

**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	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	13 787	(3 447)	-	-	(4 596)	-	-	-	13 787	(8 043)
	5110	за 2021 г.	-	-	13 787	-	(3 447)	-	-	-	13 787	(3 447)
в том числе:	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскэнергосбыт»  
Дата: 14.12.2023

## 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	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 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		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
						часть стоимости, списанной на расходы	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	спилено затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	13 787	-	13 787
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	13 787	-	13 787



Руководитель департамента по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по Доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.



## 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		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	236 955	(2 284)	5 191	-	(2 191)	-	-	-	-	242 146	(4 475)	
	5210	за 2021 г.	231 616	(2 125)	151 797	(146 458)	727	(886)	-	-	-	236 955	(2 284)	
в том числе:														
	Офисное оборудование													
Здания	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5211	за 2021 г.	239	(65)	125	(364)	364	(299)	-	-	-	-	-	
Земельные участки	5202	за 2022 г.	40 564	(1 788)	-	-	-	(759)	-	-	-	40 564	(2 547)	
	5212	за 2021 г.	40 564	(1 092)	-	-	-	(696)	-	-	-	40 564	(1 788)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022 г.	194 029	-	-	-	-	-	-	-	-	194 029	-	
	5213	за 2021 г.	189 828	-	149 932	(145 731)	-	-	-	-	-	194 029	-	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	935	(477)	-	-	-	(229)	-	-	-	935	(706)	
	5214	за 2021 г.	903	(899)	356	(324)	324	98	-	-	-	935	(477)	
Другие виды основных средств	5205	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	за 2021 г.	24	(24)	-	(24)	24	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	5206	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5216	за 2021 г.	15	(15)	-	(15)	15	-	-	-	-	43	(28)	
Право пользования активом	5207	за 2022 г.	43	(19)	-	-	-	(9)	-	-	-	43	(19)	
	5217	за 2021 г.	43	(30)	-	-	-	11	-	-	-	6 575	(1 194)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5208	за 2022 г.	1 384	-	5 191	-	-	(1 194)	-	-	-	1 384	-	
	5218	за 2021 г.	-	-	1 384	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:														
	Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего													
в том числе:														
	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	2 637 325	-	-	2 637 325
	5250	за 2021 г.	210	164 215	-	(164 425)	-
в том числе:							
Приобретение земельных участков	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021 г.	210	149 722	-	(149 932)	-
Строительство объектов основных средств	5242	за 2022 г.	-	1 670 204	-	-	1 670 204
	5252	за 2021 г.	-	357	-	(357)	-
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021 г.	-	249	-	(249)	-
Приобретение нематериальных активов	5244	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021 г.	-	13 887	-	(13 887)	-
Авансы выданные на приобретение (создание) основных средств	5245	за 2022 г.	-	967 121	-	-	967 121
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
		увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:
увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
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	78 384	83 065	79 231
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	54 553	54 553	55 959
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"  
(по Доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.




Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка			
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	69 000	-	-	-	69 000	-
	5311	за 2021 г.	118 258	-	1 535	(119 793)	-	-	-	-
в том числе:										
Паи	5302	за 2022 г.	-	-	69 000	-	-	-	69 000	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы другим организациям	5303	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 2021 г.	118 258	-	1 535	(119 793)	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2022 г.	-	-	69 000	-	-	-	69 000	-
	5310	за 2021 г.	118 258	-	1 535	(119 793)	-	-	-	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
 к бухгалтерскому отчету  
 АО «Иркутскэнергосбыт»  
 Дата: 14.03.2023

## 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	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.



Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутская энергия»  
Дата 24.03.2023

22

**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		прочее выбытие	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	2 231 869	-	2 485 811	(146 049)	-	(2 644 944)	X	1 926 687	-	
	5420	за 2021 г.	855 115	-	1 412 357	(221)	-	(35 382)	X	2 231 869	-	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	-	-	318	(318)	-	-	-	-	-	
	5421	за 2021 г.	-	-	221	(221)	-	-	-	-	-	
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Готовая продукция	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5404	за 2022 г.	145 731	-	-	(145 731)	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021 г.	-	-	145 731	-	-	-	-	145 731	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022 г.	1 502 520	-	1 453 791	-	(1 670 204)	-	-	1 286 107	-	
	5426	за 2021 г.	607 129	-	921 033	-	(25 642)	-	-	1 502 520	-	
Затраты на строительство объектов, предназначенных для продажи	5407	за 2022 г.	583 618	-	1 031 702	-	(974 740)	-	-	640 580	-	
	5427	за 2021 г.	247 986	-	345 372	-	(9 740)	-	-	583 618	-	
Авансы выданные, связанные с строительством объектов, предназначенных для продажи	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к бухгалтерскому отчету  
АО «Григорьевский завод»  
Дата: 14.03.2025



