



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

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

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

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR. УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью  
**«Аудит-Дело»**  
Исх. № 417  
от « 28 » 03 20 22 г.

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру АО «Байкалэнерго»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Байкалэнерго» (ОГРН 1043801024630), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность Акционерного Общества «Байкалэнерго» отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

### Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой



бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Генеральный директор  
ООО «Аудит-Дело»



А.П. Акулова (ОПНЗ 21706015858)

Руководитель аудита, по  
результатам которого  
составлено аудиторское  
заключение

Л.Н. Мильхеева (ОПНЗ 21706015836)

Дата аудиторского заключения

28 марта 2022 г.

Аудируемое лицо:

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

Аудиторская организация:

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



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
на 31.12.2021г.

Форма по ОКУД  
Дата (год, месяц, число)

К О Д Ы
0710001
31.12.2021
71788316
3808108339
35 3
12267
16
384

Организация Акционерное общество "Байкалэнерго"  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКВЭД-2  
Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерное общество / Частная по ОКОПФ/ОКФС  
Единица измерения: тыс руб.  
Местонахождение (адрес) 664043, г. Иркутск, б-р Рябинова, 67

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) ООО "Аудит-Дело"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской ИНН 3808268526

Основной государственный регистрационный номер аудиторской ОГРН/ОГРНИП 1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
<b>АКТИВ</b>					
<b>I. Внеоборотные активы</b>					
	Нематериальные активы	1110	797 600	602 794	551 943
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	255 270	239 841	226 386
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	198 992	591 337	94 258
	Отложенные налоговые активы	1180	286 635	145 235	146 847
	Прочие внеоборотные активы	1190	653	973	2
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>1 539 150</b>	<b>1 580 180</b>	<b>1 019 436</b>
<b>II. Оборотные активы</b>					
	Запасы	1210	214 344	178 961	172 747
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 146	1 149	2 107
	Дебиторская задолженность	1230	398 019	424 354	393 798
	Финансовые вложения	1240	-	-	664 167
	Денежные средства	1250	63 786	52 069	851
	Прочие оборотные активы	1260	1 890	1 800	493
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>679 185</b>	<b>658 333</b>	<b>1 234 163</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>2 218 335</b>	<b>2 238 513</b>	<b>2 253 599</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2021г.	на 31 декабря 2020г.	на 31 декабря 2019г.
1	2	3	4	5	6
<b>ПАССИВ</b>					
<b>III. Капитал и резервы</b>					
	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	3	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(792 761)	(294 561)	(478 405)
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>(272 874)</b>	<b>225 323</b>	<b>41 479</b>
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>					
	Заемные средства	1410	1 613 871	1 327 644	0
	Отложенные налоговые обязательства	1420	61 306	46 332	24 470
	Оценочные обязательства	1430	-	-	11 057
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	200 694	37 729	47 161
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>1 875 871</b>	<b>1 411 705</b>	<b>82 688</b>
<b>V. Краткосрочные обязательства</b>					
	Заемные средства	1510	5 440	17 006	1 538 686
	Кредиторская задолженность	1520	551 372	535 258	554 474
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	58 526	49 221	36 272
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>615 338</b>	<b>601 485</b>	<b>2 129 432</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>2 218 335</b>	<b>2 238 513</b>	<b>2 253 599</b>

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
доверенность № 59 от 30.03.2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

28 марта 2022г.



**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

за январь-декабрь 2021 г.

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

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

<b>КОДЫ</b>
<b>0710002</b>
<b>31.12.2021</b>
<b>71788316</b>
<b>3808108339</b>
<b>35.3</b>
<b>12267/16</b>
<b>384</b>

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2021 г.	за январь-декабрь 2020г.
1	2	3	4	5
	<b>Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:</b>	<b>2110</b>	<b>2 896 946</b>	<b>2 657 452</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2111	1 530 178	1 395 426
	тепловая энергия – Тайшет	2112	283 066	277 136
	тепловая энергия – Саяногорск	2113	669 373	606 574
	теплоноситель – Иркутск	2114	37 062	42 417
	теплоноситель – Тайшет	2115	4 505	4 364
	теплоноситель – Саяногорск	2116	15 447	14 429
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2117	8 914	7 519
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2118	407	334
	нерегулируемые виды деятельности	2119	347 994	309 253
	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:</b>	<b>2120</b>	<b>(2 933 430)</b>	<b>(2 569 335)</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2121	(1 476 386)	(1 288 692)
	тепловая энергия – Тайшет	2122	(304 902)	(269 144)
	тепловая энергия – Саяногорск	2123	(771 332)	(684 462)
	теплоноситель – Иркутск	2124	(16 349)	(20 320)
	теплоноситель – Тайшет	2125	(7 902)	(7 698)
	теплоноситель – Саяногорск	2126	(23 220)	(22 668)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2127	(9 063)	(10 985)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2128	(3 426)	(3 069)
	нерегулируемые виды деятельности	2129	(320 850)	(262 297)
	<b>Валовая прибыль, в том числе:</b>	<b>2100</b>	<b>(36 484)</b>	<b>88 117</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2101	53 792	106 734
	тепловая энергия – Тайшет	2102	(21 836)	7 992
	тепловая энергия – Саяногорск	2103	(101 959)	(77 888)
	теплоноситель – Иркутск	2104	20 713	22 097
	теплоноситель – Тайшет	2105	(3 397)	(3 334)
	теплоноситель – Саяногорск	2106	(7 773)	(8 239)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2107	(149)	(3 466)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2108	(3 019)	(2 735)
	нерегулируемые виды деятельности	2109	27 144	46 956
	<b>Коммерческие расходы, в том числе:</b>	<b>2210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	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	-	-
	<b>Управленческие расходы, в том числе:</b>	<b>2220</b>	<b>(87 093)</b>	<b>(84 996)</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2221	(44 893)	(43 233)
	тепловая энергия – Тайшет	2222	(9 372)	(8 772)
	тепловая энергия – Саяногорск	2223	(21 172)	(21 350)
	теплоноситель – Иркутск	2224	(1 405)	(1 404)
	теплоноситель – Тайшет	2225	(139)	(152)
	теплоноситель – Саяногорск	2226	(503)	(516)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2227	(277)	(237)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2228	(17)	(25)
	нерегулируемые виды деятельности	2229	(9 315)	(9 307)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:</b>	<b>2200</b>	<b>(123 577)</b>	<b>3 121</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2201	8 899	63 501
	тепловая энергия – Тайшет	2202	(31 208)	(780)
	тепловая энергия – Саяногорск	2203	(123 131)	(99 238)
	теплоноситель – Иркутск	2204	19 308	20 693
	теплоноситель – Тайшет	2205	(3 536)	87
	теплоноситель – Саяногорск	2206	(8 276)	(8 755)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2207	(426)	(3 703)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2208	(3 036)	(2 760)
	нерегулируемые виды деятельности	2209	17 829	37 649
	<b>Доходы от участия в других организациях, в том числе:</b>	<b>2310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	регулируемые виды деятельности	2311	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2312	-	-
	<b>Проценты к получению, в том числе:</b>	<b>2320</b>	<b>19 004</b>	<b>35 417</b>
	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	19 004	35 417
	<b>Проценты к уплате, в том числе:</b>	<b>2330</b>	<b>(96 559)</b>	<b>(87 095)</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2331	(15 917)	(15 545)
	тепловая энергия – Тайшет	2332	(10 501)	(4 997)
	тепловая энергия – Саяногорск	2333	(24 328)	(24 995)
	теплоноситель – Иркутск	2334	(394)	(227)
	теплоноситель – Тайшет	2335	(155)	(79)
	теплоноситель – Саяногорск	2336	(506)	(599)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2337	(78)	(37)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2338	(16)	(12)
	нерегулируемые виды деятельности	2339	(44 664)	(40 604)
	<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>2340</b>	<b>125 076</b>	<b>350 418</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2341	3 798	3 765
	тепловая энергия – Тайшет	2342	28 278	31 742
	тепловая энергия – Саяногорск	2343	44 878	269 052
	теплоноситель – Иркутск	2344	30	92



