

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
на 31 декабря 2022 г.

Организация	ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"	Форма по ОКУД	КОДЫ
Идентификационный номер налогоплательщика	84695131	Дата (год, месяц, число)	31.12.2022
Вид деятельности	Производство электроэнергии	по ОКПО	84695131
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	3808229774
ответственности	Частная собственность	по ОКДП	35.11
Единица измерения: тыс. руб.		по ОКФС	12300
		по ОКЕИ	384

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

наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		0710005 с. 1
			первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость 3	выбыло амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость 3	накопленная амортизация		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
нематериальные активы -	5100	2022 г.											
всего	5110	2021 г.	4911	(179)	17			9				4928	(614)
созданные самостоятельно	5101	2022 г.	3		4911							4911	(179)
приобретенные на приобретение	5111	2021 г.										3	
добытые в результате	5102	2022 г.			3							3	
полученные в результате	5112	2021 г.	3619	(179)									
полученные в результате	5103	2022 г.											
полученные в результате	5113	2021 г.											
полученные в результате	5104	2022 г.	68		17								
полученные в результате	5114	2021 г.			68							85	
полученные в результате	5105	2022 г.										68	
полученные в результате	5116	2021 г.											
полученные в результате	5107	2022 г.											
полученные в результате	5117	2021 г.											
полученные в результате	5108	2022 г.											
полученные в результате	5118	2021 г.											
полученные в результате	5109	2022 г.											
полученные в результате	5119	2021 г.											
полученные в результате	5100	2022 г.	1221										
полученные в результате	5119	2021 г.			1 221							1 221	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

наименование показателя	код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
число: первоначальная стоимость	5120			
первоначальная стоимость	5121	3705	1292	
первоначальная стоимость	5122		3	
первоначальная стоимость	5123			
первоначальная стоимость	5124	86	68	
первоначальная стоимость	5125			
первоначальная стоимость	5126			
первоначальная стоимость	5127	1221	1221	

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Итого	5130	-	-	-
в том числе:				
Исключительное право патентообладателя на изобретение	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на авторское произведение или иное	5132	-	-	-
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания	5133	-	-	-
Исключительное право на наименование места происхождения товара	5134	-	-	-
Исключительное право на наименование произведения	5135	-	-	-
Организационные расходы	5136	-	-	-
Депозитная регистрация	5137	-	-	-
Прочие нематериальные	5138	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		часть стоимости, списанной на расходы	поступило	Изменения за период			часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	на конец периода
			первоначальная стоимость	выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
НИОКР - всего в том числе:	5140	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5150	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5141	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5151	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-		

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

наименование показателя	код строки	Период	На начало года	Изменения за период			принято к учету в качестве нематериальных активов или иного имущества	На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	7		
1	2	3	4	5	6	7	8	
затраты по незаконченным разработкам и работам	5160	2022 г.	2 738	1 892	-	-	4 630	
в том числе:	5170	2021 г.	-	2 738	-	-	2 738	
Применение запатентованной технологии для тех. этапов эксплуатации наруш. земель и вершин. Планировка	5161	2022 г.	2 738	-	-	-	2 738	
Применение запатентованной технологии для тех. этапов эксплуатации наруш. земель и вершин. Планировка	5171	2021 г.	-	2 738	-	-	2 738	
Прим. при-це листик. труб в сист. тропиз. т/снабж. с темп-ю 1500С и давл до 2,5	5172	2022 г.	-	1 892	-	-	1 892	
Брошено	5173	2021 г.	-	-	-	-	-	
Брошено	5180	2022 г.	71	18	-	(66)	3	
Брошено	5190	2021 г.	-	71	-	-	71	
в том числе:	5181	2022 г.	3	-	-	-	3	
в том числе:	5191	2021 г.	-	3	-	-	3	
в том числе:	5192	2022 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5193	2021 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5194	2022 г.	68	18	-	(66)	-	
в том числе:	5195	2021 г.	-	68	-	-	68	
в том числе:	5196	2022 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5197	2021 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5198	2022 г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5199	2021 г.	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период			Резерв под снижение стоимости незавершенного капитального строительства
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств, млн.	
1	2	3	4	5	6	7	8
завершение строительства	5240	2021 г.	3 622 001	12 028 869	(2 800 682)	(5 392 934)	7 457 254
чрезвычайные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	2021 г.	53 646	17 754 178	(1 279 300)	(12 906 522)	3 622 001
в том числе:							0
Оборудование к установке	5241	2022 г.	964 630	3 522 088	(2 604 789)	0	1 881 929
Приобретения земельных участков	5242	2021 г.	27 354	2 033 977	(1 096 701)	0	964 630
Создание объектов	5243	2021 г.	-	36 079	0	(36 079)	0
Создание объектов	5243	2021 г.	568 892	728 614	0	(728 614)	0
Реконструкция и модернизация	5244	2022 г.	2 669	643 956	(99)	(83 091)	1 129 639
Приобретение отдельных объектов основных	5245	2021 г.	2 081 722	564 267	(324)	(17 720)	568 892
Прочие	5246	2022 г.	22 175	5 674 676	(2 716)	(3 320 340)	4 433 340
	5245	2021 г.	-	3 846 564	(34 189)	(1 752 828)	2 081 722
	5245	2021 г.	1 314	10 405 846	0	(1 953 424)	0
	5246	2022 г.	6 757	198 646	0	(10 407 160)	0
	5256	2021 г.	133	154 710	(148 086)	0	12 326
							6 757