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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода						
			На начало года			выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате поступления	погашение	спписание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	1	(1)	-	-	(1)	-	1	7 168	-	-	7 168	-	
	5521	за 2021 г.	28 555	(19 852)	-	-	1 201	(22 587)	-	19 851	(7 168)	-	-	1	(1)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	7 168	-	-	-	7 168	
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	1	(1)	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	(1)
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021 г.	21 386	(19 851)	-	-	1 201	(22 587)	-	19 851	-	-	-	-	
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	9 145	-	215 111	-	(1 840)	-	-	-	(7 168)	-	-	215 248	
	5530	за 2021 г.	4 751	-	790	-	(3 564)	-	-	-	7 168	-	-	9 145	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	7 347	-	1 167	-	(1 051)	-	-	-	(7 168)	-	-	295	
	5531	за 2021 г.	352	-	14	-	(187)	-	-	-	7 168	-	-	7 347	
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	122	-	349	-	(120)	-	-	-	-	-	-	351	
	5532	за 2021 г.	553	-	110	-	(541)	-	-	-	-	-	-	122	
Прочая	5513	за 2022 г.	1 676	-	213 595	-	(669)	-	-	-	-	-	-	214 602	
	5533	за 2021 г.	3 846	-	666	-	(2 836)	-	-	-	-	-	-	1 676	
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5500	за 2022 г.	9 146	(1)	215 111	-	(1 841)	-	-	X	X	X	X	222 416	
	5520	за 2021 г.	33 306	(19 852)	790	-	(26 151)	-	-	X	X	X	X	9 146	(1)

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскгазпром»  
Дата: 29.03.2023

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	-	-	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	1	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-
	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)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	881 309	121 000	78 049	(1 426 695)	-	346 337	-	881 309
в том числе:	5571	за 2021 г.	1 269 426	1 400 210	44 736	(1 383 019)	-	(450 044)	-	-
кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	881 309	121 000	78 049	(1 426 695)	-	346 337	-	-
	5573	за 2021 г.	1 269 426	1 400 210	44 736	(1 383 019)	-	(450 044)	-	881 309
прочая	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	655 237	49 847	9 824	(317 119)	-	(346 337)	-	51 452
в том числе:	5580	за 2021 г.	9 401	151 857	45 125	(1 190)	-	450 044	-	655 237
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	1 586	3 335	-	(247)	-	-	-	4 674
	5581	за 2021 г.	538	1 983	-	(335)	-	-	-	1 586
авансы полученные	5562	за 2022 г.	145 827	-	-	(145 827)	-	-	-	-
	5582	за 2021 г.	-	145 827	-	-	-	-	-	145 827
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	4 344	2 286	-	(4 344)	-	-	-	2 286
	5583	за 2021 г.	847	4 344	-	(847)	-	-	-	4 344
кредиты	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	502 912	-	9 824	(166 399)	-	(346 337)	-	-
	5585	за 2021 г.	7 743	-	45 125	-	-	450 044	-	502 912
прочая	5566	за 2022 г.	568	44 226	-	(302)	-	-	-	44 482
	5586	за 2021 г.	273	303	-	(8)	-	-	-	568
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	1 536 546	170 847	87 873	(1 743 814)	-	X	X	51 452
	5570	за 2021 г.	1 278 827	1 552 067	89 861	(1 384 209)	-	X	X	1 536 546

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	615	146 442	526
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	350	350	261
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	145 827	-
прочая	5593	265	265	265

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.




Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскэнерго»  
Дата 14.03.2023



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	4 955	3 939	(5 661)	-	3 233
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к ну	5701	270	1 097	(879)	-	488
Взносы на оплату предст отпусков работников прин к ну	5702	73	238	(170)	-	141
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5703	4 000	2 000	(4 000)	-	2 000
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5704	612	604	(612)	-	604



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО "Иркутскэнерго"  
Дата 14.03.2023

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
 (по Доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.




Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ  
 к аудиторскому заключению  
 АО «Иркутскэнерго»  
 Дата: 14.03.2023

## 9. Государственная помощь

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



Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.

*Журко И.М.*

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскэнергосбыт»  
Дата: 14.03.2023

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «Прибайкалье»  
за 2022 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Сведения о государственной регистрации**

Общество с ограниченной ответственностью «Прибайкалье» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью».

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 15.08.2014 за основным государственным регистрационным номером 1143850033898 о создании юридического лица ООО «Прибайкалье» (ИНН 3827045807/КПП 380801001).

ООО «Прибайкалье» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №20 по Иркутской области.

**Сведения о юридическом/почтовом адресе**

Адрес места нахождения: 664011, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Нижняя Набережная, д. 14/1, помещение 35.

Почтовый адрес: 664011, г. Иркутск, ул. Нижняя Набережная, д. 14/1, офис 203.

**1.2. Сведения о численности сотрудников**

Списочная численность работающих на 31.12.2022г. составила 5 человек.

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

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов/ обособленных подразделений.

**1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Общества);
- Директор (единоличный исполнительный орган Общества).

Высшим органом Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Единоличным исполнительным органом Общества является Директор Общества. Директор Общества осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2022:

- Участниками Общества являются: Общество с ограниченной ответственностью «Иркутск Девелопмент» с долей участия 94% и Общество с ограниченной ответственностью «Парк-отель «Бурдугуз» с долей участия 6%.
- Директор Общества: Пуляевская Евгения Александровна.

**Сведения об аудиторе**

Наименование: Акционерное общество «Иркутскаудит»

ИНН 3807000149, КПП 380801001

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



### 1.5. Сведения о видах деятельности

Общество является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

- 43.11 Разборка и снос зданий;

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;

- 42.91.4 Производство дноочистительных, дноуглубительных и берегоукрепительных работ;

- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки;

- 43.12.3 Производство земляных работ;

- 43.91 Производство кровельных работ;

- 43.99 Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки;

- 43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;

- 47.19 Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

- 47.25 Торговля розничная напитками в специализированных магазинах;

- 47.29.3 Торговля розничная прочими пищевыми продуктами в специализированных магазинах;

- 52.21.24 Деятельность стоянок для транспортных средств;

- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;

- 56.10 Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания;

- 56.10.1 Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;

- 56.10.3 Деятельность ресторанов и баров по обеспечению питанием в железнодорожных вагонах-ресторанах и на судах;

- 68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

- 68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений;

- 68.10.23 Покупка и продажа земельных участков;

- 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

- 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;

- 68.32 Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе;

- 68.32.2 Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе;

- 77.21 Прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров;

- 79.11 Деятельность туристических агентств;

- 79.90.2 Деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг;

- 90.0 Деятельность творческая, деятельность в области искусства и организации развлечений;

- 93.19 Деятельность в области спорта прочая;

- 93.29.9 Деятельность зрелищно-развлекательная прочая, не включенная в другие группировки;

- 96.04 Деятельность физкультурно-оздоровительная.

## 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 учредителей Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и учредителями 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.

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 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 директора Общества от 30.12.2021 № ПБ-П-21-022, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчётности 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. С 01.01.2022 дебиторская задолженность, в виде авансов выданных поставщикам, отражается в балансе свернуто со счетом 76.ВА «НДС по авансам и предоплатам выданным» в составе запасов (авансы под приобретение запасов; выполнение работ/оказание услуг, учитываемых в дальнейшем в составе обычных видов деятельности); нематериальных активов, основных средств (авансы под создание соответствующих активов) и т.п.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскгазлит»  
Дата 14.03.2023

### 3.1. Нематериальные активы

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

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

### 3.2. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложение», 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 учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

По-объектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Арендванные основные средства».

### 3.3. Финансовые вложения

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

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря от-

четного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

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

### **3.4. Запасы**

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

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

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

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

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

### **3.5. Расходы и доходы будущих периодов, 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.

Несписанные остатки расходов/доходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания (долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке прочие оборотные активы; доходы будущих периодов - по строке доходы будущих периодов).

