительной задолженности	666 405
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	641 836
	Списана дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности за счет созданного резерва	0
Остаток на 31.12.2018 г.		455 669
в том числе	покупатели и заказчики	406 908
	авансы выданные	919
	прочие дебиторы	47 842

3.10. Кредиты и займы

В 2018 году Общество пользовалось займами, полученными от материнской компании ПАО «Иркутскэнерго». Все займы являются долгосрочными по условиям договоров.

в тыс.руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2017	Получение	Погашение	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2018	Дата получения	Дата гашения
Займы:							
Долгосрочные:							
ПАО «Иркутскэнерго»							
№700 от 01.04.14	782 764	990 198	(1 329 380)	48 367	491 949	01.04.2014	31.12.2020
№1119/323 от 29.08.11	226 463	0	(12 000)		214 463	29.08.2011	31.12.2020
№ 171-13 от 14.05.2013	133 772	633 580	(368 393)	32 867	431 826	29.12.2015	31.12.2020
№219-12 от 04.06.12	331 244	0		34 447	365 691	04.06.2012	31.12.2020
Итого:	1 474 243	1 623 778	(1 709 773)	115 681	1 503 929		

Расчеты по процентам по кредитам и займам.

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2017г.	Начислено процентов	Погашено процентов	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2018г.
ПАО «Иркутскэнерго»					
Долгосрочные:					
№1119/323 от 29.08.11	0	0	0	0	0
№219-12 от 04.06.12	9 500	0	(3 167)	0	6 333
№ 171-13 от 14.05.2013	21 468	0	(7 156)	0	14 312
№700 от 01.04.14	28 760	0	(9 587)	0	19 173
Итого:	59 728	0	(19 910)	0	39 818
Краткосрочные:					
№1119/323 от 29.08.11	1 547	17 405	(17 504)	0	1 448
№219-12 от 04.06.12	8 363	34 415	0	(34 447)	8 331
№ 171-13 от 14.05.2013	7 799	35 917	0	(32 867)	10 849
№700 от 01.04.14	18 964	41 924	0	(48 367)	12 521
Итого:	36 673	129 661	(17 504)	(115 681)	33 149
Всего процентов:	96 401	129 661	(37 414)	(115 681)	72 967

По договору займа №171-13 от 04.06.2012г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительному соглашению №2 от 28.12.2016г. в течение 2018г. Заемщик начислял проценты по займу по ставке «Ключевая

ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,2 раза. По условиям соглашения, проценты, начисленные до 30.09.2016г. (включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации. В течение текущего года Заемщик оплачивал задолженность по процентам, возникшую до 30.09.2016г., согласно подписанного графика платежей.

По договору займа №219-12 от 29.10.2012г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора продлен до 31.12.2020г. согласно дополнительного соглашения №4 от 28.12.2016г. В течение 2018г. Заемщик уплачивал проценты по займу : с января по сентябрь 2018г. по ставке 10,1% в год; с октября по декабрь 2018г. по ставке а размере «Ключевой ставки Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,2 раза (дополнительное соглашение №5 от 02.10.2018г.). По условиям соглашения, проценты, начисленные до 30.09.2016г. (включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации. В течение текущего года Заемщик оплачивал задолженность по процентам, возникшую до 30.09.2016г., согласно подписанного графика платежей.

По договору займа №700 от 01.04.2014г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора продлен до 31.12.2020г. Согласно дополнительному соглашению №2 от 28.12.2016г. в течение 2018г. Заемщик начислял проценты по займу по ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,2 раза. По условиям соглашения, проценты, начисленные до 30.09.2016г. (включительно), уплачиваются не позднее даты возврата основного долга. Проценты начисленные и не уплаченные по окончании квартала капитализируются в тело займа в последний день месяца, при этом сумма займа увеличивается на сумму капитализированных процентов и начисление процентов осуществляется с даты, следующей за датой капитализации. В течение текущего года Заемщик оплачивал задолженность по процентам, возникшую до 30.09.2016г., согласно подписанного графика платежей.

По договору займа №1119/323 от 29.08.2011г. с ПАО «Иркутскэнерго» срок действия договора установлен до 31.12.2020г. В течение 2018г. Заемщик уплачивал проценты по займу по ставке 7,7% в год.