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

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
Изменение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования,	5260	3 320 341	1 752 827
доплат	5261	91 842	87 713
доплат	5262	1 788 789	624 001
доплат	5263	1 439 710	1 041 113
доплат	5264	0	-
доплат	5265	0	-
доплат	5266	0	-
доплат	5270	1 590	96
доплат	5271	0	-
доплат	5272	1 579	1
доплат	5273	11	95
доплат	5274	0	-
доплат	5275	0	-
доплат	5276	0	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
реданные в аренду основные средства, дающиеся на баланс	5280	275 011	235 326	-
реданные в аренду основные средства, дающиеся за балансом	5281	0	-	-
ученные в аренду основные средства, дающиеся на баланс	5282	0	-	-
ученные в аренду основные средства, дающиеся за балансом	5283	5 099 705	6 752 719	98 348 131
внесенные в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	-	-
основные средства, введенные в эксплуатацию	5285	46 719	5 473	-
в использование основных средств (заполн. др.)	5286	0	-	-
основные средства, учтенные по балансовому соотношению	5288	3 606	3606	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период				текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)		первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка 7				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
краткосрочные - всего	5301	2022 г.	6 156 983		53 444	187 746				6 022 681	
в том числе:	5311	2021 г.	9 458 710	1	1 961 606	5 263 333	1			6 156 983	
вклады в уставный капитал	5302	2022 г.	5 875 052							5 875 052	
кредитные и займы	5312	2021 г.	5 875 052	-						5 875 052	
кредитные и займы	5303	2022 г.			5 440	184 273				72 639	
кредитные и займы	5313	2021 г.	281 471		431 022	3 763 209	1			251 471	
кредитные и займы	5304	2022 г.	30 460		48 004	3 473				74 991	
кредитные и займы	5314	2021 г.	-	-	1 530 584	1 500 124	-			30 460	
краткосрочные - всего	5305	2022 г.									
в том числе:	5315	2021 г.	1 500 000		-	1 500 000				-	
вклады в уставный капитал	5306	2022 г.									
кредитные и займы	5316	2021 г.									
кредитные и займы	5307	2022 г.									
кредитные и займы	5317	2021 г.	1 500 000			1 500 000				-	
кредитные и займы	5308	2022 г.									
кредитные и займы	5318	2021 г.									
кредитные и займы	5309	2022 г.	6 156 983	0	53 444	187 746	0			6 022 681	
кредитные и займы	5310	2021 г.	10 958 710	1	1 961 606	6 763 333	1			6 156 983	

3.2. Иное использование финансовых вложений

наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
использование вкладами в уставный капитал	5320	-	-	-
использование вкладами в уставный капитал	5321	-	-	-
использование вкладами в уставный капитал	5322	-	-	-
использование вкладами в уставный капитал	5323	-	-	-
использование вкладами в уставный капитал	5324	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			сальдо	сальдо	поступления и затраты	выбыло	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	сальдо	резерв под снижение стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
асы - всего	5400	2022 г.	3 534 274	(102 385)	7 19 397					3 439 259	(83 078)
м. числе:	5420	2021 г.	3 168 815	(100 356)	17 816 150	17 443 011	158 333	-	-	3 534 274	(102 385)
ырье и материалы	5401	2022 г.	3 529 502	(102 385)						2 761 675	(83 078)
топканы для переработки и	5421	2021 г.	3 164 686	(100 356)	17 771 234	17 388 737	158 333	-	-	3 529 502	(102 385)
оптовая продукция	5402	2022 г.	4 772	-						8 186	-
ивансы выданные	5403	2022 г.	4 130	-	44 916	44 274	-	-	-	4 772	-
	5423	2021 г.		-	7 19 397			-	-	7 19 397	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	код строки	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:				
В залоге	5441	-	-	-
запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
В залоге	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода	величина резерва по сомнительным долгам
			уценная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	уценная по условиям договора	уценная по условиям договора	уценная по условиям договора	уценная по условиям договора	уценная по условиям договора	уценная по условиям договора			
											уценная по условиям договора		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
кредиторская задолженность - по числу:	5501	2022 г.	885 681	(763 930)	762 704		(110 555)				1 527 729	(1 452 929)	
	5521	2021 г.	1 245 811	(844)	820 301	0	(1 262 630)	-	644	0	885 581	(763 930)	
	5502	2022 г.	799 594	(760 643)	744 708		(69 491)		760 643		1 474 810	(1 443 269)	
	5522	2021 г.	8 794	(644)	791 281	-	(481)		644	-	799 594	(760 643)	
	5503	2022 г.	171	(1)	590	-	(81)				680	(1)	
	5523	2021 г.	-	-	171	-	-			-	171	(1)	
	5504	2022 г.	83 603	(3 286)	-		(39 369)		-		44 234	(9 659)	
	5524	2021 г.	-	-	2 033	-	(527)		-		83 603	(3 286)	
	5505	2022 г.	2 213	-	7 406	-	(1 614)				8 005		
	5525	2021 г.	1 237 017	-	26 817	-	(1 261 621)			0	2 213		
кредиторская дебиторская задолженность - всего:	5510	2022 г.	4 890 238	(69 676)	767 183	0	(315 791)				5 341 630	(68 926)	
	5530	2021 г.	4 408 942	(3 979)	5 871 159		(5 398 002)	(11)	3 883	0	4 890 238	(69 676)	
	5511	2022 г.	4 454 018	(68 521)	480 891						4 934 909	(68 420)	
	5531	2021 г.	3 771 526	(3 876)	4 448 960		(3 774 618)	-	3 878		4 454 018	(68 521)	
	5512	2022 г.	347 322	0	-	-	(273 194)				74 128	(3)	
	5522	2021 г.	90 261	(86)	302 016	-	(44 955)		-	-	347 322	0	
	5513	2022 г.	46 301	(1 155)	286 292	-	(150 602)		-	-	332 593	(503)	
	5533	2021 г.	196 903	(5)	0	-	(42 597)		-	-	46 301	(1 155)	
	5514	2022 г.	42 597	-	-	-					-	-	
	5534	2021 г.	350 252	(5)	1 120 183	0	(1 427 827)	(11)	5	0	42 597	-	
по	5500	2022 г.	5 775 819	(833 606)	-14 479		(6 510 041)	(11)			6 869 359	(1 521 855)	
	5520	2021 г.	5 654 753	(4 623)	6 691 460	0			4 527	x	5 775 819	(833 606)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

