Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ"**	по ОКПО	44483991		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808271889		
Вид экономической деятельности: **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

664050, Иркутская обл, Иркутск г, Байкальская ул, дом № 259

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

АУДИТ-ДЕЛО ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3808268526
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1., 2.2.	Основные средства	1150	295 875	112 547	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			-
3.1.	Финансовые вложения	1170	22 897	8 981	-
	Отложенные налоговые активы	1180	50 642	13 931	2 326
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 066	3 405	-
	Итого по разделу I	1100	371 480	138 864	2 326
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	613 643	374 582	177 333
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	36 882
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	540 113	321 235	2
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	99 667	282 529	103
	Прочие оборотные активы	1260	2 540	4 587	14
	Итого по разделу II	1200	1 255 964	982 933	214 334
	БАЛАНС	1600	1 627 443	1 121 797	216 659

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 633	165 937	(9 209)
	Итого по разделу III	1300	12 733	166 037	(9 109)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1410	80 644	74 852	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	9 442	7 030	23
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	93 108	-	-
	Итого по разделу IV	1400	183 194	81 882	23
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3.	Заемные средства	1510	51 520	-	751
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 227 923	809 332	224 790
	Доходы будущих периодов	1530	83	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	114 870	64 546	204
	Прочие обязательства	1550	37 120	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 431 516	873 878	225 745
	БАЛАНС	1700	1 627 443	1 121 797	216 659

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022

Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ"**	по ОКПО	44483991		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808271889		
Вид экономической деятельности: **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	4 464 360	3 909 180
6	Себестоимость продаж	2120	(4 416 812)	(3 543 573)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 548	365 607
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(180 662)	(116 696)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(133 114)	248 911
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	8 440	2 199
	Проценты к уплате	2330	(21 253)	(3 151)
	Прочие доходы	2340	64 135	19 671
	Прочие расходы	2350	(105 781)	(29 163)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(187 573)	238 467
	Налог на прибыль	2410	34 300	(50 307)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	-	(51 652)
	отложенный налог на прибыль	2412	34 300	1 345
	Прочее	2460	(30)	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(153 303)	188 160

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	(16 269)
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	3 255
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(153 303)	175 146
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ"**	по ОКПО	44483991		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808271889		
Вид экономической деятельности: **Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	100	-	-	-	(9 209)	(9 109)
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	175 146	175 146
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	175 146	175 146
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100	-	-	-	165 937	166 037
За 2022 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(153 304)	(153 304)
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	(153 304)	(153 304)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100	-	-	-	12 633	12 733

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(9 109)	188 161	-	179 052
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(13 015)	-	(13 015)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(9 109)	175 146	-	166 037
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(9 209)	188 161	-	178 952
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(13 015)	-	(13 015)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(9 209)	175 146	-	165 937
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

Форма 0710004 с.4

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	12 816	166 037	(9 109)

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022

Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ИРКУТСК
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ
ООО "БЭК-РЕМОНТ"
ИНН 3808271889
ОГРН 1203800012130

Отчет о движении денежных средств

за Январь - Декабрь 2022 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ"	по ОКПО	44483991		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3808271889		
Вид экономической деятельности: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКВЭД 2	35.11.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 107 224	3 699 430
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	4 076 730	3 503 222
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	982	1 412
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	29 512	194 796
Платежи - всего	4120	(4 244 407)	(3 331 718)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 218 656)	(914 614)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 378 657)	(1 750 265)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(939)
налога на прибыль организаций	4124	(6 296)	(73 518)
налогов и сборов (кроме налога на прибыль)	4125	(57)	(42)
платежи во внебюджетные фонды	4126	(549 394)	(517 093)
прочие платежи	4129	(91 347)	(75 247)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(137 183)	367 712
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	1 636	1 932
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	515	1 865
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 121	67
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(96 315)	(159 107)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(81 885)	(148 261)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 430)	(10 846)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(94 679)	(157 175)

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	62 000	203 589
в том числе: получение кредитов и займов	4311	62 000	203 589
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 000)	(131 700)
в том числе: сосственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(13 000)	(131 700)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	49 000	71 889
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(182 862)	282 426
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	282 529	103
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	99 667	282 529
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			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	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

74

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	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ИРКУТСК * ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ РЕМОНТ * ООО "БЭК-РЕМОНТ" * ИНН 3808271889 * ОГРН 1203800012130

