

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	39 223	(26 170)	-	-	-	-	(11 904)	-	-	39 223	(38 074)
	5110	за 2021 г.	39 223	(13 297)	-	-	-	-	(12 873)	-	-	39 223	(26 170)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2022 г.	13	(2)	-	-	-	-	(1)	-	-	13	(3)
	5111	за 2021 г.	13	(1)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	13
Прочие нематериальные активы	5102	за 2022 г.	39 211	(26 168)	-	-	-	-	(11 903)	-	-	39 211	(38 071)
	5112	за 2021 г.	39 211	(13 296)	-	-	-	-	(12 872)	-	-	39 211	(26 168)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	3	2	3
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	3	2	3

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2022 г.	920	4 305	-	-	5 225
	5190	за 2021 г.	-	920	-	-	920
в том числе:							
	5181	за 2022 г.	460	1 890	-	-	2 350
	5191	за 2021 г.	-	460	-	-	460
	5182	за 2022 г.	460	2 415	-	-	2 875
(МФСБ филиал "Разрез Жеронский")	5192	за 2021 г.	-	460	-	-	460
(МФСБ филиал "Разрез Турунтай")							



Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Зеленцова Ю.Г.

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

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	Пересеченка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	за 2022 г. за 2021 г.	4 066 099 3 800 881	(2 383 637) (2 747 554)	351 528 259 435	(67 519) (70 758)	56 172 59 332	(369 085) (221 483)	- -	- -	4 350 108 3 989 558	(2 696 551) (2 909 705)
в том числе:												
Машины и оборудование	5201 5211	за 2022 г. за 2021 г.	2 147 664 2 010 964	(1 367 668) (1 673 092)	193 988 196 018	(31 433) (32 412)	25 774 32 412	(202 217) (109 772)	- -	- -	2 310 219 2 174 570	(1 544 111) (1 750 207)
Транспортные средства	5202 5212	за 2022 г. за 2021 г.	768 335 743 744	(487 943) (542 109)	- 41 516	(12 413) (16 925)	12 234 16 900	(74 768) (58 171)	- -	- -	755 921 768 335	(550 476) (583 380)
Сооружения	5203 5213	за 2022 г. за 2021 г.	580 425 588 818	(394 857) (384 353)	44 662 1 974	(18 903) (20 367)	17 581 9 968	(32 537) (37 135)	- -	- -	606 184 580 425	(409 814) (411 520)
Земельные участки	5204 5214	за 2022 г. за 2021 г.	75 969 76 970	- -	- -	(29) (1 001)	- -	- -	- -	- -	75 940 75 969	- -
Другие виды основных средств	5205 5215	за 2022 г. за 2021 г.	33 940 32 256	(17 614) (26 279)	890 12 453	(154) (53)	140 53	(3 608) (2 346)	- -	- -	34 676 44 656	(21 082) (28 571)
Здания	5206 5216	за 2022 г. за 2021 г.	345 603 338 130	(115 555) (121 723)	14 135 7 474	(481) -	443 -	(14 447) (14 304)	- -	- -	359 258 345 603	(129 559) (136 027)
Права пользования активами	5207 5217	за 2022 г. за 2021 г.	110 055 -	- -	90 052 -	- -	- -	(41 509) -	- -	- -	200 108 -	(41 509) -
Авансы по инвестиционной деятельности	5208 5218	за 2022 г. за 2021 г.	4 107 185	- -	- 4 107	(4 107) (185)	- -	- -	- -	- -	4 107 7 801	- -
Строительные материалы	5209 5219	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	7 801 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	5221 5231	за 2022 г. за 2021 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	отписано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	42 893	243 824	(10 589)	(253 693)	22 435
	5250	за 2021 г.	53 770	272 576	(24 018)	(259 434)	42 893
в том числе:							
оборудование к установке	5241	за 2022 г.	9 221	1 322	(10 543)	-	-
	5251	за 2021 г.	9 221	-	-	-	9 221
приобретение земельных участков	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
строительство объектов основных средств	5243	за 2022 г.	33 036	82 439	-	(93 040)	22 435
	5253	за 2021 г.	43 964	72 674	(357)	(83 245)	33 036
приобретение объектов основных средств	5244	за 2022 г.	636	160 063	(46)	(160 653)	-
	5254	за 2021 г.	585	190 027	-	(189 976)	636