По состоянию на 31.12.2018г., согласно дополнительным соглашениям по займам полученным от ПАО «Иркутскэнерго» начисленные проценты распределены следующим образом:

- проценты, начисленные до 30.09.2016г., учитываются в составе долгосрочных финансовых обязательств в размере 39 818 тыс. руб.,
- проценты, начисленные в течение 2018г. учитываются в составе краткосрочных финансовых обязательств в размере 33 149 тыс. руб.

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2018г. не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2018 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2018 г.		33 830
Обороты за 2018 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	79 719
	Использовано резерва на оплату отпусков	79 397
Остаток на 31.12.2018 г.		34 152

3.13. Порядок формирования доходов и расходов

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

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

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

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества;
- предоставление в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества, если данные доходы носят не разовый, а систематический характер.

Прочими доходами в Обществе являются:

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

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

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

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

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

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

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

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

Прочими расходами в Обществе являются:

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

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

Наименование показателя	в тыс руб.		
	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 640 934	2 493 945	+ 146 989
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2 449 160)	(2 255 620)	- 193 540
Валовая прибыль	191 774	238 325	-46 551

Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(75 053)	(73 701)	- 1 352
Прибыль (убыток) от продаж	116 721	164 624	-47 903
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	59 961	70 838	- 10 877
Проценты к уплате	(129 661)	(164 819)	+35 158
Прочие доходы	110 859	65 623	+ 45 236
Прочие расходы	(117 540)	(171 955)	+54 415
Прибыль (убыток) до налогообложения	40 340	(35 689)	+ 76029
Текущий налог на прибыль	(6 533)	(9 557)	+3024
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(5 451)	(3 346)	-2105
Изменение отложенных налоговых обязательств	4 953	(5 429)	+10382
Изменение отложенных налоговых активов	(11 939)	18 778	-30717
Прочее	(107)	(657)	+550
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	26 714	(32 554)	+ 59268

В 2018 году выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом управленческих расходов, проданных товаров, оказанных услуг составила:

в тыс. руб.

Структура (по видам)	Сумма выручки	Доля выручки, %	Сумма расходов	Доля расходов, %
Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	2 392 933	90,8	2 293 283	90,8
Сдача имущества в аренду	18 952	0,7	14 300	0,6
Услуги автомобильного транспорта	37 941	1,4	38 706	1,5
Услуги по выполнению ремонтных работ, технического обслуживания и строительства	190 084	7	177 340	7
Прочие	1 024	0,1	584	0,1
ИТОГО	2 640 934	100	2 524 213	100

В 2018 г. прочие доходы и расходы составили:

в тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы	110 859	100
Госпошлина	176	0
Доходы, связанные с приобретением ДЗ	6 252	6
Прочие доходы по возмещению причиненных организации убытков	1 760	2
Доходы от реализации МПЗ	3 552	3
Прочие доходы	237	0

Ликвидация ОС и НЗС	0	0
Оприходование ТМЦ и прочие (излишки по результатам инвентаризации)	50	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	8 303	7
Резерв по сомнительным долгам	16 113	15
Стоимость материалов (иного имущества) при ремонтных работах	3 150	3
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	9 553	9
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	61 713	56
Прочие расходы	117 540	100
Госпошлина	730	1
Расходы от реализации МПЗ	2 944	3
Расходы, связанные с приобретением ДЗ	3 586	3
Расходы от реализации прочих услуг	0	0
Ликвидация основных средств	0	0
Ликвидация МПЗ	194	0
Расходы на возмещение стоимости путевок	399	0
Расходы на премии освобожд. работникам профсоюзов	446	0
Расходы на ритуальные услуги	81	0
Материальная помощь	798	1
Расходы на социальные льготы и мат поощрения ППП	7 664	7
Начислены страховые взносы	1 016	1
Невозмещаемый НДС	28	0
Прочие услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	150	0
Прочие финансовые расходы	6 866	6
Списание незавершенного строительства	14 154	12
Расходы по закрытым котельным, не принимаемые для целей НО	70	0
Расходы на проведение спортивных, культурных и оздоровительных мероприятий	1 514	1
Расходы на проведение Собраний акционеров, ведение реестра и обслуживание акций	18	0
Представительские расходы	19	0
Убыток, прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	19 803	17
Судебные издержки	54	0
Сумма резерва по сомнительным долгам	37 625	32
Налог на имущество	19 094	16
Штрафы за нарушение природоохранного законодательства не НУ	130	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	157	0

Исходя из приведенных выше данных видно, что в 2018г. Общество сработало с прибылью равным 26 714 тыс. руб.