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

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

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы выданные под приобретение запасов отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в соста-

ве основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

**3.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

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.

**3.8. Оценочные резервы, обязательства**

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

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

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

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

**3.9. 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).

**3.10. Признание доходов и расходов**

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ10/99 «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 профилльных и непрофилльных видов деятельности.



От профильных видов деятельности признаются:

- перепродажа имущества.

Доходами от непрофильных видов деятельности признается:

- сдача имущества в аренду.

### 3.11. 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; информации 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 № 1 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 0 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 967 121 тыс. руб. Изменение составило 967 121 тыс. руб.

### 4.2. Запасы

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 583 618 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 – 640 580 тыс. руб.

### 4.3. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в пояснениях № 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 2022 г. составил 1 062 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 57 008 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 36 563 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 2 385 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 27 627 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 7797 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. Капитал и резервы

Доли участия раскрыты в приложении № 4 к данным пояснениям.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскстудия»  
Дата 14.03.2023

Изменение Добавочного капитала за 2021 составило – 1 262 025 тыс. руб. и связано с внесением вклада в имущество участником: за 2022 – 4 111 867 тыс. руб. и связано с внесением вклада в имущество участником.

В 2022 году получен убыток в размере 71 745 тыс. руб.

#### **4.6. 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 области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

#### **4.7. 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 снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

#### **4.8. Корректировка отчетности за прошлые периоды**

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса раскрыты в составе приложений № 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 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30 12 2021 № ПБ-П-21-021.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

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

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

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 74 105 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 0 тыс. руб.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 62 167 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате: восстановления в доходах суммы процентов, внесения в счет вклада в имущество.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 11 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: прочие расходы.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 27 627 тыс. руб., в том числе в связи с: разниц по резервам отпусков – 647 тыс. руб., убытков прошлых лет – 26 707 тыс. руб., разница в стоимости ОС – 273 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 7 797 тыс. руб. образовались за счет: разница в стоимости ОС – 7 561 тыс. руб.; проценты по обязательствам – 236 тыс. руб.

**7. Информация о связанных сторонах**

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 8 и № 9 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества является директор.

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 год составили – 6 147 тыс. руб.; за 2021 год – 5 357 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

**8. Информация о бенефициарах**

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

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

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

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



41

дерации: 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 – 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.

Решением единственного учредителя от 03.02.2023 ООО «Прибайкалье» учредило ООО «Гранд Отель «Родина» (в Единый государственный реестр юридических лиц запись внесена 08.02.2023).

Внеочередным общим собранием участников ООО «Прибайкалье» 20.02.2023 принято решение о создании Филиала ООО «Прибайкалье» «RODINA KURBATOV HOTEL & SPA IRKUTSK».

## 11. Прочая информация

Организация не планирует прекращение деятельности.

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

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.

По договору №409-202/6 от 30.08.2019  
Руководитель Департамента по учету  
ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
в рамках доверенности  
№ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.

13.03.2023



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Журко И.М. *Журко*



Приложение № 1  
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 )	Амортизация за 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
в том числе								
здания	38 713	40 564	1 851	63	759	38 017	40 564	2 547
сооружения	11	43	32	13	9	15	43	28
машины и оборудование	368	935	567	90	229	229	935	706
земельные участки	194 029	194 029	-	-	-	194 029	194 029	-
ИТОГО	233 121	235 571	2 450	166	997	232 290	235 571	3 281



Зеленцова Ю.Г.

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Привлек»  
Дата 14.03.2023

42

## Приложение № 2

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	1 384
1.1.	Стоимость ППА	1 384
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	1 384
	долгосрочное	210
	краткосрочное	1 174
2.	Поступление ППА за 2022 г.	5 191
2.1.	Стоимость ППА	5 191
2.2.	Обязательство по аренде	5 191
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	-
4.	Начисление процентов за 2022 г.	1 194
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	131
5.1.	Остаточная стоимость ППА	-
5.2.	Обязательство по аренде	-
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	-
7.	Данные на 31.12.2022 г.	1 399
7.1.	Остаточная стоимость ППА	3 982
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	5 381
	долгосрочное	5 307
	краткосрочное	4 222
		1 085

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

Зеленцова Ю.Г.