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	16 193	1 946
в том числе:			
Системы радиотелефонной связи	5261	1 700	-
АРМ (автоматизированное рабочее место) медицинского работника	5262	1 883	-
ЛЭП ВЛ-6	5263	1 390	-
Подстанция ПС-10/35 кВ	5264	-	1 790 000
Режимная сеть наблюдательных скважин ПУ Мурунский филиала "Разрез Тулузголь-ООО" КВСУ"	5265	620	-
Защитное ограждение открытых горных выработок горного поля ПУ Мурунский	5266	2 680	-
Режимная сеть наблюдательных скважин ПУ "Азейский" (8 шт.)	5267	1 500	-
Экскаватор ЭШ 40/100 №1	5268	6 420	-
Автоматическая пожарная сигнализация и система оповещения людей при пожаре	5269	6 420	106
Автомобиль - фургон КАМАЗ 53228 для перевозки ВВ	5270	-	13
Автомобиль-фургон для перевозки ВВ тип EXIII на шасси КАМАЗ-53228	5271	-	13
Автомобиль-фургон специальный мод.7886С1 на шасси УРАЛ 4320-1912-60М	5272	-	13
Автомобиль НЕФАЗ 66052-62 автоцистерна г.н. В870УУ	5273	-	13
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	270 441	247 417	231 243
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	236 568	232 834	221 981
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286 5287	- -	- -	- -

Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный Центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Зеленцова Ю.Г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	8 980 400	-	1 656 897	(607 251)	-	-	-	10 030 046	-
	5311	за 2021 г.	8 465 400	-	5 798 558	(5 283 558)	-	-	-	8 980 400	-
	5302	за 2022 г.	3 669 021	-	1 176 842	(559 108)	-	-	-	4 286 755	-
	5312	за 2021 г.	2 963 056	-	717 835	(11 870)	-	-	-	3 669 021	-
	5303	за 2022 г.	5 309 144	-	428 637	-	-	-	-	5 737 781	-
	5313	за 2021 г.	5 502 344	-	5 078 488	(5 271 688)	-	-	-	5 309 144	-
	5304	за 2022 г.	2 235	-	51 418	(48 143)	-	-	-	5 510	-
	5314	за 2021 г.	351 384	-	1 368 116	(1 365 881)	-	-	-	2 235	-
	5305	за 2022 г.	351 384	-	-	(351 384)	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	351 384	0	-	-	-	351 384	-
Финансовых вложений - итого	5306	за 2022 г.	351 384	-	-	(351 384)	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	351 384	0	-	-	-	351 384	-
	5300	за 2022 г.	9 331 784	-	1 656 897	(958 635)	-	-	-	10 030 046	-
	5310	за 2021 г.	8 465 400	-	6 149 942	(5 283 558)	-	-	-	9 331 784	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

Зеленцова Ю.Г.