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

За 2018 год сумма условного расхода составила 8 068 тыс. руб.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 181 068 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 38 315 тыс. рублей;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 6 830 тыс. рублей. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2018 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- разницы применения разных способов списания расходов будущих периодов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 0 тыс. руб.;
- полученного убытка в налоговом учете от текущей деятельности за 2012-2017 г. на сумму 133 229 тыс. руб.;
- разницы при формировании резерва по обесценению финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 2 694 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 24 451 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 23 227 тыс. руб.
- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 767 тыс. руб.
- разницы применения разных способов учета процентов, уплаченных по заемным средствам для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 457 тыс. руб.;
- разницы применения разных способов списания расходов будущих периодов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 0 тыс. руб.;
- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 0 тыс. рублей.

В 2018 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНО(ПНА) на сумму 5 451 тыс. руб. ПНО(ПНА) возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете. Расшифровка ПНО приведена в таблице:

в тыс. руб.

Виды расходов и доходов	ПНО (ПНА)
Доходы по договору безвозмездного пользования с Администрацией Тайшетского городского поселения	1 718
Прибыль прошлых лет	(234)
Расходы на компенсацию за использование личного автотранспорта	51
Платежи в экологический фонд сверх лимита	252

Убытки прошлых лет	13
Расходы на социальные льготы и материальную помощь не работникам Компании	30
Выплаты сотрудникам по коллективному договору	8 913
Расходы по закрытым котельным	70
Расходы на культмассовые мероприятия	1 514
Списание НДС на расходы	28
Административные штрафы	160
Расходы по содержанию профкома	446
Прочие непроизводственные расходы	140
Стоимость выбывающих ОС и объектов незавершенного строительства	14 154
ИТОГО	27 255*20%=5 451

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

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

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

Для сопоставимости данных за 2018г. в Отчете о финансовых результатах отражены доходы и расходы по всем номенклатурным группам, закрепленные в учетной политике.

Раскрытие информации по сегментам

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

Доходы и расходы за 2018г. приведены в таблице:

Наименование показателя	в тыс. руб.		
	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	1 656 852	1 578 351	+78501
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>1 422 615</i>	<i>1 285 949</i>	<i>+136 666</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>42 119</i>	<i>40 863</i>	<i>+1 256</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>7 015</i>	<i>6 102</i>	<i>+913</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>185103</i>	<i>245 437</i>	<i>-60 334</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(1 405 793)	(1 300 641)	+105 152
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>(1 192 207)</i>	<i>(1 039 755)</i>	<i>+152 452</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>(35 198)</i>	<i>(36 873)</i>	<i>-1 675</i>
<i>Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск</i>	<i>(9 635)</i>	<i>(6 974)</i>	<i>+2 661</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>(168 753)</i>	<i>(217 039)</i>	<i>-48 286</i>
Валовая прибыль	251 059	277 710	-26 651
<i>Тепловая энергия-Иркутск</i>	<i>230 408</i>	<i>246 194</i>	<i>-15 786</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск</i>	<i>6 921</i>	<i>3 990</i>	<i>+2 931</i>

Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(2 620)	(872)	-1 748
нерегулируемые виды деятельности	16 350	28 398	-12 048
Коммерческие расходы	-		
Управленческие расходы	(47 891)	(47 430)	-461
Тепловая энергия-Иркутск	(39 779)	(36 725)	+3 054
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	(1 262)	(1 171)	+91
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(194)	(182)	+ 12
нерегулируемые виды деятельности	(6 656)	(9 352)	-2 696
Прибыль (убыток) от продаж	203 168	230 280	-27 112
Тепловая энергия-Иркутск	190 629	209 469	-18 840
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	5 659	2 819	+2 840
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(2 814)	(1 054)	-1 760
нерегулируемые виды деятельности	9 694	19 046	-9 352
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	59 961	70 838	-10 877
Тепловая энергия-Иркутск	0	0	0
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	0	0	0
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	0	0	0
нерегулируемые виды деятельности	59 961	70 838	-10 877
Проценты к уплате	(106 920)	(132 682)	+25 762
Тепловая энергия-Иркутск	(41 011)	(53 624)	+12 613
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	(972)	(1 352)	+380
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(150)	(211)	+61
нерегулируемые виды деятельности	(64 787)	(77 495)	+12 708
Прочие доходы	15 081	8 241	+6 840
Тепловая энергия-Иркутск	1 035	246	+789
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	2	1	+1
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	0	0	0
нерегулируемые виды деятельности	14 044	7 994	+6 050
Прочие расходы	(51 497)	(99 291)	+47 794
Тепловая энергия-Иркутск	(43 071)	(89 518)	+46 447
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	(585)	(175)	-410
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(85)	(26)	-59
нерегулируемые виды деятельности	(7 756)	(9 573)	+1 817
Прибыль (убыток) до налогообложения	119 793	77 385	+42 408
Тепловая энергия-Иркутск	107 582	66 573	+41 009
Теплоноситель (подпиточная вода)-Иркутск	4 104	1 293	+2 811
Услуги по передаче тепловой энергии-Иркутск	(3 049)	(1 291)	-1 758
нерегулируемые виды деятельности	11 156	10 810	+346