[illegible]

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по оплате)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	выбыло			
						погашение	писание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	
			4	5	6	7	8	9	10
1	2	3							
тросрочная кредитная	5551	2022 г.	17 902 399	1 345 245	0	(365 374)	-	(6 092 239)	12 839 032
ом числе:	5571	2021 г.	9 035 378	11 982 995	-	(4 216 811)	-	446 357	17 247 919
аемые средства	5552	2022 г.	8 971 194	1 297 407	-	-	-	451 614	10 720 215
	5572	2021 г.	9 035 378	2 639 384	-	(3 149 925)	-	446 357	8 971 194
евансы полученные	5553	2022 г.	-	5	-	-	-	-	5
	5573	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
тронная кредитная	5554	2022 г.	6 276 725	47 834	-	-	-	(6 543 853)	1 780 706
адолженность	5574	2021 г.	0	9 343 611	-	(1 066 886)	-	8 276 725	8 276 725
обязательства по аренде	5555	2022 г.	704 480	-	-	(356 374)	-	-	338 106
	5575	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
тросрочная кредитная	5560	2022 г.	6 811 255	7 245 011	211 631	(50 124)	-	6 091 784	20 310 009
ом числе:	5580	2021 г.	3 804 148	105 685 032	3 069	(102 437 682)	-	(446 357)	6 658 334
таважки и подбавчки	5561	2022 г.	3 915 139	4 444 259	-	-	-	6 543 850	14 903 248
селя к уплате	5581	2021 г.	3 231 563	51 862 788	-	(51 179 212)	-	3 915 139	-
нсы полученные	5562	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
олженности перед	5582	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
социал. организации	5563	2022 г.	547 309	28 762	-	(16 075 835)	-	576 062	576 062
олженности по налогам и	5583	2021 г.	1 181 177	16 441 418	-	-	-	547 309	547 309
плат и государственными	5564	2022 г.	238 371	22 330	-	(5 471 484)	-	260 701	260 701
плат и государственными	5584	2021 г.	6	5 709 649	-	-	-	239371	239371
бюджетными фондами	5565	2022 г.	506 189	308 215	-	(18 058 065)	-	904 414	904 414
чие кредиты	5585	2021 г.	134 911	18 429 353	-	-	-	506 189	506 189
ные средства	5566	2022 г.	375 051	51 491	-	-	-	426 542	426 542
	5586	2021 г.	176 608	11 731 619	-	(11 583 176)	-	375 051	375 051
близательств по аренде	5567	2022 г.	1 076 274	2 299 954	211 631	-	-	(451 614)	3 138 245
	5587	2021 г.	79 343	1 460 005	3 069	(19 786)	-	1 076 274	1 076 274
	5568	2022 г.	162 921	-	-	(50 124)	-	102 797	102 797
	5588	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
близательств по аренде	5569	2022 г.	23 905 253	8 590 256	211 631	(147 488)	-	33 149 041	33 149 041
	5570	2021 г.	12 839 826	117 668 027	3 069	(106 604 369)	-	23 905 253	23 905 253

5.4. Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
всего	5590	-	-	-
в том числе:				
в поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
векселя к уплате	5592	-	-	-
завансы полученные	5593	-	-	-
задолженность перед поставщиком, оказавшим услуги	5594	-	-	-
задолженность по налогам и сборам и	5595	-	-	-
расклатыванным	5596	-	-	-
прочие кредиторы	5597	-	-	-

6. Затраты на производство готово

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
термальные затраты	5610	19 831 171	21 071 218
ходы на оплату труда	5620	6 810 490	4 735 690
исчисления на социальные отчисления	5630	1 952 064	1 454 998
иные затраты	5640	1 372 179	1 062 499
по элементам	5650	17 000 265	12 696 558
менение остатков	5660	46 966 169	41 020 963
завершенного производства, звод продукции и др. (сост []);	5670	-	-
нышение []	5680	-	-
го расходы по обычным ам деятельности	5690	46 966 169	41 020 963

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Накислено	Использовано	Восстановлено	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства	5700	401 559	1 183 064	1 115 436	-	469 189

8. Обеспечения обязательства

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Учтенные	5800		3 979	-
Данные	5810	202 882	45 123 411	65 440 595

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 20_22_ г.1	2021 г.
Учтенные бюджетных средств - всего	5900	2 340	17 900
в числе:	5901	2 340	17 900
включая расходы	5901		
покупки во внеоборотные активы	5903		
Жетные кредиты - всего	5910	На начало года	На конец года
2022 г.	5910	-	-
2021 г.	5920	-	-
в числе:			
Менование цели	5911	-	-
2022 г.	5921	-	-
2021 г.	5921	-	-

готово

подпись
"Байкальская энергетическая
зона"

О.Н. Причко

подпись, удостоверяющая по учету
"Учтенно-сравнительный центр
СибЭнерго"

Ю.Г. Зеленинов (дол. № 101 от 22.04.2022)

11 марта 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Байкальская энергетическая компания»
за 2022 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Байкальская энергетическая компания» (ООО «Байкальская энергетическая компания», в дальнейшем именуемое Общество) создано 27 мая 2013 на основании решения акционеров закрытого акционерного общества «Ресурссервисхолдинг» о реорганизации в форме преобразования. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 27.05.2013 за основным государственным регистрационным номером 1133850020545 о создании юридического лица ООО «Ресурссервисхолдинг» путем реорганизации в форме преобразования.