16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности Готовая продукция Товары для перепродажи Товары и готовая продукция отгруженные Затраты в незавершенном производстве Прочие запасы и затраты Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5400	за 2022 г.	738 198	-	25 747 100	(25 562 554)	-	-	X	922 744	-
	5420	за 2021 г.	377 699	-	17 539 191	(17 178 504)	-	-	X	738 386	-
	5401	за 2022 г.	406 991	-	3 795 960	(3 724 860)	-	-	2 209 430	478 291	-
	5421	за 2021 г.	327 270	-	1 755 941	(1 676 032)	-	-	1 523 570	407 179	-
	5402	за 2022 г.	153 685	-	5 177 981	(5 061 137)	-	-	4 152	270 529	-
	5422	за 2021 г.	25 309	-	3 434 076	(3 305 700)	-	-	5 095	153 685	-
	5403	за 2022 г.	2 040	-	1 795 883	(1 797 896)	-	-	2 156	27	-
	5423	за 2021 г.	800	-	1 712 580	(1 711 340)	-	-	2 318	2 040	-
	5404	за 2022 г.	-	-	1 270	(1 270)	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	581	(581)	-	-	-	-	-
	5405	за 2022 г.	175 482	-	14 769 436	(14 771 021)	-	-	-	173 897	-
	5425	за 2021 г.	24 321	-	6 597 269	(6 446 107)	-	-	-	175 482	-
	5406	за 2022 г.	-	-	206 570	(206 570)	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	4 038 744	(4 038 744)	-	-	-	-	-
	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель департамента по учету
 ООО «Учетно-Сервисный центр
 ЕвроСибЭнерго»
 по Доверенности №124
 от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Зеленцова Ю.Г.



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

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности														
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	54 539	-	913 224	-	(400 152)	-	-	51 339	-	-	618 950	-
	5521	за 2021 г.	2 026 280	-	76 241	-	(1 950 479)	-	-	(97 503)	-	-	54 539	-
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	54 539	-	913 224	-	(400 152)	-	-	51 339	X	X	618 950	-
	5525	за 2021 г.	2 026 280	-	76 241	-	(1 950 479)	-	-	(97 503)	X	X	54 539	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	1 316 365	(223 869)	30 839 998	-	(30 823 724)	-	(1 847)	(51 339)	-	-	1 281 299	(225 714)
	5530	за 2021 г.	2 149 370	(230 781)	21 702 389	-	(22 632 897)	-	6 912	97 503	-	-	1 316 365	(223 869)
	5511	за 2022 г.	629 095	(33 943)	20 895 411	-	(20 778 103)	-	(1 521)	-	-	-	746 402	(35 465)
	5531	за 2021 г.	725 613	(40 989)	15 410 897	-	(1 550 715)	-	7 045	-	-	-	629 095	(33 944)
	5512	за 2022 г.	196 556	(2 817)	6 502 941	-	(6 580 563)	-	-	-	-	-	118 933	(2 817)
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	130 997	(2 408)	4 325 758	-	(4 260 199)	-	(409)	-	-	-	196 556	(2 817)
	5513	за 2022 г.	315 957	(187 107)	3 256 055	-	(3 156 047)	-	(326)	-	-	-	415 964	(187 433)
	5533	за 2021 г.	1 252 131	(187 384)	1 897 522	-	(2 833 696)	-	276	-	-	-	315 957	(187 108)
	5514	за 2022 г.	174 757	-	185 594	-	(309 011)	-	-	(51 339)	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	40 629	-	68 212	-	(31 587)	-	-	97 503	X	X	174 757	-
Проценты по займам выданным	5500	за 2022 г.	1 370 903	(223 869)	31 753 222	-	(31 223 876)	-	(1 847)	X	X	X	1 900 249	(225 714)
	5520	за 2021 г.	4 175 650	(230 781)	21 778 630	-	(24 583 376)	-	6 912	X	X	X	1 370 903	(223 869)

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 АО «Иркутская энергетика»
 Дата: 27.08.2023