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.



ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскгазпром»  
Дата 14.03.2023

Приложение № 3  
тыс. руб.

Наименование финансовых вложений	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Оборот 2021 г.		Оборот 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.
		Поступило за 2021 г.	Выбыло за 2021 г.	Поступило за 2022 г.	
Долгосрочные	118 258	1 535	- 119 793	69 000	69 000
паи, акции	-	-	-	69 000	69 000
займы выданные	118 258	1 535	- 119 793	-	-

\* информация по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)



Зеленцова Ю.Г.

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.

Приложение № 4  
тыс. руб.

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, тыс. руб.
ООО "ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ"	94	80 607
ООО "ПАРК-ОТЕЛЬ "БУРДУГУЗ"	6	5 000

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)



Зеленцова Ю.Г.

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «ИркутскАудит»  
Дата: 14.03.2023

Приложение № 5  
тыс. руб.

Показатель	Текущий год	Предшествующий отчётному году
<b>Выручка</b>	<b>3 494</b>	<b>133 558</b>
в том числе:		
- аренда активов и прав	3 494	3 343
- перепродажа имущества	-	130 215
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>1 382</b>	<b>131 477</b>
в том числе:		
- аренда активов и прав	1 382	1 453
- перепродажа имущества	-	130 024

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ГПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М. *И.М. Журко*



Зеленцова Ю.Г.

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «ИркутскАудит»  
Дата *14.03.2023*

Приложение № 6  
тыс. руб.

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>147 825</b>	<b>22 237</b>
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	145 827	-
- прочие	1 998	22 237
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>147 581</b>	<b>2 315</b>
- доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	145 731	-
- прочие	1 850	2 315

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.



Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «ИркутскАудит»  
Дата 14.03.2023

Приложение № 7  
тыс. руб.

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	233 121	234 671	1 550	Итого
				1 384	в том числе: отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				166	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	297 469	299 019	1 550	
Запасы	1210	1 648 417	2 231 869	583 452	Итого
				166	в том числе: за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
				583 618	за счет отражения аванса под строительство объектов, предназначенных для продажи в строке "Запасы"
Дебиторская задолженность	1230	592 763	9 145	- 583 618	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	2 466 749	2 466 583	- 166	
<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>2 764 218</b>	<b>2 765 602</b>	<b>1 384</b>	
Оценочные обязательства	1430	-	210	210	проценты по аренде
Итого по разделу IV	1400	917 872	918 082	210	
Оценочные обязательства	1540	-	1 174	1 174	проценты по аренде
Итого по разделу V		660 192	661 366	1 174	
<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>2 764 218</b>	<b>2 765 602</b>	<b>1 384</b>	
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.	Обоснование
Запасы	1210	607 129	855 115	247 986	за счет отражения аванса под строительство объектов, предназначенных для продажи в строке "Запасы"
Дебиторская задолженность	1230	261 440	13 454	- 247 986	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	908 348	908 348	-	
<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>1 279 685</b>	<b>1 279 685</b>	<b>-</b>	

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.

*Ю.Г. Зеленцова*



Зеленцова Ю.Г.



Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль, (%)
ООО "ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ"	Участники/акционеры Общества	94
ООО "ПАРК-ОТЕЛЬ "БУРДУГУЗ"		6
-	Дочерние и Зависимые Общества	-
ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"	Прочие	-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ"		-
ООО "ИППОДРОМ "БАЙКАЛ"		-
ИРКУТСКЭНЕРГО ПАО		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ"		-
АО "ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС"		-
ООО ИЦ "ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ИЭ-АКТИВ"		-
ООО "ИЭСВ"		-
ООО "КОМПАНИЯ ВОСТСИБУГОЛЬ"		-
ООО "ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		-

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

Зеленцова Ю.Г.

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М. *И.М. Журко*



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.		Выручка за 2022 г	Расходы за 2022 г.				
	кредиторская	дебиторская		приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы
Участники Общества	-	210 100	133	-	45 006	-	-	-
Прочие	46 562	3 120	2 594	17 250	42 867	145 827		34

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
(по доверенности №ПБ-ДВ-22-016 от 22.04.2022г.)

13 марта 2023 г.

Исполнитель: Журко И.М.




Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскэнерго»  
Дата 14.03.2023