	теплоноситель – Тайшет	2345	9	4
	теплоноситель – Саяногорск	2346	46	17
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2347	6	15
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2348	1	1
	нерегулируемые виды деятельности	2349	48 030	45 730
	<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>2350</b>	<b>(548 915)</b>	<b>(74 093)</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2351	(19 318)	(19 286)
	тепловая энергия – Тайшет	2352	(9 540)	(13 521)
	тепловая энергия – Саяногорск	2353	(20 741)	(30 195)
	теплоноситель – Иркутск	2354	(504)	(467)
	теплоноситель – Тайшет	2355	(91)	(124)
	теплоноситель – Саяногорск	2356	(663)	(231)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2357	(595)	(76)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2358	(11)	(14)
	нерегулируемые виды деятельности	2359	(497 452)	(10 179)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:</b>	<b>2300</b>	<b>(624 971)</b>	<b>227 768</b>
	тепловая энергия – Иркутск	2301	(22 537)	32 435
	тепловая энергия – Тайшет	2302	(22 971)	12 444
	тепловая энергия – Саяногорск	2303	(123 322)	114 624
	теплоноситель – Иркутск	2304	18 440	20 091
	теплоноситель – Тайшет	2305	(3 773)	(112)
	теплоноситель – Саяногорск	2306	(9 399)	(9 568)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2307	(1 093)	(3 801)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2308	(3 062)	(2 785)
	нерегулируемые виды деятельности	2309	(457 253)	68 013
	Налог на прибыль	2410	126 427	(44 071)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	(20 703)
	отложенный налог на прибыль	2412	126 427	(23 368)
	Прочее	2460	347	147
	<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>2400</b>	<b>(498 197)</b>	<b>183 844</b>
	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	(498 197)	183 844
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(9)	3
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента  
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2021 г.

Коды		
0710004		
31	12	2021
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Организация Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО" форма по ОКУД  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год)  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКПО  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Акционерные общества по ОКПО / ОКФС  
 Единица измерения: \_\_\_\_\_ в тыс. рублей по ОКЕИ

**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 2019 г.	3100	58		519 826		(478 405)	41 479
Увеличение капитала - всего:	3210					183 844	183 844
В том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	183 844	183 844
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X			X		
дополнительный выпуск акций	3214				X	X	
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
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 2020 г. За 2021 г.	3200	58	-	519 826	-	(294 561)	225 323
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	3	-	3
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(498 200)	(498 200)
в том числе:							
Убыток	3321	X	X	X	X	(498 197)	(498 197)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(3)	(3)
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	3	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	58	-	519 826	3	(792 761)	(272 874)

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	44493	184 626	229119
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(3 014)	(782)	(3 796)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	41479	183 844	225323
<b>в том числе:</b>				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(475 391)	184 626	(290 765)
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(3 014)	(782)	(3 796)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	(478 405)	183 844	(294 561)
<b>по другим статьям капитала</b>				
до корректировок	3402	519884	-	519884
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	519884	-	519884



**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	(272 874)	225 323	41 479

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
доверенность № 59 от 30.03.2021 г.

28 марта 2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	2 980 972	2 973 465
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 817 323	2 636 079
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	25 256	16 853
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии за счет средств областного	4114	59 634	284 854
прочие поступления	4119	78 759	35 679
Платежи - всего	4120	(3 382 748)	(2 670 124)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 938 055)	(1 784 318)
в связи с оплатой труда работников	4122	(661 914)	(609 495)
процентов по долговым обязательствам	4123	(21 571)	(35 541)
налога на прибыль организаций	4124	(15 863)	(17 865)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(210 157)	(174 061)
прочие платежи	4129	(535 188)	(48 844)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(401 776)	303 341
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	735 599	588 514
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	721 828	578 748
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 771	9 766
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(521 779)	(593 137)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(203 986)	(210 962)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(44 500)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(273 293)	(382 175)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	213 820	(4 623)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	1 685 732	579 560
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	1 685 732	579 560
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(1 486 059)	(827 060)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 486 059)	(827 060)
прочие платежи	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	199 673	(247 500)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	11 717	51 218
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	52 069	851
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	63 786	52 069
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб) за 2021г.**

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

с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	777 731	(317 799)	245 613	(294)	294	(76 849)	-	-	1 023 050	(394 354)
в том числе:	5110	за 2020 г.	646 543	(251 494)	131 491	(303)	30	(66 335)	-	-	777 731	(317 799)
Право пользования концессионным имуществом (первоначальная стоимость)	5101	за 2021 г.	777 731	(317 799)	245 613	(294)	294	(76 849)	-	-	1 023 050	(394 354)
	5111	за 2020 г.	646 543	(251 494)	131 491	(303)	30	(66 335)	-	-	777 731	(317 799)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
		1 023 050	777 731	646 543
Всего	5120			
в том числе:				
Модернизация объектов концессионного имущества	5121	1 023 050	777 731	646 543



## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	83 561	79 886	79 886
в том числе:				
Модернизация объектов концессионного имущества	5131	83 561	79 886	79 886