08.11.2019 наименование Общества было изменено на новое – Общество с ограниченной ответственностью «Байкальская энергетическая компания» (ООО «Байкальская энергетическая компания»).

ООО «Байкальская энергетическая компания» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области (ИНН 3808229774/КПП 380801001).

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664011, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д. 3, каб. 405.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022. составила 6 087 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 «Байкальская энергетическая компания».

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;
- Генеральный директор.

Высшим органом управления 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.

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

По состоянию на 31.12.2022:

Участники Общества: ПАО «Иркутскэнерго» - 99,9999996%, ООО «ИЭ-Актив» - 0,0000004%.

Генеральный директор Общества – Причко О.Н

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «Аудит-Дело»

ИНН 3808268526, КПП 380801001.

Адрес местонахождения: 664007, Иркутская обл., город Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, дом № 10

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Виды деятельности раскрыты в Приложении № 2 к данным Пояснениям.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками 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, исполнительной дирекции

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

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

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

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

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 513, 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» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. Последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 26 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.

3.1. Нематериальные активы

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

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

В составе нематериальных активов отражены незавершенные капитальные вложения на реконструкцию концессионного имущества.

Общество на основании концессионных соглашений, заключенных с Администрациями г. Железногорск-Илимский осуществляет эксплуатацию и обслуживание объектов теплоснабжения.

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

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

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

3.2. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчётного 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 счете 001 «Арендованные основные средства».

Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю Группы компаний, входящих в Энергетический сегмент консо-

лидированной отчетности Эн+. В расчетах берется общая сумма кредитного портфеля, без учета субсидированных кредитов по льготной ставке.

3.3. Финансовые вложения

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

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

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

3.4. Учет НИОКР

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

К расходам на НИОКР относятся все фактические расходы, связанные с выполнением указанных работ.

3.5. 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.

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

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

3.6. 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.

3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

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

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

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

3.9. Оценочные резервы, обязательства

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

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

3.10. 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).

3.11. 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.

От профильных видов деятельности признаются:

Электрическая энергия и мощность;
Тепловая энергия;
Подпитка систем;
Химводоочистка и невозвращенный конденсат;
Перепродажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке;
Маневровые работы;
Подача-уборка вагонов;
Услуги систем водоснабжения;
Услуги систем канализации (водоотведения)
Услуги по транспортировке хозяйственной воды;
Услуги по транспортировке сточных вод;
Прочая продукция и услуги основного производства;
Аренда активов и прав;
Прочие услуги на сторону (для объектов ЖКХ);

От непрофильных видов деятельности являются доходы и расходы от услуг обслуживающих производств и хозяйств.

3.12. 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 и раскрывается по существенным строкам отчётности, составляющей 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 № 6 к данным пояснениям и разделе 2 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;
- незавершенных капитальных вложений, при этом информация по обесценению незавершенных капитальных вложений отражена в разделе 2 «Незавершенные капитальные вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах;

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

- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 899 401 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 551 763 тыс. руб. Изменение составило (-) 347 638 тыс. руб.

- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 составила 159 790 тыс. руб.;

Признаки обесценения основных средств отсутствуют.

Результат от выбытия основных средств раскрыт в приложении № 5 к данным пояснениям.

На балансе Общества числится не амортизируемое имущество - земельные участки.

4.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в Приложениях №8 и 9 к данным пояснениям.

Залоговые обременения у Общества отсутствуют.

Общество проводит проверку на обесценение, при существенном снижении стоимости финансовых вложений, организация образует резерв под обесценение финансовых вложений. Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

4.3. Запасы

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 719 397 тыс. руб.

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

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в Приложениях №8 и 9 к данным пояснениям.

4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 год составил 89 978 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 отложенные налоговые активы составили – 1 113 714 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 587 437 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 (-) 40 071 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 1 341 669 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 872 932 тыс. руб.

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

4.7. Полученные кредиты и займы

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в Приложениях №7 и № 8 к данным пояснениям.

За период 2021 год сумма процентов составила 511 746 тыс. руб., том числе прочие расходы 511 746 тыс.руб., за период 2022 год 984 853 тыс. руб., в том числе прочие расходы 984 853 тыс.руб..

Сроки гашения долгосрочных кредитов/займов (основного тела) – 14.09.2029.

Сроки гашения краткосрочных кредитов/займов (основного тела)- 14.11.2023.

Недополученная сумма кредитов и займов на 31.12.2022 составила 17 529 621 тыс. руб.

4.8. Управленческие расходы

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

4.9. Капитал и резервы

Доли участия раскрыты в Приложении № 6 к данным пояснениям.

4.10. 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.

4.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества.

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

4.12. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе Приложения № 5 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 и отражается в отчетности свернуто.