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	225 714	-	223 867	-	221 977	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	35 465	-	33 943	-	74 878	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	2 817	-	2 817	-	3 175	-
	5543	187 432	-	187 107	-	143 924	-
прочая	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	
						погаше- ние	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	2 441 800	2 994 921	-	(919 500)	-	(2 207 800)	-	2 309 421
	5571	за 2021 г.	3 333 096	2 941 800	-	(3 833 096)	-	-	-	2 441 800
	в том числе:									
	5552	за 2022 г.	2 441 800	1 816 000	-	(629 000)	-	(2 207 800)	-	1 421 000
	5572	за 2021 г.	-	2 941 800	-	(500 000)	-	-	-	2 441 800
	5553	за 2022 г.	-	707 175	-	(290 500)	-	-	-	416 675
	5573	за 2021 г.	3 333 096	-	-	(3 333 096)	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	471 746	-	-	-	-	-	471 746
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2022 г.	3 269 016	42 655 313	-	(42 243 087)	-	2 207 800	-	4 889 042
	5580	за 2021 г.	4 445 195	31 059 904	-	(32 236 083)	-	-	-	3 269 016
	в том числе:									
	5561	за 2022 г.	898 930	14 755 462	-	(14 410 590)	-	-	-	1 243 802
	5581	за 2021 г.	1 181 301	9 229 991	-	(9 512 362)	-	-	-	898 930
	5562	за 2022 г.	369 837	15 748 860	-	(15 596 368)	-	-	-	522 329
	5582	за 2021 г.	99 163	11 627 708	-	(11 357 034)	-	-	-	369 837
	5563	за 2022 г.	250 889	311 297	-	(250 889)	-	-	-	311 297
	5583	за 2021 г.	69 709	250 889	-	(69 709)	-	-	-	250 889
Кредиты	5564	за 2022 г.	1 518 590	8 026 109	-	(9 163 049)	-	2 207 800	-	2 589 450
	5584	за 2021 г.	2 917 486	7 150 674	-	(8 549 570)	-	-	-	1 518 590
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2022 г.	146 419	3 720 399	-	(3 737 840)	-	-	-	128 978
	5586	за 2021 г.	113 420	2 716 290	-	(2 683 291)	-	-	-	146 419
	5567	за 2022 г.	84 351	93 186	-	(84 351)	-	X	X	93 186
	5587	за 2021 г.	64 117	84 351	-	(64 117)	-	X	X	84 351
	5550	за 2022 г.	5 710 816	45 650 234	-	(44 162 587)	-	X	X	7 198 463
	5570	за 2021 г.	7 778 291	34 001 704	-	(36 069 179)	-	X	X	5 710 816

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Уралмашзавод»
Дата: 27.03.2023

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование поставителя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2022

Исполнитель: Скрипкарева Г.В.



Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 17.03.2023

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	3 331 455	1 492 959
Расходы на оплату труда	5620	1 753 121	1 489 262
Отчисления на социальные нужды	5630	584 542	498 420
Амортизация	5640	373 322	234 356
Прочие затраты	5650	9 307 659	7 534 340
Итого по элементам	5660	15 350 099	11 249 337
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(133 735)	(283 191)
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	17 028	774
Итого расходы по обычным видам деятельности	5900	15 233 392	10 966 920

Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

Зеленцова Ю.Г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	228 721	521 560	(490 879)	(18 404)	240 998
в том числе:						
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5701	52 360	58 888	(49 795)	-	61 453
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5702	8 063	9 033	(7 619)	-	9 497
ОАР Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5703	-	49 795	(44 642)	(5 153)	-
ОАР Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5704	-	7 619	(7 619)	-	-
Резерв под судебные разбирательства и штрафы	5705	8 841	11 487	-	(13 005)	7 323
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5706	159 437	381 709	(378 422)	-	162 725
ПС Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5707	-	2 565	(2 319)	(246)	-
ПС Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за прошлый год	5708	-	464	(464)	-	-



Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 16.03.2023

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	336 591	12 286	11 015
в том числе:				
5811		-	-	-

Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

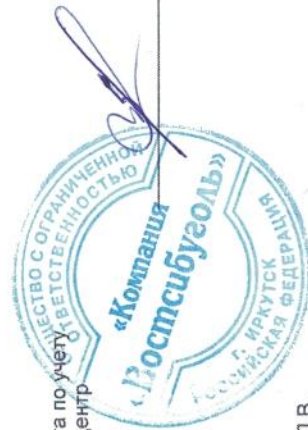


Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 17.03.2023

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	7 143	6 080
в том числе:			
на текущие расходы	5901	7 143	6 080
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
		Получено за год	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего			
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-



Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
по Доверенности №124
от 01.08.2022 г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

Зеленцова Ю.Г.