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		Поступило	Выбыло		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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	спиcано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	142 862	270 824	(242 950)	168 904
	5170	за 2020 г.	156 894	120 578	(134 610)	142 862
в том числе:						
Реконструкция и модернизация объектов, находящихся на концессии	5161	за 2021 г.	142 862	270 824	(242 950)	168 904
	5171	за 2020 г.	156 894	120 578	(134 610)	142 862
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-
в том числе:						
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
Доверенность № 59 от 30.03.2021г.  
28 марта 2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна



## 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 2021 г.	544 321	(314 965)	57 035	(14 196)	(14 181)	(44 676)	-	-	587 160	(345 460)
в том числе:	5210	за 2020 г.	504 595	(291 317)	52 661	(16 935)	(16 613)	(40 261)	-	-	544 321	(314 965)
Здания и сооружения	5201	за 2021 г.	102 626	(24 315)	13 886	-	-	(3 811)	-	-	116 512	(28 126)
	5211	за 2020 г.	102 113	(20 669)	513	-	-	(3 646)	-	-	102 626	(24 315)
Машины и оборудование	5202	за 2021 г.	259 982	(184 301)	17 922	(10 499)	(10 484)	(22 095)	-	-	267 405	(195 912)
	5212	за 2020 г.	223 924	(174 108)	44 593	(8 535)	(8 286)	(18 479)	-	-	259 982	(184 301)
Транспортные средства	5203	за 2021 г.	178 642	(103 600)	23 318	(3 669)	(3 669)	(18 613)	-	-	198 291	(118 544)
	5213	за 2020 г.	175 487	(94 022)	11 555	(8 400)	(8 327)	(17 909)	-	-	178 642	(103 600)
Другие виды основных средств	5204	за 2021 г.	2 993	(2 749)	409	(28)	(28)	(157)	-	-	3 374	(2 878)
	5214	за 2020 г.	2 993	(2 518)	-	-	-	(231)	-	-	2 993	(2 749)
Земельные участки	5205	за 2021 г.	78	-	1 500	-	-	-	-	-	1 578	-
	5215	за 2020 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021 г.	10 485	81 293	-	(78 208)	13 570
	5250	за 2020 г.	13 107	69 420	-	(72 042)	10 485
Оборудование к установке	5241	за 2021 г.	8 986	17 334	-	(21 393)	4 927
	5251	за 2020 г.	5 661	16 971	-	(13 646)	8 986
Строительство новых объектов, реконструкция и модернизация	5242	за 2021 г.	1 499	13 775	-	(7 286)	7 986
	5252	за 2020 г.	4 557	13 534	-	(16 592)	1 499
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2021 г.	-	48 904	-	(48 247)	657
	5253	за 2020 г.	2 889	38 915	-	(41 804)	-
Приобретены земельные участки	5244	за 2021 г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	5254	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код		
	за 2021 г.	за 2020 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	6 927	15 283
Здания и сооружения	5261	6 927	15 283
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3105099	3123814	3 122 566
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 010-64-837 от 26.02.2007 (ЦТС)		941817	945353	945 352
в том числе первоначальная стоимость имущества		941817	945353	945 382
Сумма начисленного износа за отчетный год		12444	12930	13 291
Сумма накопленного износа		814812	805904	793 004
Остаточная стоимость имущества		127005	139449	152 378
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 6/н от 11.12.2012г. (ЦТС)	135653	135653	135653	133 935
в том числе первоначальная стоимость имущества		135653	135653	133 935
Сумма начисленного износа за отчетный год		4007	3715	3 782
Сумма накопленного износа		84846	80839	77 124
Остаточная стоимость имущества		50807	54814	56 811
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 803 от 13.12.2013г. (ЦТС)	171154	171154	171154	171 364
в том числе первоначальная стоимость имущества		171154	171154	171 334
Сумма начисленного износа за отчетный год		8665	8721	8 578
Сумма накопленного износа		92856	84191	75 749
Остаточная стоимость имущества		78298	86963	95 565
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель департамента

по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



### 3. Финансовые вложения 3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			на начало года		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка											
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	600 319	(8 982)	329 483	(722 733)	(905)	-	-	-	-	207 069	(8 077)		
	5311	за 2020 г.	104 438	(10 180)	497 079	(1 198)	(8 982)	-	-	-	-	600 319	(8 982)		
в том числе:															
Вклад в уставный капитал ООО "Хакасские коммунальные системы"	5302	за 2021 г.	94 258	-	44 500	-	-	-	-	-	-	138 758	-		
	5312	за 2020 г.	94 258	-	-	-	-	-	-	-	-	94 258	-		
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5303	за 2021 г.	42 719	-	220 280	(213 373)	-	-	-	-	-	49 626	-		
	5313	за 2020 г.	-	-	42 719	-	-	-	-	-	-	42 719	-		
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5304	за 2021 г.	454 360	-	64 703	(508 455)	-	-	-	-	-	10 608	-		
	5314	за 2020 г.	-	-	454 360	-	-	-	-	-	-	454 360	-		
Договоры уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)		за 2021 г.	8 979	(8 979)	-	(905)	(905)	-	-	-	-	8 074	(8 074)		
		за 2020 г.	10 177	(10 177)	-	(1 198)	(8 979)	-	-	-	-	8 979	(8 979)		
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр", ООО "СКС"		за 2021 г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)		
		за 2020 г.	3	(3)	-	-	-	-	-	-	-	3	(3)		
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	664 167	-	-	(664 167)	-	-	-	-	-	-	-		
	5315	за 2020 г.	664 167	-	-	(664 167)	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе:															
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5316	за 2020 г.	191 600	-	-	(191 600)	-	-	-	-	-	-	-		
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5307	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5317	за 2020 г.	442 628	-	-	(442 628)	-	-	-	-	-	-	-		
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы"	5308	за 2020 г.	29 939	-	-	(29 939)	-	-	-	-	-	-	-		
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	600 319	(8 982)	329 483	(722 733)	(905)	-	-	-	-	207 069	(8 077)		
	5310	за 2020 г.	768 605	(10 180)	497 079	(665 365)	(8 982)	-	-	-	-	600 319	(8 982)		



**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
доверенность № 59 от 30.03.2021 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

28 марта 2022г.