4.13. Условные обязательства и активы

На 31.12.2022 у Общества имеются незавершенные судебные разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

У Общества за отчетный период существенные условные активы и обязательства отсутствуют.

4.14. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса раскрыты в Приложениях № 5 и № 9 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.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются статьи в части платежей, поступлений по агентской схеме и в части возвратов.

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

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени – эквиваленты на балансе Общества отсутствуют.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 31.12.2022 № 512.

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 до налогообложения в бухгалтерском учете составил 26 226 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – (- 879 391) тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила _ - _ %.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 48 446 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:

1. Отражения доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде – 47 790 тыс. руб.
2. Разницы в начислении амортизации по концессионному имуществу в сумме 656 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 222 573 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

1. Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 (из формы Р-1 суммы, отнесенные в дебет счетов учета затрат на производство) в сумме 13 716 тыс. руб.
2. Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 (из формы № 2 и Р-1 суммы, относящиеся к социальным выплатам) в сумме 137 571 тыс. руб.
3. Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 (из формы Р-1 суммы прочих расходов за счет прибыли) в сумме 13 308 тыс. руб.
4. Убытки обслуживающих производств – 36 814 тыс. руб.
5. Убытки прошлых лет – 21 039 тыс. руб.
6. Административные штрафы – 120 тыс. руб.
7. Прочее – 5 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2021 года сложились в размере 1 341 669 тыс. руб., в том числе:

	Тыс. руб.
Материалы	2 832
Основные средства	37 778
Резервы сомнительных долгов	3 569
Товары	2 461
Финансовые вложения	51 800
Убытки от реализации амортизируемого имущества	224
Убытки прошлых лет по основной деятельности	1 129 103
Резервы под обесценение ТМЦ	16 620
Вложения в строительство объектов ОС	483
Резерв по судебным искам	1 877
Резерв на отпуска	91 961
РБП на оплату труда	1 940
Резервы под НДС	1 021

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 872 932 тыс. руб., в т.ч.:

	Тыс. руб.
Внеоборотные активы	2 465
Материалы	5
Нематериальные активы	16
Основные средства	781 784
Резервы сомнительных долгов	57 309
Товары	3
Расходы на НИОКР	548
Проценты по обязательствам	30 802

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 7 и № 8 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 2022 год составили 9 672 тыс. руб.; за 2021 год – 33 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

По имеющейся информации, участником Общества, который имеет преобладающее участие в уставном капитале Общества, является Иркутское публичное акционерное

общество энергетики и электрификации, эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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

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

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.enplugroup.com).

9. Информация по сегментам

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

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг. Решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности Обществом не принималось.

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.

Организация не планирует прекращение деятельности.

11. Прочая информация

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

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

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

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют:

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

Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году и далее.

Руководитель

ООО "Байкальская энергетическая компания"



О.Н. Причко

Руководитель департамента по учету

ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"



Ю.Г. Зеленцова

Дата

« 20 » марта 2023 г.