Финансовый результат по деятельности ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» за 2018г. положительный и составил 119 793 тыс. руб. По сравнению с 2017г. произошло увеличение прибыли на 42 408 тыс. руб.

ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Кроме того, ведет учет расчетов по налогам и сборам и платежам во внебюджетные фонды по Обществу в целом. По состоянию на 31.12.2018г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 154 998 тыс. руб., а кредиторская – 379 604 тыс. руб.

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

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

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

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2018г. приведен в таблице:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	13 199	2 603	10 596
Сооружения	380 304	101 848	278 456
Машины и оборудование	448 580	229 183	219 397
Транспортные средства	113 753	69 273	44 480
Другие виды основных средств	1 685	1 613	72
Итого:	957 521	404 520	553 001
Концессионное имущество			
Здания	177 836	114 065	63 771
Сооружения	47 300	40 347	6 953
Машины и оборудование	77 910	74 387	3 523
Другие виды основных средств	644 027	552 506	91 521
Итого:	947 073	781 305	165 768
Арендованное имущество			
Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	21 865	0	21 865
ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	2 904	0	2 904
Комитет городского обустройства администрации города Иркутска	85	0	85
КУМИ г.Иркутск	1 259 956	0	1 259 956
АО «Спецэнергоремонт»	1 317	0	1 317
МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	0	523
МБОУ СОШ №73 г. Иркутск	423	0	423
МБОУ СОШ №45 г. Иркутск	776	0	776
Итого:	1 287 849	0	1 287 848

Концессионное имущество получено от Администрации г. Иркутск по соглашению №010-64-83/7 от 26.02.2007г. учитывается в отдельной учетной системе. Накопленная амортизация по концессионному соглашению отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и на 31.12.2018г. составляет 240 028 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2018г.
Оборудование к установке	2 858
Незавершенное строительство	58 102

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

Доходы и расходы за 2018г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	260 567	236 625	+23 942

Тепловая энергия-Тайшет	252 848	228 938	+23 910
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	4 805	5 255	-450
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	1 900	1 786	+114
нерегулируемые виды деятельности	1 014	646	+368
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(232 648)	(216 856)	-15 792
Тепловая энергия-Тайшет	(222 084)	(206 845)	-15239
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(7 288)	(7 050)	-238
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(2 468)	(2 387)	-81
нерегулируемые виды деятельности	(808)	(574)	-234
Валовая прибыль	27 919	19 769	+8 150
Тепловая энергия-Тайшет	30 764	22 093	+8 671
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(2 483)	(1 795)	-688
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(568)	(601)	+33
нерегулируемые виды деятельности	206	72	+134
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(7 041)	(6 576)	-465
Тепловая энергия-Тайшет	(6 809)	(6 387)	-422
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(164)	(133)	-31
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(68)	(56)	-12
нерегулируемые виды деятельности	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	20 878	13 193	+7 685
Тепловая энергия-Тайшет	23 955	15 706	+8 249
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(2 647)	(1 928)	-719
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(636)	(657)	+21
нерегулируемые виды деятельности	206	72	+134
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	0	0	0
Тепловая энергия-Тайшет	0	0	0
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	0	0	0
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	0	0	0
нерегулируемые виды деятельности	0	0	0
Проценты к уплате	(5 720)	(7 888)	+2 168
Тепловая энергия-Тайшет	(5 541)	(7 669)	+2 128
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(127)	(154)	+27
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(52)	(65)	+13
нерегулируемые виды деятельности	0	0	0
Прочие доходы	48 918	48 116	+802
Тепловая энергия-Тайшет	46 458	47 384	-926
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	0	0	0
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	2	109	-107
нерегулируемые виды деятельности	2 458	623	+1 835
Прочие расходы	(27 526)	(5 189)	-22 337
Тепловая энергия-Тайшет	(27012)	(4 796)	-22 216
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(108)	(72)	-36
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(31)	(12)	-19
нерегулируемые виды деятельности	(375)	(309)	-66
Прибыль (убыток) до налогообложения	36 550	48 232	-11 682
Тепловая энергия-Тайшет	37 860	50 625	-12 765
Теплоноситель (подпиточная вода)-Тайшет	(2 882)	(2 154)	-728
Услуги по передаче тепловой энергии-Тайшет	(717)	(625)	-92
нерегулируемые виды деятельности	2 289	386	+1903