## 4. Запасы

## 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021 г.	184 407	(5 446)	894 308	(858 779)	8 471	(8 617)	X	219 936	(5 592)
	5420	за 2020 г.	177 175	(4 428)	772 033	(764 801)	12 888	(13 906)	X	184 407	(5 446)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021 г.	184 407	(5 446)	894 308	(858 779)	8 471	(8 617)		219 936	(5 592)
	5421	за 2020 г.	177 175	(4 428)	772 033	(764 801)	12 888	(13 906)		184 407	(5 446)
Готовая продукция	5402	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5422	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5423	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5424	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5425	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5426	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5427	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5408	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-		-	-
	5428	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-		-	-



**4.2. Запасы в залоге**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель департамента

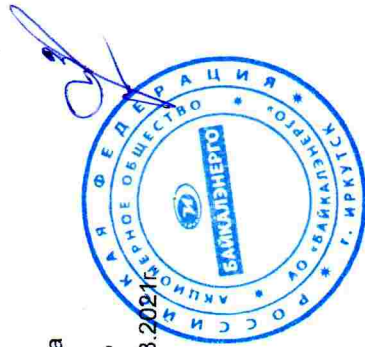
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



**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	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из учтенной по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	499 337	(492 662)	-	(17 083)	(102 544)	-	112 952	-	-	-	396 793	(396 793)
	5521	за 2020 г.	488 122	(488 122)	8 788	(8 788)	(4 248)	-	4 248	6 675	-	-	499 337	(492 662)
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	432 978	(432 978)	-	(17 083)	(90 580)	-	107 663	-	-	342 398	(342 398)
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	424 190	(424 190)	8 788	(8 788)	-	-	-	-	-	432 978	(432 978)	
Прочая	5523	за 2020 г.	437	(437)	-	-	(439)	-	437	-	-	-	-	
	5504	за 2021 г.	59 684	(59 684)	-	-	(5 289)	-	5 289	-	-	54 395	(54 395)	
Начисленные проценты по займам выданным	5524	за 2020 г.	63 495	(63 495)	-	-	(3 811)	-	3 811	-	-	59 684	(59 684)	
	5505	за 2021 г.	6 675	-	-	-	(6 675)	-	-	-	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	426 985	(9 306)	272 710	(199)	(295 123)	(165)	3 117	-	6 675	6 675	-	
	5530	за 2020 г.	403 523	(9 725)	271 326	(156)	(241 189)	-	577	(6 675)	-	-	404 407	(6 388)
в том числе:														
	Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	354 074	(9 274)	220 911	-	(238 964)	(10)	3 058	-	-	336 011	(6 216)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	326 926	(9 689)	199 421	(138)	(172 273)	-	553	-	-	354 074	(9 274)	
Прочая	5532	за 2020 г.	2 285	(36)	4 830	-	(2 985)	8	-	-	-	4 987	(4)	
	5513	за 2021 г.	62 321	(20)	35 097	(199)	(34 379)	(155)	51	-	-	4 676	(12)	
Начисленные проценты по займам выданным	5534	за 2021 г.	5 914	-	13 396	-	(18 785)	-	-	-	X	525	-	
	5533	за 2020 г.	16 722	-	41 793	-	(45 926)	-	-	-	X	5 914	-	
Итого	5500	за 2021 г.	926 322	(501 968)	272 710	(17 282)	(397 667)	(165)	116 069	-	(6 675)	801 200	(403 181)	
	5520	за 2020 г.	891 645	(497 847)	280 114	(8 946)	(245 437)	-	4 825	X	X	926 322	(501 968)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	486 964	83 782	601 904	99 936	600 459	102 609
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	423 298	74 684	439 650	79 341	530 078	96 199
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	805	800	892	743	477	40
прочая	5543	62 861	8 298	59 875	19 852	69 901	6 370
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021 г.	1 365 373	1 905 808	54 539	(1 491 605)	-	(19 550)	-	1 814 565
	5571	за 2020 г.	47 161	413 000	33 652	(452 716)	0	1 324 276	-	1 365 373
в том числе:										
	кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	1 327 644	1 717 746	54 539	(1 486 058)	-	-	-	1 613 871
	5573	за 2020 г.	-	413 000	33 652	(448 000)	-	1 328 992	-	1 327 644
прочая	5554	за 2021 г.	37 729	188 062	-	(5 547)	-	(19 550)	-	200 694
	5574	за 2020 г.	47 161	-	-	(4 716)	0	(4 716)	-	37 729
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	552 255	361 440	42 020	(418 213)	(250)	19 550	-	556 812
	5580	за 2020 г.	2 093 160	459 054	49 104	(724 771)	(6)	(1 324 276)	-	552 265
в том числе:										
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	373 351	276 233	-	(253 567)	(250)	19 550	-
	5581	за 2020 г.	410 159	237 129	28	(278 675)	(6)	4 716	-	375 351
авансы полученные	5562	за 2021 г.	70 395	2 935	-	(66 401)	-	-	-	6 929
	5582	за 2020 г.	40 789	31 844	-	(2 238)	-	-	-	70 395
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	82 086	6 832	-	(14 047)	-	-	-	74 871
	5583	за 2020 г.	75 967	11 553	-	(5 434)	-	-	-	82 086
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	17 006	-	42 020	(53 586)	-	-	-	5 440
	5585	за 2020 г.	1 538 686	170 927	49 076	(412 691)	-	(1 328 992)	-	17 006
прочая	5566	за 2021 г.	9 358	35 862	-	(24 155)	-	-	-	21 065
	5586	за 2020 г.	4 601	7 585	-	(2 828)	-	-	-	9 358
расчеты с персоналом	5567	за 2021 г.	69	39 578	-	(6 457)	-	-	X	33 190
	5587	за 2020 г.	22 974	-	-	(22 905)	-	-	X	69
Итого	5550	за 2021 г.	1 917 638	2 267 248	96 559	(1 909 818)	(250)	X	X	2 371 377
	5570	за 2020 г.	2 140 321	872 054	82 756	(1 177 487)	(6)	X	X	1 917 638



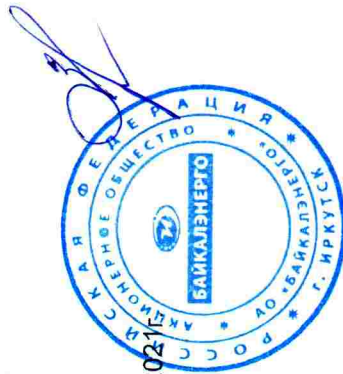
АО "Байкалэнерго"

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	16 716	7 270	15 367
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	7 657	4 440	11 184
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	8 301	2 097	2 747
	5593	758	733	1 436

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
Доверенность № 59 от 30.03.2021 г.