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	Поступило	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация	начислено амортиза-ции	Первона-чальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация	первона-чальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	136 483	(24 688)	298 832	(37 777)	1 634	(78 611)	-	-	397 539	(101 665)
	5210	за 2021 г.	-	-	136 483	-	-	(13 384)	-	-	136 483	(13 384)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2022 г.	91 080	(22 124)	109 899	(470)	179	(30 843)	-	-	200 509	(52 788)
	5211	за 2021 г.	-	-	91 080	-	-	(10 820)	-	-	91 080	(10 820)
Офисное оборудование	5202	за 2022 г.	42 150	(2 256)	6 080	(37 307)	1 455	(7 621)	-	-	10 923	(8 422)
	5212	за 2021 г.	-	-	42 150	-	-	(2 256)	-	-	42 150	(2 256)
Транспортные средства	5203	за 2022 г.	2 844	(293)	17 086	-	-	(1 366)	-	-	19 930	(1 659)
	5213	за 2021 г.	-	-	2 844	-	-	(293)	-	-	2 844	(293)
Сооружения	5204	за 2022 г.	409	(15)	561	-	-	(78)	-	-	970	(93)
	5214	за 2021 г.	-	-	409	-	-	(15)	-	-	409	(15)
Арендованное имущество	5205	за 2022 г.	-	-	165 206	-	-	(38 702)	-	-	165 206	(38 702)
	5215	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	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.	752	96 320	-	97 072	-
	5250	за 2021 г.	-	137 235	-	(136 483)	752
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022 г.	752	72 593	-	(73 345)	-
	5251	за 2021 г.	-	91 832	-	(91 080)	752
Офисное оборудование	5242	за 2022 г.	-	6 080	-	(6 080)	-
	5252	за 2021 г.	-	42 150	-	(42 150)	-
Транспортные средства	5243	за 2022 г.	-	17 086	-	(17 086)	-
	5253	за 2021 г.	-	2 844	-	(2 844)	-
Сооружения	5244	за 2022 г.	-	561	-	(561)	-
	5254	за 2021 г.	-	409	-	(409)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	165 206	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	810 302	992 974	-
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	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 25.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	8 981	-	14 430	(515)	-	-	-	22 896	-
	5311	за 2021 г.	-	-	10 840	(1 865)	-	-	-	8 981	-
в том числе: депозитный вклад	5302	за 2022 г.	8 981	-	14 430	(515)	-	-	-	22 896	-
	5312	за 2021 г.	-	-	10 846	(1 865)	-	-	-	8 981	-
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.	8 981	-	14 430	(515)	-	-	-	22 896	-
	5310	за 2021 г.	-	-	10 840	(1 865)	-	-	-	8 981	-

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:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №499-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022г. _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло					
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	374 724	(142)	6 340 048	(6 100 946)	(41)	-	X	613 826	(183)
	5420	за 2021 г.	177 333	-	5 305 973	(5 108 582)	142	-	X	374 724	(142)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	269 733	(142)	1 190 439	(988 685)	(41)	-	1 140 789	471 487	(183)
	5421	за 2021 г.	177 033	-	960 853	(868 153)	142	-	442 744	269 733	(142)
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	28 943	-	591 460	(604 887)	-	-	11 028	15 516	-
	5422	за 2021 г.	-	-	609 866	(580 923)	-	-	1 061	28 943	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	4 499	-	2 062	(5 842)	-	-	-	719	-
	5423	за 2021 г.	-	-	25 678	(21 179)	-	-	1 629	4 499	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	71 549	-	4 556 087	(4 501 532)	-	-	52 939	126 104	-
	5425	за 2021 г.	300	-	3 709 576	(3 638 327)	-	-	27 284	71 549	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