Финансовый результат по деятельности ОП «Тайшетские тепловые сети» за 2018г. положительный и составил 36 550 тыс. руб. По сравнению с 2017г. произошло снижение прибыли на 11 682 тыс. руб.

ОП «Тайшетские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2018г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 58 643 тыс. руб., а кредиторская – 11 623 тыс. руб.

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

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

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2018г. приведен в таблице:

в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Сооружения	9 611	1 118	8 493
Машины и оборудование	37 341	14 525	22 816
Транспортные средства	17 135	10 784	6 351
Другие виды основных средств	339	211	128
Итого:	64 426	26 638	37 788
Концессионное имущество			
Здания	47 751	19 879	27 872
Сооружения	62 419	37 771	24 648
Машины и оборудование	19 232	9 521	9 711
Итого:	129 402	67 171	62 231
Арендованное имущество			
Администрация Тайшетского городского поселения	208 315	0	208 315
Администрация тайшетского района	58 216	0	58 216
Итого	266 531	0	266 531

Концессионное имущество получено от Муниципального образование г. Тайшет по соглашению №803 от 13.12.2013г. учитывается в отдельной учетной системе. Накопленная амортизация по концессионному соглашению отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и на 31.12.2018г. составляет 32 596 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2018г.
Оборудование к установке	0
Незавершенное строительство	18 701

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

Доходы и расходы за 2018г. приведены в таблице:

в тыс. руб.

Наименование показателя	За январь-декабрь 2018г.	За январь-декабрь 2017г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	723 515	678 969	+44 546
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>646 605</i>	<i>604 173</i>	<i>+42 432</i>
<i>Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск</i>	<i>15 026</i>	<i>14 245</i>	<i>+781</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>61 884</i>	<i>60 551</i>	<i>+1 333</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(810 719)	(738 123)	-72 596
<i>Тепловая энергия-Саяногорск</i>	<i>(740 360)</i>	<i>(668 974)</i>	<i>-71 386</i>

Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(17 610)	(19 878)	+2 268
нерегулируемые виды деятельности	(52 749)	(49 271)	-3 478
Валовая прибыль	(87 204)	(59 154)	-28 050
Тепловая энергия-Саяногорск	(93 755)	(64 801)	-28 954
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(2 584)	(5 633)	+3 049
нерегулируемые виды деятельности	9 135	11 280	-2 145
Коммерческие расходы	-	-	
Управленческие расходы	(20 121)	(19 695)	-426
Тепловая энергия-Саяногорск	(17 709)	(17 304)	-405
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(448)	(456)	+8
нерегулируемые виды деятельности	(1964)	(1 935)	-29
Прибыль (убыток) от продаж	(107 325)	(78 849)	-28 476
Тепловая энергия-Саяногорск	(111 464)	(82 105)	-29 359
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(3 032)	(6 089)	+3 057
нерегулируемые виды деятельности	7 171	9 345	-2 174
Доходы от участия в других организациях	-	-	
Проценты к получению	0	0	0
Тепловая энергия-Саяногорск	0	0	0
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	0	0	0
нерегулируемые виды деятельности	0	0	0
Проценты к уплате	(17 021)	(24 249)	+7 228
Тепловая энергия-Саяногорск	(13 671)	(20 019)	+6 348
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(345)	(526)	+181
нерегулируемые виды деятельности	(3 005)	(3 704)	+699
Прочие доходы	46 861	9 266	+37 595
Тепловая энергия-Саяногорск	29 867	3 071	+26 796
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	15	8	+7
нерегулируемые виды деятельности	16 979	6 187	+10 792
Прочие расходы	(38 517)	(67 474)	+28 957
Тепловая энергия-Саяногорск	(20 389)	(60 691)	+40 302
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(96)	(54)	-42
нерегулируемые виды деятельности	(18 032)	(6 729)	-11 303
Прибыль (убыток) до налогообложения	(116 002)	(161 306)	+45 304
Тепловая энергия-Саяногорск	(115 657)	(159 744)	+44 087
Теплоноситель (подпиточная вода)-Саяногорск	(3 458)	(6 661)	+3 203
нерегулируемые виды деятельности	3 113	5 099	-1 986

Финансовый результат по деятельности ОП «Саяногорские тепловые сети» за 2018г. отрицательный убыток составил 116 002 тыс. руб. По сравнению с 2017г. это на 45 304 тыс. руб. меньше.