28 марта 2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

АО "Байкалэнерго"

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	1 215 597	1 111 376
Расходы на оплату труда	5620	669 114	572 678
Отчисления на социальные нужды	5630	216 835	176 487
Амортизация	5640	143 974	131 951
Прочие затраты	5650	775 003	661 839
Итого по элементам	5660	3 020 523	2 654 331
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	3 020 523	2 654 331

Руководитель Департамента  
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	49 221	123 750	(110 534)	(3 911)	58 526
в том числе:						
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	955	1 350	(955)	-	1 350
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	6 281	6 105	(6 281)	-	6 105
ПС_Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5703	-	309	(309)	-	-
ПС_Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5704	-	2 030	(1 799)	(231)	-
Оценочное обязательство по судебным искам	5705	3 009	408	-	(3 417)	-
ОАР_Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5706	-	4 250	(3 987)	(263)	-
Взносы на оплату предст отпусков работ-в прин к ну	5707	9 044	25 689	(22 885)	-	11 848
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к ну	5708	29 932	82 963	(73 672)	-	39 223
ОАР_Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5709	-	646	(646)	-	-



Руководитель Департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
Доверенность № 59 от 30.03.2021г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

28 марта 2021г.



АО "Байкалэнерго"

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель департамента

по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.



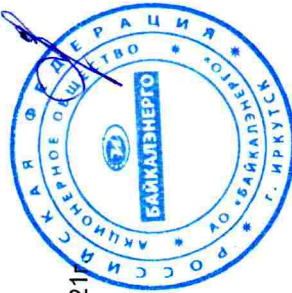
Зеленцова Юлия Георгиевна

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.		за 2020 г.
		Получено	Возвращено	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	59 849	-	285 073
в том числе:				
на текущие расходы	5901	59 849	-	285 073
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2021 г.	5910	-	-	-
за 2020 г.	5920	-	-	-
за 2021 г.	5911	-	-	-
за 2020 г.	5921	-	-	-

Руководитель департамента  
по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
Доверенность № 59 от 30.03.2021г.

28 марта 2022г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

## Пояснения к бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Байкалэнерго» за 2021 год

### 1. Общие сведения

#### 1.1. Сведения о государственной регистрации

Акционерное Общество «Байкалэнерго» (далее по тексту именуемое Общество) создано 12.07.2004г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 12 июля 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1043801024630 о создании юридического лица ЗАО «Байкалэнерго» (ИНН 3808108339/КПП 381201001). В 2016г. Общество изменило организационно-правовую форму в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», 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.).

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

#### Сведения о юридическом/почтовом адресе

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

#### 1.2. Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по АО «Байкалэнерго» составила 1134 человек.

Списочная численность работающих на 31.12.2021г. по АО «Байкалэнерго» составила 1183 человек.

#### 1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2021г. Общество имеет в своем составе 3 обособленных структурных подразделений:

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

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



#### 1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

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

На годовом Общем собрании акционеров решается вопрос об утверждении аудитора Общества, рассматриваются годовой отчет, годовая бухгалтерская отчетность, в том числе отчёты о прибылях и убытках Общества, распределение прибыли, в том числе выплата (объявление) дивидендов, за исключением прибыли, распределенной в качестве дивидендов по результатам первого квартала, полугодия, девяти месяцев и убытков Общества по результатам финансового года, а также могут решаться иные вопросы, отнесенные к компетенции Общего собрания акционеров Общества.

Состав акционеров Общества:

№	Наименование участника	Местонахождение (юридический адрес)	Доля участия в % отношении	Доля участия в стоимостном выражении (рублей)
1.	Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго»)	Российская Федерация, 664025, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д. 3	100	58 100

Генеральный директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. По состоянию на 31.12.2021 Генеральным директором Общества является Потапов Владимир Васильевич.

#### Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Аудит-Дело».

ИНН 3808268526, КПП 380801001.

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

#### 1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основным видам деятельности Общества относятся:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (35.3).

#### 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ

«О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства *Общества* обособлены от имущества и обязательств акционеров *Общества*, государства, других организаций.

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

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

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

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

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

### **3. Информация об Учетной политике**

Учетная политика утверждена приказом генерального директора *Общества* от 15.12.2020 № 353, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

*Общество* не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2021 связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются ретроспективно в соответствии с пунктом 47 данного ФСБУ.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений



учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

### 3.1. Нематериальные активы

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

В составе нематериальных активов отражено право пользования концессионным имуществом (первоначальная стоимость) и незавершенные капитальные вложения на реконструкцию концессионного имущества.

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

Объекты концессионных соглашений обособляются от собственного имущества Концессионера и учитываются на отдельном балансе с начислением амортизации. Под отдельным балансом принимается система показателей в отдельной учетной системе, формируемой Обществом и отражающей его имущественное и финансовое положение на отчетную дату в рамках исполнения обязательств по концессионным соглашениям.

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

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

### 3.2. Основные средства

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

В составе основных средств отражены здания, сооружения, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 40 тыс. руб.

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке.

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.

Доходы и расходы от выбытия основных фондов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости, отраженной в договоре аренды. Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды стоимость которых в договоре аренды не определена, учитываются на забалансовых счетах в



количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н.

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС, в состав которой в обязательном порядке входят представители технических служб Общества. Состав Комиссии утверждается руководителем Общества (руководителями филиалов Общества).

### **3.3. Финансовые вложения**

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

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

### **3.4. Учет НИОКР**

Учет расходов, связанных с выполнением научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ, ведется в соответствии с ПБУ 17/02 «Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы», утверждено Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 115н.

Расходы на НИОКР в процессе выполнения учитываются по дебету счета 08.08 «Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ» и отражаются по строке баланса «Результаты исследований и разработок».

### **3.5. Запасы**

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утверждено приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

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

### **3.6. Расходы, доходы будущих периодов и расходы по страхованию.**

Расходы, доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов, доходов будущих периодов.

Расходы, доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы, доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается распоряжением генерального



директора Общества, директора филиала, если первичными документами конкретный срок не оговорен.

Учет неписанных остатков расходов, доходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы, доходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке прочие оборотные активы.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

Краткосрочные доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке доходы будущих периодов.

### **3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

Дебиторская задолженность, которая признана сомнительной, отражается в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

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

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов полученных, выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных, выданных.

### **3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал**

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

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

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

### **3.9. Оценочные резервы, обязательства**

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

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обяза-

тельное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

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

- судебные иски. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки;

### **3.10. Кредиты и займы полученные**

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора превышает 12 месяцев.

### **3.11. Признание дохода**

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

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

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

Доходы Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

- реализация тепловой энергии;
- реализация теплоносителя (подпиточной воды);
- реализация услуг по передаче тепловой энергии.

Доходами от непрофильных видов деятельности признаются:

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

### **3.12. Учет расходов на производство продукции**

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.



Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами. Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расходы основного производства по виду деятельности производство тепловой энергии, распределение теплоносителя (подпиточной воды), услуги по передаче тепловой энергии.

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расходы и признаются в составе сч. 90.08 «Управленческие расходы»..

### 3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н).

## 4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к существенным строкам (составляющим более 5 % от валюты баланса) бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### 4.1. Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2020 по Обществу составила 777 731 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 1 023 050 тыс. руб.

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов обусловлено:

а) увеличением на 245 613 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов нематериальных активов (реконструкция, модернизация).

б) уменьшением на 294 тыс. руб. в результате:

- ликвидации

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2021 - 1 023 050 тыс. руб., в том числе по нематериальных активов:

- здания	21 038 тыс. руб.
- сооружения	655 753 тыс. руб.
- машины и оборудование	346 259 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов на 31.12.2021 – 394 354 тыс. руб., в том числе по группам нематериальных активов:

- здания	5 749 тыс. руб.
- сооружения	203 294 тыс. руб.
- машины и оборудование	185 311 тыс.руб.

### 4.2. Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 по Обществу составила 544 321 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 587 160 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 57 035 тыс. руб. за счет:

- ввода объектов основных средств (реконструкция, модернизация, строительство новых объектов) - 7 288 тыс.руб;
  - приобретения ОС за плату- 49 747 тыс.руб.
- б) уменьшением на 14 196 тыс. руб. в результате:
- ликвидации – 139 тыс.руб.;
  - реализации – 7 118 тыс.руб.;
  - прочего выбытия основных фондов – 6 939 тыс.руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 -587 160 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	10 491 тыс. руб.
- сооружения	106 021 тыс. руб.
- машины и оборудование	267 405 тыс. руб.
- транспортные средства	198 291 тыс. руб.
- земельные участки	1 578 тыс. руб.
- прочие	3 374 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2021 составила 345 460 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- здания	2 865 тыс. руб.
- сооружения	25 261 тыс. руб.
- машины и оборудование	195 912 тыс. руб.
- транспортные средства	118 544 тыс. руб.
- прочие	2 878 тыс. руб.

По земельным участкам амортизация не начисляется.

#### 4.3. Незавершенное строительство

Инвестиционная деятельность Общества направлена в основном на техническое перевооружение и реконструкцию оборудования, а также строительство новых объектов. Инвестиционная программа Общества решает задачи по поддержанию работоспособности оборудования.

За 2021 год введено основных фондов на сумму 57 035 тыс. руб., в том числе:

- построено новых объектов – 6 928 тыс. руб.
- приобретены отдельные объекты основных средств – 48 247 тыс. руб.
- приобретены земельные участки - 1 500 тыс. руб.
- вложения в арендованные основные средства - 360 тыс. руб.

#### 4.4. Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 207 069 тыс. руб., в том числе паи, акции 138 761 тыс. руб.; займы выданные – 60 234 тыс. руб., приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг – 8 074 т.руб.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021- 8 077 тыс.руб.

В том числе крупнейшие (связанные стороны):

САЯНОГОРСКИЕ КОМУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО;  
ХАКАССКИЕ КОМУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО.

Сведения о дочерних обществах:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Адрес (местонахождение)	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 «Хакаские коммунальные системы» (ООО ХКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	99,99 %	138 757 797
3.	ООО «Саяногорские коммунальные системы» (ООО СКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	5 %	500

#### 4.5. Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года по сроке баланса 1190 учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 281 тыс. руб. и перечисленные авансы, связанные с приобретением, строительством внеоборотных активов в сумме 372 тыс. руб.

#### 4.6. Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 219 936 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды запасов:

- сырье и материалы	50 821 тыс. руб.
- топливо	117 108 тыс. руб.
- строительные материалы	23 865 тыс. руб.
- материалы, преданные в переработку	3 097 тыс. руб.
- запасные части	10 117 тыс. руб.
- прочие	14 928 тыс. руб.

При этом, относительная величина запасов на конец года составила 31,6 % от оборотных активов или 9,7 % от всех активов Общества.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 5 592 тыс. руб.

Запасы в залоге отсутствуют.

#### 4.7. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021\_составляет 398 019 тыс. руб.

По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу уменьшилась на 26 335 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 составляет 403 181 тыс. руб.

В том числе крупнейшие покупатели (связанные стороны):

- БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО;
- САЯНОГОРСКИЕ КОМУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО;
- САЯНОГОРСКИЙ РАСЧЕТНО-КАССОВЫЙ ЦЕНТР ООО.

Кредиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 551 372 тыс. руб.

По сравнению с началом года кредиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 16 114 тыс. руб.

В том числе крупнейший поставщик (связанные стороны):

- БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО;
- ИРКУТСКЭНЕРГО ПАО;



- КОМПАНИЯ ВОСТСИБУГОЛЬ ООО;
- ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО.

#### 4.8. Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах

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

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

#### 4.9. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2021 года кредитный портфель *Общества* составил 1 619 311 тыс. руб. В течение 2021года *Обществом* было привлечено заемных средств на сумму 1 685 732 тыс. руб. В то же время, общая сумма погашения задолженности по кредитам за этот период составила 1 486 058 тыс. руб.

Краткосрочные кредиты/займы составляют 5 440 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по краткосрочным кредитам/займам в сумме 5 440 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным краткосрочным займам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 42 020 тыс. руб.;
- в стоимость инвестиционного актива в сумме 32 014 тыс. руб.

Долгосрочные кредиты/займы составляют 1 613 871 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1410 баланса отражены проценты по долгосрочным кредитам/займам в сумме 54 539 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным долгосрочным кредитам/займам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 54 539 тыс. руб.

В том числе крупнейшие (связанные стороны):

- БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО;
- КОМПАНИЯ ВОСТСИБУГОЛЬ ООО.

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

#### 4.10. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021года уставный капитал составляет 58 тыс. руб. и разделен на 58100 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 1 руб. каждая.

Резервный капитал составляет 3 тыс. руб.

За 2021 год получен убыток в размере 498 197 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет 519 826 тыс. руб.

Основной вид деятельности предприятия – производство и передача тепловой энергии и теплоносителя (реализация товаров и услуг в сфере теплоснабжения), ценообразование по которому регулируется государством. В результате чего основными причинами возникновения убытков АО «Байкалэнерго» в результате финансово-хозяйственной деятельности за 2021 г. является: вклад в имущество в дочернее предприятие ООО «СКС»; проценты по займам, привлеченным на пополнение оборотных средств по операционной деятельности; рост текущих затрат превышающих затраты установленные в тарифе; создания резерва по сомнительным долгам (низкий уровень платежеспособности потребителей (населения) за представленные

услуги теплоснабжения в г. Саяногорске и г. Тайшете приводит к росту дебиторской задолженности).