Филиалы и обособленные подразделения

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	ТЭЦ-6	Иркутская обл. г. Братск	380443001
2	ТЭЦ-9	Иркутская обл. г. Ангарск	380143001
3	ТЭЦ-10	Иркутская обл. г. Ангарск	380143002
4	ТЭЦ-11	Иркутская обл. г. Усолье-Сибирское	385143001
5	ТЭЦ-12	Иркутская обл. г. Черемхово	385143002
6	ТЭЦ-16	Иркутская обл. г. Железногорск-Илимский	380543001
7	Ново-Иркутская ТЭЦ	Иркутская обл. г. Иркутск	381243001
8	Усть-Илимская ТЭЦ	Иркутская обл. г. Усть-Илимск	381743001
9	Ново-Зиминская ТЭЦ	Иркутская обл. г. Саянск	381443001
10	Район тепловых сетей №1 филиала ТЭЦ-6	665717, Россия, Иркутская обл., г.Братск, жил/район Центральный, ул Южная, 10	380445001
11	Котельная "Галачинская" филиала ТЭЦ-6	665717, Россия, Иркутская обл., г. Братск, Промплощадка РГК	380545003
12	Район тепловых сетей №2 филиала ТЭЦ-6	665702, Россия, Иркутская обл., г.Братск, жил/район Падун, ул 25-летия Братскгэстроя, 33Б	380545002
13	Электрокотельная "Гидростроитель" филиала ТЭЦ-6	665703, Россия, Иркутская обл., г.Братск, Правобережный район, ул.Бетонная, южнее перекрестка улиц Радищева-Заводская	380545004
14	Участок по обслуживанию ТСиПТ п.Гидростроитель	665703, Россия, Иркутская обл., г.Братск, жил/район Гидростроитель, ул.Ангарская, 2 А, стр.1	380545001
15	Участок теплоисточников ТЭЦ-7 филиала ТЭЦ-6	665702, Россия, Иркутская обл., г.Братск, ПромплощадкаТЭЦ-7	380545005
16	РТС-2 Участка тепловых сетей ТЭЦ-9	665800, Иркутская обл., г.Ангарск, кв-л 272.стр.32	380145009
17	Здание бойлерной (электрокательная) участка тепловых сетей ТЭЦ-9	665853, Иркутская обл., Ангарский р- он, 2 км автодороги г. Ангарск- с. Савватеевка. база отдыха «Звездный», д.3/18	380145008
18	Участок тепловых сетей ТЭЦ-9	665800, Иркутская область, г. Ангарск, 97 квартал, строение 4/2	380145007
19	Здание НПС-1 РТС-1 Участка тепловых сетей ТЭЦ-9	665806, Иркутская область, г.Ангарск, квартал 33, строение 12	380145006
20	Здание насосной станции осветленной водыТЭЦ-9	665800, Иркутская область, Ангарский городской округ, город Ангарск, Южный массив, квартал 3, строение 37	380145005
21	РТС-3 Участка тепловых сетей ТЭЦ-9	665801, Иркутская область, г.Ангарск, мкр-н Новый-4, строение 41	380145004
22	Здание НПС-2 РТС-1 Участка тепловых сетей ТЭЦ-9	665800, Иркутская область, г. Ангарск, кв-л 108, стр.9	380145003
23	Участок №1 ТЭЦ-9	665800, Иркутская область, г. Ангарск, Первый промышленный массив, квартал 14, строение 1	380145002
24	Здание насосной станции осветленной воды Участка №1 ТЭЦ-9	665800, Иркутская область, г. Ангарск, Первый промышленный массив, квартал 14, строение 1	380145001
25	База РТВСК-1 филиала Усть-Илимская ТЭЦ	666685, Россия, Иркутская область, г. Усть-Илимск, ул. Интернационалистов, 9/3	381745004
26	База РТВСК-2 филиала Усть-Илимская ТЭЦ	666671, Россия, Иркутская область, г. Усть-Илимск, ул. 50 лет ВЛКСМ, 3	381745003
27	Электрокотельная при подстанции № 6 филиала Усть-Илимская ТЭЦ	666671, Россия, Иркутская область, г. Усть-Илимск, ул. 50 лет ВЛКСМ, 3/1	381745002
28	КОС левого берега филиала Усть-Илимская ТЭЦ	666677, Россия, Иркутская область, г. Усть-Илимск, ул. Березовая, 21	381745001
29	Электрокотельная санатория "Байкал"	664520, РОССИЯ, Иркутская обл., Иркутский р-н, рп. Листвянка	382745001
30	Электрокотельная Ново-Ленино	664040, РОССИЯ, г. Иркутск, ул. Тухачевского, 17, А.	381045002
31	Энергетический производственно-технологический комплекс Ново-Иркутская ТЭЦ	666034, РОССИЯ, Иркутская обл., г Шелехов, , ул. Южная, 4	381045001
32	Районная котельная Свердловская Иркутских тепловых сетей	664017, РОССИЯ, г. Иркутск, ул. Академическая, 7	381245001
33	Электрокотельная Лисиха	664046, РОССИЯ, г. Иркутск, 6-р Постышева, 130, а	381145004
34	ПНС К. Либкнехта	664007, РОССИЯ, г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, 92	381145003
35	Электрокотельная Байкальская	664075, РОССИЯ, г. Иркутск, ул. Байкальская, 250, а	381145002
36	Электрокотельная Релейная	664075, РОССИЯ, г. Иркутск, ул. Байкальская, 219, а.	381145001
37	Участок тепловых сетей Ново-Иркутской ТЭЦ	664025, РОССИЯ, г. Иркутск, ул. Сурикова, 23	380845001

Руководитель
ООО "Байкальская
энергетическая компания"
Руководитель департамента
по учету
ООО "Учетно-сервисный
центр ЕвроСибЭнерго"

О.Н. Причко

Ю.Г. Зеленцова (дов. № 101 от 01.04.2022)



Виды деятельности

Наименование	код
Основные виды деятельности	
Производство электроэнергии	35.11
Дополнительные виды деятельности	
производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	35.11.1
производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	35.30.1
торговля электроэнергией	35.14
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями	35.30.11
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) прочими электростанциями и промышленными блок-станциями	35.30.13
производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	35.30.14
передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	35.30.2
распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	35.30.3
обеспечение работоспособности котельных	35.30.4
обеспечение работоспособности тепловых сетей	35.30.5
забор, очистка и распределение воды	36.00
сбор и обработка сточных вод	37.00
торговля паром и горячей водой (тепловой энергией)	35.30.6
деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам	49.4
деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки	49.2
транспортная обработка грузов	52.24
деятельность в области медицины прочая	86.90
образование в области спорта и отдыха	85.41.1
деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания	55.90
деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания	56.29
деятельность по проведению экспертизы промышленной безопасности;	
внешнеэкономическая деятельность;	
развитие средств связи и оказание услуг средств связи;	
хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки	52.10.21
эксплуатация, монтаж, пуско-наладка, ремонт и проектирование взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов;	
эксплуатация и обслуживание объектов, отнесенных к ведению Ростехнадзора;	
обработка и утилизация опасных отходов	38.22
применение драгоценных металлов и драгоценных камней для ремонтных и лабораторных работ;	
обеспечение безопасности собственных ресурсов	
организация и проведение оборонных мероприятий по вопросам мобилизационной подготовки гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям и защиты сведений, составляющих государственную тайну, в соответствии с действующим законодательством	

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

О.Н. Прицко

Руководитель департамента по учету
 ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"
 14 марта 2023 г.