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

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №469-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	321 235	-	655 716	-	(436 791)	-	(47)	-	-	-	540 160	(47)
	5530	за 2021 г.	2	-	321 235	-	(2)	-	(113)	-	-	-	321 235	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	294 445	-	643 622	-	(409 970)	-	(10)	-	-	-	528 097	(10)
	5531	за 2021 г.	-	-	294 445	-	-	-	(106)	-	-	-	294 445	-
Авансы выданные	5512	за 2022 г.	1 059	-	2 218	-	(1 089)	-	(37)	-	-	-	2 187	(37)
	5532	за 2021 г.	2	-	1 059	-	(2)	-	(6)	-	-	-	1 059	-
Прочая	5513	за 2022 г.	25 731	-	9 876	-	(25 731)	-	-	-	-	-	9 876	-
	5533	за 2021 г.	-	-	25 731	-	-	-	-	-	-	-	25 731	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	321 235	-	655 716	-	(436 791)	-	(47)	X	X	X	540 160	(47)
	5520	за 2021 г.	2	-	321 235	-	(2)	-	(113)	X	X	X	321 235	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	1 347	1 301	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	1 002	992	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	328	292	-	-	-	-
прочая	5543	17	17	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	74 852	-	5 792	-	-	-	-	-	80 644
	5571	за 2021 г.	-	72 639	2 213	-	-	-	-	-	74 852
в том числе: кредиты	5552	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022 г.	74 852	-	5 792	-	-	-	-	-	80 644
	5573	за 2021 г.	-	72 639	2 213	-	-	-	-	-	74 852
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.	809 332	1 054 844	2 520	(587 253)	-	-	-	-	1 279 443
	5580	за 2021 г.	225 541	737 560	-	(153 769)	-	-	-	-	809 332
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022 г.	444 432	525 957	-	(316 713)	-	-	-	-	653 676
	5581	за 2021 г.	222 679	374 736	-	(152 983)	-	-	-	-	444 432
авансы полученные	5562	за 2022 г.	5	1 183	-	(5)	-	-	-	-	1 183
	5582	за 2021 г.	-	5	-	-	-	-	-	-	5
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022 г.	257 535	455 499	-	(257 535)	-	-	-	-	455 499
	5583	за 2021 г.	876	256 659	-	-	-	-	-	-	257 535
кредиты	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022 г.	-	62 000	2 520	(13 000)	-	-	-	-	51 520
	5585	за 2021 г.	751	-	-	(751)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022 г.	107 360	10 205	-	-	-	-	-	-	117 565
	5586	за 2021 г.	1 235	106 160	-	(35)	-	-	-	-	107 360
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022 г.	884 184	1 054 844	8 312	(587 253)	-	X	X	X	1 360 087
	5570	за 2021 г.	225 541	810 199	2 213	(153 769)	-	X	X	X	884 184

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	2 561	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	60	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 183	-	-
прочая	5593	1 318	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 28.06.2022 Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	955 495	863 896
Расходы на оплату труда	5620	2 114 320	1 674 419
Отчисления на социальные нужды	5630	651 608	523 136
Амортизация	5640	77 040	13 384
Прочие затраты	5650	840 141	656 683
Итого по элементам	5660	4 638 604	3 731 518
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(41 129)	(71 249)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 597 475	3 660 269

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	64 546	414 846	(364 522)	-	114 870
в том числе:						
Р-в предст-х расх на выплату возн-я за тек. год	5701	2 563	4 238	(2 563)	-	4 238
ОАР_Резерв предс.расходов на вознагр-я за прош.год	5702	-	2 688	(2 688)	-	-
ОАР_Страх.взносыВБФ рез-в предст. расх-в возн.пр.г	5703	-	633	(633)	-	-
Стр.взносы ВБФ резер-в предст рас-в возн-я тек.год	5704	400	1 139	(400)	-	1 139
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5705	13 877	95 188	(85 441)	-	23 624
Резерв на оплату отпусков	5706	47 706	310 959	(272 797)	-	85 868

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №96 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	62 193	27 437	-
в том числе: Иркутский филиал Банка СОЮЗ (АО) г. Иркутск	5811	62 193	27 437	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022г. _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

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	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022 г.	5910	-	-	-	-
	за 2021 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022 г.	5911	-	-	-	-
	за 2021 г.	5921	-	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Байкальская Энергетическая компания-ремонт» за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Байкальская Энергетическая компания-ремонт» (ООО «БЭК-ремонт», Общество) создано 11.06.2020 в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 11.06.2020 за основным государственным регистрационным номером 1203800012130 о создании юридического лица ООО «БЭК-ремонт» (ИНН 3808271889/КПП 384901001).

ООО «БЭК-ремонт» поставлено на учет в Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 16 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес юридического лица: 664050, иркутская обл., Иркутск г, Байкальская ул., дом № 259.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 2 147 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях

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

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников.
- Единоличный исполнительный орган – 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 в срок 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:

Генеральный директор Общества: Борисычев Андрей Владимирович.

Участники Общества: ООО «Байкальская энергетическая компания» - 100%.

Сведения об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»

ИНН 3808268526, КПП 380801001

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

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Основными уставными видами деятельности Общества являются:

- производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1);

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (25.11);
- производство радиаторов (25.21.1);
- производство котлов центрального отопления (25.21.2);
- производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (25.29);
- производство паровых котлов и их частей (25.30.1);
- ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии 25.50);
- обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61);
- обработка металлических изделий механическая (25.62);
- производство прочего грузоподъемного, транспортирующего и погрузочно-разгрузочного оборудования (28.22.9);
- производство прочих машин и оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки (28.29);
- ремонт машин и оборудования (33.12);
- ремонт электронного и оптического оборудования (33.13);
- ремонт электрического оборудования (33.14);
- монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
- производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
- производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности (35.11.4);
- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12);
- обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- обработка отходов и лома черных металлов (38.32.3);
- обработка отходов и лома цветных металлов (38.32.4);
- строительство жилых и нежилых зданий (41.20);
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- строительство междугородних линий электропередачи и связи (42.22.1);
- строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- строительство электростанций (42.22.3);
- строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (42.99);
- разборка и снос зданий (43.11);
- подготовка строительной площадки (43.12);
- производство земляных работ (43.12.3)
- производство электромонтажных работ (43.21);
- производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем м систем кондиционирования воздуха (43.22);
- производство прочих строительно-монтажных работ (43.29)
- работы строительные отделочные (43.3);
- производство штукатурных работ (43.31);