ОП «Саяногорские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2018г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 201 312 тыс. руб., а кредиторская – 81 708 тыс. руб.

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

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

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2018г. приведен в таблице:
в тыс. руб.

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	13 311	1 467	11 844
Машины и оборудование	22 092	16 302	5 790
Транспортные средства	10 545	8 218	2 327

Земельные участки	78	0	78
Другие виды основных средств	970	457	513
Итого:	46 996	26 444	20 552
Концессионное имущество			
Здания	44 996	14 313	30 683
Сооружения	3 779	2 332	20 338
Машины и оборудование	8 857	8 000	2 834
Производственный и хозяйственный инвентарь	471	471	0
Другие виды основных средств	54 964	48 226	6 738
Итого:	113 067	73 342	60 593
Аренднованное имущество			
ДАГН г. Саяногорск	261 643	0	261 643
МУП «Енисейводоканал»	1 611	0	1 611
Итого:	263 254	0	263 254

Концессионное имущество получено от Муниципального образования г. Саяногорска по соглашению от 11.12.2012г. учитывается в отдельной учетной системе. Накопленная амортизация по концессионному соглашению отражается на счете 86.02 «Прочее целевое финансирование и поступления» и на 31.12.2018г. составляет 13 884 тыс. руб.

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.

Показатель	Остатки на 31.12.2018г.
Оборудование к установке	0
Незавершенное строительство	16 020

3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток на одну акцию определен в соответствии с приказом Минфина России от 21 марта 2000 года № 29н, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. По Обществу величина базовой прибыли на одну акцию составляет 459,79 руб.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ПАО «Иркутскэнерго» - как лицо, владеющее 100% акций Общества;
- Субъекты, деятельность которых Общество способно контролировать, либо оказывать влияние:
 - ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»;
 - ООО «Саяногорские коммунальные системы»;
 - ООО «Хакаские коммунальные системы»
- Являясь дочерним зависимым Обществом, АО «Байкалэнерго» имеет связь как со всеми филиалами единственного участника ПАО «Иркутскэнерго», так и с прочими дочерними зависимыми обществами аффилированными лицами и связанными сторонами ПАО «Иркутскэнерго».
 - ПАО «Иркутскэнерго»

- АО «Иркутскзолотпродукт»
- АО «Иркутскэнергоремонт»
- АО «Иркутскэнерготранс»
- ПАО «Красноярская ГЭС»
- АО «Ирмет»
- ООО «МАРЭМ+»
- АО «СибирьЭнергоТрейд»
- АО «Спецэнергоремонт»
- Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО
- ОАО «ИЭСК»
- АО «РУСАЛ Саяногорск»
- ООО «Востсибуглесбыт»
- ООО «Рудомонтажный завод»
- ООО «ИГТСК»
- ООО «Инженерный центр Иркутскэнкрго»
- ООО «Иркутская энергосбытовая компания»
- ООО «Иркутские Коммунальные системы»
- ООО «Иркутская энергосбытовая компания»
- ООО «Иркутскэнергосвязь»
- ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»
- ООО «Парк-отель Бурдугугз»
- ООО «Пожарная охрана Иркутскэнерго»
- ООО «Стройсервис»
- ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»
- ООО «ЦЭРФ»
- ООО ТД «ЕвроСибЭнерго»
- ОАО «Отделение временной эксплуатации»
- ООО «КраМЗ-Авто»
- ООО «РУСАЛ Медицинский Центр»
- ООО «РУСАЛ Тайшетский Аллюминиевый Завод»
- ООО «Гранд Байкал»
- АО «ГидроЭнергоСервис-ремонт»
- ООО «РегионТелеком»
- ООО «ЕвроСибЭнерго-тепловая энергия»
- АО «Центр обработки данных «Иркутскэнерго»

Взаимоотношения с ПАО «Иркутскэнерго»

в тыс.руб.