22

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Компания «Востсибуголь»
За 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Компания «Востсибуголь» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» 24.04.2001г. в порядке создания юридического лица. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 19.07.2002г. за основным государственным регистрационным номером 1023801003764 о юридическом лице, зарегистрированным до 01.07.2002.

ООО «Компания «Востсибуголь» поставлено на учет по месту своего нахождения в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области, код инспекции 3808, (ИНН 3808069986/КПП 380801001).

ООО «Компания «Востсибуголь» поставлено на учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам №9, код инспекции 4249 (ИНН 3808069986/КПП 424950001).

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес юридического лица: 664011, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д. 4.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 2 256 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

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

Каждый филиал имеет печать, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом, филиал не является собственником переданного ему имущества. Баланс филиала входит в сводный баланс ООО «Компания «Востсибуголь»

Управление филиалом осуществляет директор филиала, действующий на основании доверенности и Положения о филиале. В Положении о филиале установлено, что филиал вправе заключать хозяйственные договоры от имени Общества в пределах полномочий, определяемых доверенностью директора филиала.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

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

Участниками Общества являются:

- 1) ООО «Байкальская энергетическая компания» - 98,65%,



2) ООО «БайкалИнвестЭнерго» - 1,35 %.

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения. Совет директоров – персонифицированный орган управления, где каждый член Совета директоров несет персональную ответственность за принимаемые решения. Совет директоров обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью.

Состав Совета директоров, действовавший до 27.04.2022г., избранный годовым общим собранием участников Общества 30.04.2021г.:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
1	Захаров Алексей Анатольевич;	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
2	Иванов Егор Михайлович;	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
3	Мастернак Евгений Анатольевич;	Генеральный директор ООО «Компания «Востсибуголь», Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
4	Погосбеков Давид Дешенович;	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
5	Рафеева Юлия Викторовна.	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»

Состав Совета директоров (действующий), избранный 27.04.2022г. годовым общим собранием:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Захаров Алексей Анатольевич;	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
2	Мастернак Евгений Анатольевич;	Генеральный директор ООО «Компания «Востсибуголь», Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
3	Погосбеков Давид Дешенович;	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»
4	Рафеева Юлия Викторовна.	Член совета директоров ООО «Компания «Востсибуголь»

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

Генеральный директор Общества - Мастернак Евгений Анатольевич.

Сведения об аудиторе

Наименование: АО «Иркутскаудит»

ИНН 3807000149, КПП 380801001

Адрес местонахождения: 664003, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д.8, 1 этаж.

1.5. Сведения о видах деятельности

ООО «Компания «Востсибуголь» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

Основным видом деятельности Общества является добыча бурого угля (лигнита) открытым способом (код ОКВЭД 05.20.11).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ООО «Компания «Востсибуголь» 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 ООО «Компания «Востсибуголь» обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Компания «Востсибуголь» и участников Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений, филиалов, исполнительный 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 для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора ООО «Компания «Востсибуголь» от 30.12.2021 № 301, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчётности 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.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется перспективно на основании п. 26 указанного ФСБУ.

3.1. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Аренданные основные средства».

3.2. Финансовые вложения

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

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

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

3.3. Запасы

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

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

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

3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежеквартально.

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

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

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

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

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

3.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 20% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

3.6. Кредиты и займы полученные

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

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

3.7. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 32н.

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

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

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

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

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; информация раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 %.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в приложении №2 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении №3 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021г. составила 4 107 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 - 7 800 тыс. руб.

4.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в пояснениях №№ 8,9.

4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в пояснениях №№ 8,9.