Ю.Г. Зеленова (дов. № 101 от 01.04.2022)



Права пользования активами (ППА)		
№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	
1.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	857 401
	Земельные участки, здания, сооружения	855 069
	машины и оборудование	2 332
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	857 401
	долгосрочное	704 480
	краткосрочное	152 921
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА	25 871
	земельные участки, здания, сооружения	24 644
	транспортные средства	1 227
2.2.	Обязательство по аренде	
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	156 728
	земельные участки, здания, сооружения	155 970
	машины и оборудование	227
	транспортные средства	531
4.	Начисление процентов за 2022 г.	64 420
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	313 258
5.1.	Остаточная стоимость ППА	313 258
	земельные участки, здания, сооружения	312 081
	машины и оборудование	1 177
5.2.	Обязательство по аренде	11
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	193 521
7.	Данные на 31.12.2022	
7.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	413 286
	земельные участки, здания, сооружения	411 662
	машины и оборудование	928
	транспортные средства	696
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	440 902
	долгосрочное	338 105
	краткосрочное	102 797

Характер использованных арендованных объектов:

- аренда офиса для основного вида деятельности и управленческих целей;
- производственные помещения для основного вида деятельности;
- машины и оборудование основного производства;
- земельные участки для основного вида деятельности.

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

О.Н. Причко

Руководитель департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"

Ю.Г. Зеленцова
(дов. № 101 от 01.04.2022)

20 " марта 2023 г.



Прочие доходы и расходы

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	818 389	475 098
в том числе:		
Прочие доходы (расходы) по возмещению причиненных организации убытков	380 396	205 096
Доходы (расходы) от реализации запасов	149 111	146 596
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	99 910	35 474
Доходы от реализации основных средств	1 139	20 863
Прочие расходы, всего	1 165 608	1 500 291
в том числе:		
Расходы от реализации основных средств	209	22 068
Расходы по вкладам в имущество других организаций, не НУ		259 000
Расходы на социальные выплаты	162 090	136 675
Резервы по сомнительным долгам	688 711	828 990
Налог на имущество	169 204	118 375
Налог на имущество	169 204	118 375

Руководитель ООО "Байкальская
энергетическая компания"

О.Н. Причко

Руководитель департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный центр
ЕвроСибЭнерго"

Ю.Г. Зеленцова

" 20 " марта 2023 г.



Корректировка баланса

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
	строки				
Основные средства	1150	15 561 510	17 409 894	1 848 384	Итого
					в том числе:
				857 401	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				899 415	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
				91 568	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
Отложенный налоговый актив	1180	1 113 714	1 114 480	766	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190	907 008	7 592	-899 416	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	23 746 685	24 696 419	949 734	
Запасы	1210	3 435 730	3 431 889	-3 841	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу II	1200	10 263 283	10 259 442	-3 841	
Баланс (сумма строк 1100+1200)	1600	34 009 968	34 955 861	945 893	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 054 867	3 125 124	70 256	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	9 114 721	9 184 977	70 256	
Отложенные налоговые обязательства	1420	587 437	605 673	18 236	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие долгосрочные обязательства	1450	8 276 725	8 981 205	704 480	арендные обязательства при применении ФСБУ 25/2018
Итого по разделу IV	1400	17 835 356	18 558 072	722 716	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	0	152 921	152 921	арендные обязательства при применении ФСБУ 25/2018
Итого по разделу V		7 059 891	7 212 812	152 921	
Баланс (сумма строк 1300+1400+1500)	1700	34 009 968	34 955 861	945 893	

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

О.Н. Причко

Руководитель департамента по учету ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСиб"

Ю.Г. Зеленцова

" 20 " марта 2023 г.



Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
ИРКУТСКОЕ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ (ПАО "ИРКУТСКЭНЕРГО") (операции с Обществом раскрыты в Группе Дочерние и Зависимые Общества)	Участники Общества	99,9999996%
ООО «ИРКУТСКЭНЕРГО-АКТИВ» (операции с Обществом раскрыты в Группе Дочерние и Зависимые Общества)		0,0000004%
ООО "БЭК-РЕМОНТ"	Дочерние и Зависимые Общества	100%
ООО "ИКС"		82,5%
ООО "КОМПАНИЯ "ВОСТСИБУГОЛЬ"		98,65%
ООО "АБАКАНСКАЯ СЭС"		-
ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"		-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
ООО "БАЙКАЛИНВЕСТЭНЕРГО"		-
АО "БАЙКАЛЭНЕРГО"		-
ООО "БИТ-"		-
АО "ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ"		-
ООО "ВОСТСИБУГЛЕСБЫТ"		-
ООО "ГРАНД БАЙКАЛ"		-
ООО "ТЭС - ИНЖИНИРИНГ"		-
ООО "ТЭС-РЕМОНТ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО - КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО - ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ"		-
АО "ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС"		-
ООО "ИНФРАСТРУКТУРА СИБИРИ"		-
ООО "ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ"		-
ООО "ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ"		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОПРОЕКТ"		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ"		-
АО "ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС"		-
ООО "ИРМЕТ"		-
ООО "ИЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ИЦ ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ИЭСВ"		-
АО "КРАСНОЯРСКАЯ ГЭС"		-
ООО "МАРЭМ+"		-
ООО "ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУТУЗ"		-
ООО "ПО ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ПРИБАЙКАЛЬЕ"		-
ООО "РАЗРЕЗ ЧЕРЕМХОВУГОЛЬ"		-
ООО "РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД"		-
ООО "СИБИРСКИЕ АЭРОПОРТЫ"		-
АО "СИБИРЬЭНЕРГОТРЕЙД"		-
ООО "СИБМАЙН II"		-
АО "СИБЭКСПОЦЕНТР"		-
ООО "СКС"		-
ООО "ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ТЭЦ-10"		-
ООО "УИ ЖКХ-2008"		-
ООО "УК ТВК"		-
ООО "УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
АНО "ХК БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ"		-
ООО "ХКС"		-
ООО "ЦЭРФ"		-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		-
ООО "ЭН+ ТУРИСТИЧЕСКАЯ ИНФРАСТРУКТУРА"		-
АО "КРЕМНИЙ"		-
АО "РУСАЛ АЧИНСК"		-
ПАО "РУСАЛ БРАТСК"		-
ООО "РУСАЛ ИТЦ"		-
ООО "РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР"		-
АО "РУСАЛ НОВОКУЗНЕЦК"		-
АО "РУСАЛ САЯНОГОРСК"		-
АО "РУСАЛ УРАЛ"		-
ООО "РУСАЛ ЭНЕРГО"		-
АО "СИБВАМИ"		-
	Прочие	-

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

О.Н. Причко

Руководитель департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"

Ю.Г. Зеленцова

"20" марта 2023 г.