Вид операции	Характер отношений	Задолженность на 01.01.2018г.	Возникновение обязательств в 2018.	Оплата в 2018г.	Задолженность на 31.12.2018г.
Приобретение материалов, работ, услуг от ПАО «Иркутскэнерго»					
Приобретение теплоэнергии, тех.обслуживание сетей, аренда имущества, прочие	контроль	1 956	81 923	27 255	56 624
Займы полученные	контроль	1 570 644	1 753 439	1 747 187	1 576 896
Итого:		1 572 600	1 835 362	1 774 442	1 633 520
Оказание услуг, реализация для ПАО «Иркутскэнерго»					
Реализация т/энергии, выполнение	контроль	84 484	1 945 186	1 907 926	121 744

ремонтных работ, прочие услуги					
Итого:		84 484	1 945 186	1 907 926	121 744

Взаимоотношения с дочерними и прочими связанными сторонами

Вид операции	ДЗО	Характер отноше ний	Задолжен ность на 01.01.2018 г.	Возникнов ение обязательс тв в 2018г.	Оплата в 2018г.	Задолженн ость на 31.12.2018г
Приобретение материалов, работ, услуг от внутригрупповых сторон						
Расчеты по поставкам угля	ООО «Востсибуглесбыт»	влияние	87 912	464 270	407 163	145 019
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Инженерный центр Иркутскэнерго»	влияние	1 750	17 692	16 661	2 781
Расчеты по ремонту	АО «Иркутскэнерго ремонт»	влияние	5 611	20 862	23 879	2 594
Агентские услуги, расчеты за покупную эл.энергию	ООО «Иркутская энергосбытовая компания»	влияние	6 404	326 584	326 241	6 747
Расчеты с поставщиками прочих услуг	АО «Иркутскзолотодукт»	влияние	0	0	0	0
Услуги связи	ООО «Иркутскэнергосвязь»	влияние	99	1 187	1 187	99
Автотранспортные услуги	АО «Иркутскэнерготранс»	влияние	39	18 407	16 791	1 655
Расчеты по кап.строительству, ремонту	АО «Ирмет»	влияние	0	7	1 617	1 610
Услуги по подготовке кадров	Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО	влияние	12	1 047	1 050	9
Расчеты за покупную эл/энергию	ООО «МАРЭМ+»	влияние	581	465 615	452 998	13 198
Расчеты по прочим услугам	ООО «Парк-отель Бурдугуз»	влияние	0	33	33	0
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Пожарная охрана Иркутскэнерго»	влияние	105	566	565	106

Услуги систем водоснабжения	ООО «Саяногорские коммунальные системы»	влияние	644	8 178	8 106	716
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	влияние	3 559	32 019	32 893	2 685
Услуги по аренде, ремонту, прочим услугам	АО «Спецэнергоремонт»	влияние	304	8 055	3 619	4 740
Расчеты по ремонту	ООО «Стройсервис»	влияние	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками материалов, топлива, оборудования	ООО ТД «ЕвроСибЭнерго»	влияние	39 351	379 599	384 682	34 268
Расчеты с поставщиками прочих услуг	ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	влияние	2 294	27 753	27 753	2 294
Аренда имущества	ОАО «ИЭСК»	влияние	0	1	1	0
Расчеты за покупную т/энергию	ООО «Хакасские коммунальные системы»	влияние	34 369	257 422	258 060	33 731
	АО «ГидроЭнергоСервис-ремонт»	влияние	0	0	0	0
	ООО «РегионТеликом»	влияние	0	0	0	0
	ООО «ЕвроСибЭнерго-тепловая энергия»	влияние	0	0	0	0
	АО «Центр обработки данных «Иркутскэнерго»	влияние	0	0	0	0
Итого:			183 034	2 030 907	1 961 689	252 252
Приобретение материалов, работ, услуг от связанных сторон						
Расчеты по прочим услугам	ООО «РУСАЛ Медицинский Центр»	влияние	0	330	330	0
Расчеты по прочим услугам	АО «РУСАЛ Саяногорск»	влияние	1	15	16	0
Расчеты с поставщиками	АО «СибирьЭнергоТ	влияние	614	0	450	164