Планируемые перспективы выхода предприятия на безубыточный результат деятельности в основном связаны с сокращением издержек производства и увеличением тарифов выше предельного уровня, увеличения уровня сбора и погашения просроченной дебиторской задолженности для возврата заемных средств и восстановления резерва по сомнительным долгам.

#### 4.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2021 год сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой *Общества*. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

Показатель	2021	2020
	(тыс. руб.)	
<b>Выручка продаж, в том числе:</b>	<b>2 896 946</b>	<b>2 657 452</b>
тепловая энергия	2482617	2279136
теплоноситель	57014	61210
услуги по передаче тепловой энергии	9321	7853
нерегулируемые виды деятельности	347 994	309 253
<b>Себестоимость продаж, в том числе:</b>	<b>(2 933 430)</b>	<b>(2 569 335)</b>
тепловая энергия	(2552620)	(2242298)
теплоноситель	(47471)	(50686)
услуги по передаче тепловой энергии	(12489)	(14054)
нерегулируемые виды деятельности	(320 999)	(262 297)
<b>Управленческие расходы:</b>	<b>(87 093)</b>	<b>(84 996)</b>
<b>Прибыль (убыток) от продаж:</b>	<b>(123 577)</b>	<b>3 121</b>
<b>Прочие доходы, в том числе:</b>	<b>144080</b>	<b>385835</b>
<b>Прочие расходы, в том числе:</b>	<b>(645474)</b>	<b>(161188)</b>
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:</b>	<b>(624 971)</b>	<b>227 768</b>
<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>(498 197)</b>	<b>183 844</b>

Вся выручка *Общества* за 2021 год получена от деятельности на территории г. Иркутск, г. Тайшет и г. Саяногорск и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы на производство за отчетный год составили 2 933 430 тыс. руб. Из них, основные существенные расходы:

- приобретение сырья и материалов – 835 580 тыс. руб.;
- амортизация – 143 947 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда и прочие выплаты, связанные с персоналом - 658 152 тыс. руб.;
- страховые взносы во внебюджетные фонды- 204 607 тыс.руб.;
- покупная энергия и мощность – 778 939 тыс.руб.;
- услуг производственного характера- 198 979 тыс.руб.;
- прочие расходы – 113 227 тыс.руб.



#### 4.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2021 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 144 080 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 645 474 тыс. руб. отражены по строке 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам - отражается в отчетности свернуто.

Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

Показатель	(тыс. руб.)	
	2021	2020
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>144 080</b>	<b>385 835</b>
Проценты к получению	19 004	35 417
Доходы, связанные с приобретением ДЗ	1 723	2 112
Доходы от реализации МПЗ	9 760	6 590
Доходы от реализации ОС	2 561	9 736
Оприходование МПЗ	6 385	5 459
Прочие доходы	3 666	1 719
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	2 227	5 596
Резерв под обесценение финансовых активов	905	1 198
Сумма резерва по сомнительным долгам	5 450	5 209
Резерв по судебным искам	2 866	-
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	485	-
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	5 439	2 578
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	58 493	284 855
Доходы по использованию концессионного имущества, не НУ	25 116	25 366
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>645 474</b>	<b>161 188</b>
Проценты к уплате	96 559	87 095
Расходы от реализации МПЗ, ОС	6 001	6 819
Расходы, связанные с приобретением ДЗ	905	1 198
Расходы на социальные выплаты	10 921	9 761
Начислены страховые взносы	763	766
Прочие расходы	3 781	2 395
Ликвидация основных средств и НЗС	2 598	-
Убыток, прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	6 876	11 317
Расходы по вкладам в имущество других организаций	485 500	-
Сумма резерва по сомнительным долгам	14 400	22 637
Налог на имущество	16 408	14 686
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров	131	1 243



Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	631	1 118
Резерв по судебным искам	-	2 153

#### 4.13. Убыток на акцию.

Базовый убыток на одну акцию определен, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базового убытка на акцию на 31.12.2021 составляет 8 575 руб.

#### 4.14. Оценочные резервы, обязательства и активы

Оценочное обязательство в сумме 58 526 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 51 071 тыс. руб.

В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

- резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 7 455 тыс. руб.

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 4.15. Ретроспективная корректировка отчетности

Ретроспективная корректировка связана со списанием остатков выданной спец. одежды и остатка ранее выделенного целевого финансирования под приобретение спецодежды по состоянию на 01.01.2021 г.

Перевод краткосрочной части расходов будущих периодов из состава строки 1210 «Запасы» в стр. 1260 «Прочие оборотные активы».

В связи с этим откорректированы следующие показатели отчетности за предыдущие периоды

Корректировка бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2020 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2020 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2019 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Запасы	1210	178 961	185 236	(6 275)	172 747	176 738	(3 991)	списание спец. одежды, перенос краткосрочной части РБП
Прочие оборотные активы	1260	1 800	270	1530	493	270	223	перенос краткосрочной части РБП
Итого по разделу II	1200	658 333	663 078	(4 745)	1 234 163	1 237 931	(3 768)	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 238 513	2 243 258	(4 745)	2 253 599	2 257 367	(3 768)	

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(294 561)	(290 765)	(3 796)	(478 405)	(475 391)	(3 014)	списание спец.одежды
Итого по разделу III	1300	225 323	229 119	(3 796)	41 479	44 493	(3 014)	
IV. Долгосрочные обязательства								
Отложенные налоговые обязательства	1420	46 332	47 281	(949)	24 470	25 224	(754)	списание спец.одежды
Итого по разделу IV	1400	1 411 705	1 412 654	(949)	82 688	83 442	(754)	
Доходы будущих периодов	1530	-	-	-	-	-	-	списание спец.одежды
Итого по разделу V	1500	601 485	601 185	-	2 129 432	2 129 432	-	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 238 513	2 243 258	(4 745)	2 253 599	2 257 367	(3 768)	

Корректировка отчёта о финансовых результатах:

Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2020 г. (после корректировки)	за Январь - Декабрь 2020 г. (до корректировки)	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(2 569 335)	(2 568 358)	(977)	списание спец.одежды
Валовая прибыль	2100	88 117	89 094	(977)	
Коммерческие расходы	2210	-	-	-	списание спец.одежды
Управленческие расходы	2220	(84 996)	(84 996)	-	списание спец.одежды
Прибыль (убыток) от продаж	2200	3 121	4 098	(977)	
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	227 768	228 745	(977)	
Налог на прибыль	2410	(44 071)	(44 266)	195	
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(20 703)	(20 703)	-	
отложенный налог на прибыль	2412	(23 368)	(23 563)	195	списание спец.одежды
Прочее	2460	147	147	-	
Чистая прибыль (убыток)	2400	183 844	184 626	(782)	

Корректировка показателей Отчета об изменениях капитала:

Строка	Показатель	До корректировки	После корректировки
3100 Величина капи-	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019	(475 391)	(478 405)



тала на 31.12.2019г.			
3220 Уменьшение капитала	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), уменьшение капитала всего	184 626	183 844
3221 убыток	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе убыток	184 626	183 844
3200 Вели- чина капи- тала на 31.12.2020г.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2020	(290 765)	(294 561)

Существенные ошибки, согласно п. 15, п.16 ПБУ 22/ 2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), выявленные в 2021 г., но относящиеся к предшествующим отчетным периодам – *отсутствуют*.