4.4. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил – (54 912) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 257 358 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 294 442 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 28 145 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 265 873 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 274 812 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.

4.5. Полученные кредиты и займы

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в пояснениях №№ 8,9.

За период 2021г. сумма процентов составила – 271 439 тыс. руб., за 2022г. – 507 816 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 17.04.2025г.

4.6. Капитал и резервы

Доли участия раскрыты в приложении №4 к данным пояснениям.

Изменение Резервного капитала за 2021г. составило – 33 824 тыс. руб., за 2022г. -12 892 тыс. руб. и связано с формированием резервного фонда.

Распределение прибыли в 2021г. составило – 833 824 тыс. руб. (на выплату дивидендов и формирование резервного фонда); в 2022г. – 12 892 тыс. руб. (на формирование резервного фонда).

4.7. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, целевое финансирование.

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

4.8. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №5 к данным пояснениям.

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

4.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №6 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под условное обязательство по судебным искам.

4.10. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложения №7 к данным пояснениям.

5. Отчет о движении денежных средств

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

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 №300.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

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

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

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 323 403 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 254 971 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 16%.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составляет 416 572 тыс. руб., в том числе:

- полученные дивиденды в размере 400 000 тыс. руб.;
- неучтенные доходы прошлых лет в размере 16 307 тыс. руб.;
- прочие доходы в размере 265 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 207 414 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- неучтенные расходы прошлых лет в размере 243 тыс. руб.;
- выплаты социального характера в размере 96 574 тыс. руб.;
- расходы на социальные льготы в размере 91 360 тыс. руб.;
- убытки, непринимаемые для целей налогообложения в размере 4 105 тыс. руб.;
- штрафные санкции в размере 1 681 тыс. руб.;
- суммы платежей за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду в размере 993 тыс. руб.;
- прочие расходы в размере 12 458 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 265 873 тыс. руб., в том числе:

Вид активов	Сумма, тыс. руб.
Материалы	283
Основные средства	14 593
Оценочные обязательства и резервы	48 200
Расходы будущих периодов	163 799
Резервы сомнительных долгов	38 050
Товары	948
Итого:	265 873

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по состоянию на 31.12.2022 составили 274 812 тыс. руб., в том числе:

Вид активов	Сумма, тыс. руб.
Внеоборотные активы	2
Готовая продукция	23 586
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	10
Материалы	89
Незавершенное производство	33 915
Расходы будущих периодов	156 885
Товары	830
Финансовые вложения	59 495
Итого:	274 812

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений №№ 9, 10 к данным пояснениям.

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022г. составили – 117 457 тыс. руб.; за 2021 – 53 822 тыс.руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

По имеющейся информации, участником ООО «Компания «Востсибуголь», который косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие в уставном капитале ООО «Компания «Востсибуголь», 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).

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

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 данной пояснительной записки 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.

11. Прочая информация

Организация не планирует прекращение деятельности.

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

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

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

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

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

Руководитель департамента по учету
ООО «Учетно-Сервисный центр
ЕвроСибЭнерго»
(по доверенности №124 от 21.08.2022г.)

16.03.2023



Зеленцова Ю.Г.



42

Приложение № 1

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Филиал «Разрез Тулунуголь» ООО «Компания Востсибуголь»	665229, Иркутская обл, Тулунский р-н, с. Алгатуй	381643001
2	Филиал «Разрез Черемховуголь» ООО «Компания Востсибуголь»	665413, Иркутская обл, г. Черемхово, ул. Парковая, дом № 1	385143001
3	Филиал «Разрез Жеронский» ООО «Компания Востсибуголь»	666684, Иркутская обл, г. Усть-Илимск, тер. Промплощадка УИЛПК	381743001
4	ОП г. Москва	121096, Россия, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, 1	773045001
5	ОП Участок горных работ №4 (Ныгдинское месторождение)	Иркутская область, Черемховский район	385145004

Руководитель департамента по учету ООО
"Учетно-сервисный центр "ЕвроСибЭнерго" по
доверенности №124 от 01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель Скрипкарева Л.В.