прочих услуг	рейд»					
Расчеты по прочим услугам	ООО «Гранд-Байкал»	влияние	37	822	859	0
Итого:			652	1 167	1 655	164
Оказание услуг, реализация для внутригрупповых сторон						
Реализация т/энергии	ООО «ИГТСК»	влияние	80 210	0	0	80 210
Агентские услуги, расчеты за прочие услуги	ООО «Иркутская энергосбытовая компания»	влияние	4 208	277 324	272 365	9 167
Займ выданный	ПАО «Красноярская ГЭС»	влияние	283 843	25 271	25 271	283 843
Услуги по договору управления ЕИО	ООО «Иркутские коммунальные системы»	влияние	39	468	468	39
Аренда имущества, реализация т/энергии	ООО «Иркутскэнергосвязь»	влияние	11	250	261	0
Расчеты по материалам	АО «Иркутскэнерготранс»	влияние	0	4 152	4 152	0
Расчеты по ремонту	ООО «КраМЗ-Авто»	влияние	0	0	0	0
Расчеты по материалам	ООО «Рудоремонтный завод»	влияние	4	84	88	0
Реализация т/энергии, техническое обслуживание и ремонт, договор займа, проценты	ООО «Саяногорские коммунальные системы»	влияние	323 816	186 233	120 971	389 078
Расчеты по прочим услугам (агент.дог.)	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	влияние	20 185	694 782	675 891	39 076
Прочие услуги	ЗАО «Спецэнергоремонт»	влияние	0	2	2	0
Расчеты по прочим услугам	ООО ТД «ЕвроСибЭнерго»	влияние	10	902	763	149
Аренда имущества	ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	влияние	50	606	606	50

Аренда имущества	ОАО «ИЭСК»	влияние	17	261	260	18
Расчеты за транспортные услуги, прочие услуги, договор займа, проценты	ООО «Хакаские коммунальные системы»	влияние	76 545	270 302	304 092	42 755
Услуги по ремонту	ООО «ЦЭРФ»	влияние	355	7 349	2 984	4 720
Итого:			789 293	1 467 986	1 408 174	849 105
Оказание услуг, реализация для связанных сторон						
Расчеты по т/энергии, прочие услуги	АО «РУСАЛ Саяногорск»	влияние	1 474	6 668	6 812	1 330
Расчеты по т/энергии	ООО «РУСАЛ Тайшетский Аллюминиевый Завод»	влияние	123	5 393	4 487	1 029
Расчеты по услугам строительства	АО «СибирьЭнергоТ рейд»	влияние	450	0	450	0
Итого:			2 047	12 061	11 749	2 359

4.2. Информация о бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что АО «Байкалэнерго» входит в группу лиц EN+ GROUP PLC (ЭН+ ГРУП ПЛС).

Информация о компании EN+ GROUP PLC доступна на странице в сети Интернет, используемой EN+ GROUP PLC для раскрытия информации-
<https://www.enplus.ru/en/investors/voting-and-shareholders-structure/>.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2018 году Общество получило субсидии:

от Министерства Жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области на частичную компенсацию убытков, организациям, предоставляющим населению коммунальные услуги в сумме 43 451 тыс. руб.

от Министерства финансов Республики Хакасии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности в сумме 18 262 тыс.руб.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

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

4.6. События после отчетной даты

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

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2018г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по состоянию на 31.12.2018 г. в пользу АО «Байкалэнерго» к дебиторам (кредиторам):

1. Ответчик ООО "УК Регион-19 " – дело №А74-6963/2018 договор №836 от 22.07.2015г., сумма иска 5 843 397,37 руб., госпошлина 52 744,00 руб., пени 105 322,37 руб.
2. Ответчик ООО «УК Восход», дело №А74-16475/2018, договор №786 от 12.01.2015г., ГВС, иск на сумму 4 300 044,49 руб., госпошлина 44 875 руб., пени 74 960,73 руб.
3. Ответчик ТСН Кедр, дело №А74-18206/2018, договор №841/2 от 01.07.2015г., ГВС, сумма иска 4 511 470,83 руб., госпошлина 45 858,00 руб., пени 60 139,43 руб.
4. Ответчик ООО «УК Багульник», дело №А74-16370/2018, договор №842/5 от 01.07.2015г., сумма иска 3 533 507,71 руб., госпошлина 40 957,00 руб., пени

- 57 827,26 руб.
5. Ответчик ТСЖ «Центральное», дело № А74- 18198/2018 от 09.11.2018, договор № 218 от 27.08.2012г., сумма иска 3 013 009,69руб., госпошлина 38 297 руб., пени 46 293,39 руб.

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

В 2018 г. выплаты Совету директоров не осуществлялись. За 2018 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества, включая заработную плату и премии, составила 32 773 тыс. руб.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Руководитель департамента
по учёту
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№ 15 от 01.01.2019 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

22 февраля 2019г.

Исполнитель: Копылова Л.А.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be the signature of L.A. Kopylova.