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.202.				Выручка за 2022 г	Операции за 2022 год										денежные потоки (расчеты денежными средствами, иные расчеты отсутствовали)	
	кредиторская	займы выданные	займы полученные	дебиторская		Платежи по ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих и коммерческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы	поступление	платежи		
Дочерние и Зависимые Общества	11 622 801	72 639	10 121 960	632 227	105 092	14 022	2 774 542	2 175 315	11 092	5 792	753 926	3 471	1 916	9 237 711	17 163 593		
	3 929 688		246 963	1 308 403	8 363 607	161 711	4 153 874	3 989 643	1 796 164	1 614	18 568	40 787	19 916	508 703	19 619 187		
	15 552 489	72 639	10 368 923	1 940 630	8 468 699	175 733	6 928 416	6 164 958	1 807 256	7 406	772 494	44 258	21 832	9 746 414	36 782 780		

Форма расчетов кредиторской задолженности - безналитивная, сроки гашения более 12 месяцев в размере 1 780 706 тыс. руб. и менее 12 месяцев в размере 13 771 783 тыс. руб.,

Форма расчетов по дебиторской задолженности-безналитивная, сроком гашения менее 12 месяцев

Форма расчетов по Займам выданным и полученным-безналитивная, сроком гашения более 12 месяцев

Руководитель
ОАО "Байкальская
энергетическая
компания"

О.Н. Причко

Руководитель
департамента по
учету

Ю.Г. Зеленцова

" 20 " марта 2023 г.



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2021				Выручка за 2021 г	Операции за 2021 г										денежные потоки (расчеты денежных средств), иные	
	кредиторская	займы выданные	займы полученные	дебиторская		Дивидендный доход	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе собственности продаж	в ОФР в составе управленческих и коммерческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы	поступления	платежи		
Доверие и Зависимые	8 768 070	72 639	9 368 034	351 992	94 684	12 305 206	2 899 552	34 085	2 213	504 312	19 197	4 053	4 225 832	27 004 481			
Прочие	2 791 685	178 832	228 395	1 387 741	7 743 218	789 200	2 943 872	3 499 331	1 674 436	78 046	6 895	31 201	20 862	17 219 409			
Итого	11 559 755	251 471	9 596 429	1 739 733	7 837 902	789 200	15 249 078	6 398 883	1 708 521	80 259	511 207	50 398	24 915	44 223 890			

Форма расчетов кредиторской задолженности - безналная, сроки гашения более 12 месяцев в размере 8 276 725 тыс. руб. и менее 12 месяцев в размере 3 283 030 тыс. руб..

Форма расчетов по дебиторской задолженности-безналная, сроком гашения более 12 месяцев в размере 2 213 тыс. и менее 12 месяцев в размере 1 737 520 тыс. руб.

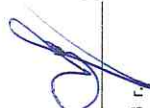
Форма расчетов по Займам выданным и полученным-безналная, сроком гашения более 12 месяцев в размере 8 971 194 тыс. руб., и менее 12 месяцев в размере 625 235 тыс. руб.

Руководитель
ООО "Байкальская энергетическая компания"



О.Н. Причко

Руководитель
департамента по
учету
ООО "Учтно-сервисный центр
ЕвроСибЭнерго"



Ю.Г. Зеленцова

"20" марта 2023 г.



Расшифровка корректировок в связи с первоначальным применением ФСБУ 6/2020

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 до корректировки	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 до корректировки	Накопленная амортизация на 31.12.2021 до корректировки	Корректировка в связи с первоначальным применением ФСБУ 6/2020 (пересмотр элементов амортизации, списание малоценных основных средств в связи с изменением лимита)		Балансовая стоимость на 31.12.2021 после корректировки	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 после корректировки	Амортизация на 31.12.2021 после корректировки
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
всего	11 223 548	12 287 726	1 064 178	-116 011	-207 578	11 315 115	12 171 715	856 600
Здания	2 381 038	2 584 035	202 997	84	-116 712	2 497 834	2 584 119	86 285
Сооружения и передаточные устройства	4 335 278	4 741 015	405 737	1 908	-62 356			
Транспортные средства	4 404 127	4 846 378	442 251	-108 653	-24 680	4 399 542	4 742 923	343 381
Транспортные средства хозяйственный инвентарь	80 752	89 508	8 756	0	-1 939	82 691	89 508	6 817
Другие виды основных средств	22 307	26 740	4 433	-9 300	-1 887	14 894	17 440	2 546
	46	50	4	-50	-4	0	0	0

Руководитель ООО
"Байкальская
энергетическая
компания"

О.Н. Причко



Руководитель
департамента по учету
ООО "Учетно-сервисный
центр ЕвроСибЭнерго"

Ю.Г. Зеленцова

" 20 " марта 2023 г.