Зеленцова Ю.Г.

тыс. руб.

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Корректировка в связи первоначальным применением ФСБУ 6/2020 (пересмотр элементов амортизации, списание малоценных основных средств в связи с изменением лимита)	увеличение за 2022 г.		уменьшение за 2022 г.		Амортизация за 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
					приобретение ОС за плату	прочее поступление	ликвидация	реализация				
в том числе												
земельные участки	75 969	75 969	-	-	-	-	-	(29)		75 940	75 940	
здания	209 576	345 603	(136 027)	20 472	14 135	-	-	(481)	(14 447)	229 699	359 258	(129 559)
сооружения	168 906	580 425	(411 520)	16 662	44 662	-	(15 239)	(3 664)	(32 537)	196 371	606 184	(409 814)
машины и оборудование	424 362	2 174 570	(1 750 207)	355 634	193 988	-	(29 847)	(1 586)	(202 217)	766 108	2 310 219	(1 544 111)
транспортные средства	184 955	768 335	(583 380)	95 437	-	-	(12 413)	-	(74 768)	205 445	755 921	(550 476)
прочие	16 085	44 656	(28 571)	241	890	-	-	(154)	(3 608)	13 594	34 676	(21 082)
ИТОГО	1 079 853	3 989 558	(2 909 705)	488 446	253 674	-	(57 499)	(5 913)	(327 376)	1 487 157	4 142 199	(2 655 042)

Руководитель
департамента по учету
ООО "Учтиво-
сервисный центр
"ЕвроСибЭнерго" по
доверенности №124 от
01.08.2022г.

Зеленина Ю.Г.



16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Приложение №3

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА	110 055
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	102 927
	долгосрочное	74 402
	краткосрочное	28 525
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА	90 052
2.2.	Обязательство по аренде	90 052
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	41 509
4.	Начисление процентов за 2022 г.	15 842
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	
5.1.	Остаточная стоимость ППА	0
5.2.	Обязательство по аренде	0
6.	Уменьшение обязательства за 2022г. На сумму уплаченных арендных платежей	18 959
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	158 599
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	158 178
	долгосрочное	130 723
	краткосрочное	27 455

Руководитель департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный центр "ЕвроСибЭнерго"
по доверенности №124 от 01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

Зеленцова Ю.Г.



Приложение № 4
тыс. руб.

Наименование участника	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
БАЙКАЛИНВЕСТЭНЕРГО ООО	1,35	35 854 390,00
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	98,65	2 620 497 374,00

Руководитель департамента по
учету ООО "Учетно-сервисный
центр "ЕвроСибЭнерго" по
доверенности №124 от
01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Показатель	Текущий год	Предшествующий отчетному году
Выручка	15 431 617	12 041 885
в том числе:		
продажа угля	8 498 303	7 080 935
выполнение работ, оказание услуг	6 931 980	4 960 506
Себестоимость продаж	14 438 929	10 310 736
в том числе:		
продажа угля	6 783 722	4 947 910
выполнение работ, оказание услуг	7 654 088	5 362 474

Руководитель департамента по
учету ООО "Учетно-сервисный
центр "ЕвроСибЭнерго" по
доверенности №124 от 01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Зеленцова Ю.Г.

Приложение № 6
тыс. руб.

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	196 939	188 072
доходы от реализации запасов	136 779	62 326
прочие	60 160	125 746
Прочие расходы, всего	415 494	346 773
расходы от реализации запасов	118 207	64 735
прочие	297 287	282 038

Руководитель департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный центр
"ЕвроСибЭнерго" по доверенности №124
от 01.08.2022г.