## 5. Отчет о движении денежных средств

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

## 6. Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2021 изменений и дополнений.

Общество определяет доходы и расходы для целей налогообложения по методу начисления. Согласно этому методу доходы (расходы) признаются в том отчетном периоде, в котором они фактически имели место, независимо от фактического поступления (расхода) денежных средств. Для целей исчисления налога на прибыль расходы признаются при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил (624 971) тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 0 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2021 год составила 0 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в



бухгалтерском и налоговом учете образуется разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах.

**Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах за 2021 год (тыс. руб.)**

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на прибыль»)
<b>Доходы</b>		
Выручка, доход	2 896 946	2 911 030
Проценты к получению	19 004	19 004
Доходы от участия в других организациях		
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие доходы	125 076	
Внереализационные доходы		125 055
Итого доходы	3 041 026	3 055 089
<b>Расходы</b>		
Себестоимость, расходы	(3 020 523)	(3 098 611)
Проценты к уплате	(96 559)	(96 559)
ЦБ обращающиеся на рынке		
ЦБ не обращающиеся на рынке		
Прочие расходы	(548 915)	
Внереализационные расходы		(57 109)
Итого расходы	(3 665 997)	(3 252 279)
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	(624 971)	
Налоговая база в налоговом учете		(197 190)
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		(427 781)

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 25 373 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:

*Неучтенные доходы прошлых лет, по которым представлены уточненные декларации, в размере 1 975 тыс. руб.;*

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

*Доходы по амортизации концессионного имущества в БУ в размере 25 116 тыс.руб.*

*ПНОд составил 5 075 тыс.руб.*

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 19 923 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

*Материальная помощь работникам в размере 6 863 тыс.руб.;*

*Суммы платежей за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в размере 172 тыс.руб.;*

Пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет в размере 80 тыс.руб.;

Неучтенные расходы прошлых лет, по которым представлены уточненные декларации, 6 977 тыс.руб.;

Стоимость выбывающих ОС и объектов незавершенного строительства в размере 1 832 тыс.руб.;

Расходы на культмассовые, спортивные мероприятия в размере 2 103 тыс.руб.;

Прочие выплаты по коллективному договору в размере 1 605 тыс.руб.;

Списание дебиторской задолженности по закрытым налоговым периодам в размере 165 тыс.руб.

Прочие в размере 126 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2021 года сложились в размере 286 635 тыс. руб., в том числе в связи с: созданием резерва по сомнительным долгам – 66 732 тыс.руб., резерва под обесценение ТМЦ – 1 118 тыс.руб., резерва под обесценения финансовых вложений – 1 615 тыс.руб., резерва на оплату отпусков – 11 973 тыс.руб., вклад в имущество - 97 100 тыс.руб, амортизации ОС и НМА -1 545 тыс.руб, товаров – 22 тыс.руб., убытки прошлых лет от основной деятельности – 106 530 тыс.руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 61 306 тыс. руб. образовались за счет: создания резерва по сомнительным долгам – 17 773 тыс.руб., амортизации ОС и НМА -43 158 тыс.руб., вложением в строительство объектов ОС – 359 тыс.руб., спецодежды б/у – 16 тыс.руб.

## 7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Операции проведенные со связанными сторонами за 2021 год:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Дивиденды полученные		
Дивиденды выданные		
Финансовые вложения паи, акции	44 500	-
Приобретение товаров, работ, услуг	1 256 970	785 959
Реализация товаров, работ, услуг	1 918 563	1 751 639
Займы полученные		
Займы выданные		
Проценты по полученным займам	96 558	87 095
Проценты по выданным займам	13 396	35 118

Остатки по операциям со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	на конец 2021г.	на конец 2020г.
Финансовые вложения (пай, акции)	138 761	94 261
Займы выданные	60 759	509 669
Дебиторская задолженность	187 036	181 363



Займы полученные	1 559 332	1 327 644
Проценты по полученным займам	59 980	17 006
Кредиторская задолженность	568 709	358 995

Информация о юридических лицах, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), раскрыта в разделе 8 Пояснений.

#### *Вознаграждения основному управленческому персоналу*

Наименование показателя	за отчетный год	за год предшествующий отчетному
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты основному управленческому персоналу*	5 004	4 813

\* включают в себя заработную плату и премии.

Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

Долгосрочные вознаграждения, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, не планируются.

Общество раскрывает информацию об операциях со связанными сторонами не в полном объеме в соответствии с п.16 ПБУ 11/2008.

### **8.Информация о бенефициарах**

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

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

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

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на

странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>) и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» ([www.enplusgroup.com](http://www.enplusgroup.com)).

## 9. Информация по сегментам

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

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

Сегмент	Выручка (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов)	Крупные потребители
Иркутская область	2 140 586	ООО «Байкальская энергетическая компания» - 1 576 154 т.руб.
г.Саяногорск (Хакасия)	756 360	Население

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

## 10. События после отчетной даты

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

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.

В феврале 2022 года, некоторые страны ввели пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских компаний и банков, а также персональные санкции в отношении отдельных физических лиц.

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

## 11. Прочая информация

В течение 2021 году наблюдалось восстановление экономики России и мира после пандемии и COVID-19 не оказал существенное влияние на деятельность Общества. На дату выпуска данной отчетности Общество/Руководство продолжает реализовывать ряд мероприятий для минимизации возможных негативных последствий, анализируя их влияние на финансовое положение и будущие денежные потоки, а также принимать меры по снижению рисков распространения



вируса. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую, тем не менее ожидания могут быть скорректированы вследствие непредвиденного развития ситуации с COVID-19.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Руководитель департамента  
по бухгалтерскому учёту  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
в рамках доверенности  
№ 59 от 30.03.2021 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

28 марта 2022г.