Зеленцова Ю.Г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Приложение № 7

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Основные средства	1150	1 725 355	1 122 746	602 609	Итого
					в том числе:
				110 055	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				4 107	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Отложенный налоговый актив	1180	257 358	257 001	488 447	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
				357	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190	3429	7 536	-4 107	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	10 980 516	10 381 656	598 860	
Запасы	1210	738 198	738 386	-188	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу II	1200	2 271 883	2 272 071	-188	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	13 252 398	12 653 727	598 671	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 268 386	2 872 077	396 309	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6, ФСБУ 25/2018
Итого по разделу III	1300	6 443 116	6 046 807	396 309	
Отложенные налоговые обязательства	1420	294 442	195 007	99 435	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие обязательства	1450	546 148	471 746	74 402	проценты по аренде
Итого по разделу IV	1400	3 282 390	3 108 553	173 837	
Прочие обязательства	1550	28 525	0	28 525	проценты по аренде
Итого по разделу V		3 526 892	3 498 367	28 525	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	13 252 398	12 653 727	598 671	
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	495 745	0	495 745	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6, ФСБУ 25/2018
Налог на прибыль от прочих операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-99 435	0	-99 435	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6, ФСБУ 25/2018
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 156 094	759 784	396 309	

Руководитель
департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный
центр "ЕвроСибЭнерго" по
доверенности №124 от
01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.

Зеленцова Ю.Г.



Перечень связанных сторон ООО "Компания "Востсибуголь"

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
БАЙКАЛИНВЕСТЭНЕРГО ООО	Участники/акционеры Общества	1,35
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО		98,65
ИРБЕЙСКИЙ РАЗРЕЗ ООО	Дочерние Общества	100
МУГУНСКИЙ ЮЖНЫЙ РАЗРЕЗ ООО		100
РАЗРЕЗ ЧЕРЕМХОВУГОЛЬ ООО		100
АНО ДПО КУ ЕСЭ	Прочие Общества	-
БАЙКАЛЭНЕРГО АО		
БАРГУЗИН ООО		
ВМЗ ООО		-
ВОСТСИБУГЛЕСБЫТ ООО		-
ГРАНД БАЙКАЛ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО-РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ГЕНЕРАЦИЯ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ ООО		-
ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ ООО		-
ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО		-
ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС АО		-
ИРМЕТ ООО		-
ИЦ ИРКУТСКЭНЕРГО ООО		-
ИЭСВ ООО		-
ПО ИРКУТСКЭНЕРГО ООО		-
ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ ООО		-
ПРИБАЙКАЛЬЕ ООО		-
ТЕРМИНАЛ ЕМЕЛЬЯНОВО ООО		-
ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
ТГРК ООО		-
РАЗРЕЗ ВОЗНЕСЕНСКИЙ ООО		-
РАЗРЕЗ НЫГДИНСКИЙ ООО		-
РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД ООО		-
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО		-
УИ ЖКХ-2008 ООО		-

Руководитель департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный центр
"ЕвроСиБЭнерго" по доверенности
№124 от 01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрипкарева Л.В.



Засенцова Ю.Г.



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.				Выручка за 2022 г.	Обороты за 2022 г.						
	кредиторская	займы выданные	займы полученные	дебиторская		приобретение запасов, кап. строит	в ОФР в составе собственности продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы
Участники/акционеры Общества	619 363	4 780 362	-	156 149	13 297 763	233	1 441	1 098	352 309	-	-	25
Дочерние Общества	1 420 011	-	-	236 618	1 259 798	1 166 587	32 318	145	-	-	400 000	10 654
Прочие Общества	80 659	1 576 369	416 675	297 459	502 253	89 631	269 209	119 845	514 599	27 175	-	4 198

Руководитель департамента по учету ООО "Учтенно-сервисный центр "ЕвроСибЭнерго" по доверенности №124 от 01.08.2022г.

16.03.2023

Исполнитель: Скрайварева Л.В.

Зеленцова Ю.Г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскгазпром»
Дата 17.03.2023