- работы столярные и плотничные (43.32);
- работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (43.33);
- производство кровельных работ (43.91);
- работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- работы гидроизоляционные (43.99.1);
- работы по установке строительных лесов и подмостей (43.99.2);
- работы по монтажу стальных строительных конструкций (43.99.5);
- производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39);
- перевозки пассажиров сухопутным транспортом по заказам (49.39.3);
- работы по сборке и монтажу сборных конструкций (43.99.7);
- перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами (49.41.1);
- перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами (49.41.2);
- деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (71.11.1);
- деятельность в области метрологии (71.12.62);
- испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ (71.20.3);
- испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование (71.20.4);
- экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий (71.20.6);

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 участников 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.

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 № 2369, 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.

3.1. Основные средства и право пользования активом.

Учет основных средств и капитальный вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные 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 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.

Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю Группы компаний, входящих в Энергетический сегмент консолидированной отчетности Эн+. В расчетах берется общая сумма кредитного портфеля, без учета субсидированных кредитов по льготной ставке.

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

3.2. Финансовые вложения

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

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

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

3.3. Запасы

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

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

3.4. 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.

3.5. 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 отражается в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

3.6. 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.

3.7. 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.

3.8. 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).

3.9. 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 профильных и непрофильных видов деятельности.

В управленческих расходах отражаются затраты, связанные с управлением организацией, с обеспечением ее хозяйственной деятельности. Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе сч. 90 «Управленческие расходы».

3.10. 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 отчёту о финансовых результатах; информация раскрывается по существенным строкам отчётности, составляющим более 5 %.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в приложении №2 к данным пояснениям;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении №3 к данным пояснениям;

- информация по основным средствам раскрыта в приложении 5, пояснениях 2 «Основные средства» к финансовой отчетности;
- Проведена проверка на обесценение основных средств. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.
- Авансов выданных, связанных с капитальными вложениями не производилось;
- Неамортизируемого имущества на балансе нет

4.2. Запасы

Авансов выданных, связанных с приобретением запасов в Обществе не производилось.

Информация по обесценению отражена в приложении 5, пояснения 4 «Запасы».

4.3. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях раскрыта в пояснениях 3 к отчетности.

Проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

4.4. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021г. составляют 3 405 тыс. руб., в составе долгосрочных расходов будущих периодов; и соответственно на 31.12.2022 г. составляют 2 066 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2021г. составляют 4 587 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 4 217 тыс. руб.; долгосрочные активы к продаже 370 тыс. руб.; на 31.12.2022г. составляют 2 540 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 2 509 тыс. руб.; долгосрочные активы к продаже 31 тыс. руб.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

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

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 г. составил 1 345 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 13 931 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 7 030 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 2 302 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 50 642 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 9 442 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. Полученных кредитах и займах

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в приложениях №9, 10

За период 2021г. сумма процентов составила – 2 213 тыс. руб., за 2022г. – 8 312 тыс. руб. Информация о долгосрочных и краткосрочных займах отражена в пояснениях 5 к отчетности.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела):
- долгосрочный до 31.12.2024,
- краткосрочные до 31.01.2023, до 20.03.2023.

4.8. Капитал и резервы

Доли участия раскрыты в приложении №4 к данным пояснениям.

4.9. 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.

4.10. 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 территориях Иркутской области, г. Владивосток, в г. Фрия Гвинейская Республика и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.11. 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.

4.12. Условные обязательства и активы

На 31.12.2022 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

4.13. Корректировка отчётности за прошлые периоды

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

5. Отчет о движении денежных средств

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

Денежные средства включают 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 (депозитные счета).

Срок, имеющегося депозита более 3-х месяцев.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются статьи в части платежей, поступлений и возвратов:

- расчеты по заработной плате, в т. ч. НДФЛ;
- расчеты по прочим операциям с персоналом;

- расчеты с подотчетными лицами;
- расчеты по пеням и штрафом.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 2364,

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 187 574тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 154 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения доходов прошлых лет.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 16 231 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- Материальная помощь работникам 6 192 тыс. руб.;
- Убытки, не принимаемые для целей налогообложения – 10 тыс. руб.
- Расходы на культурно-массовые мероприятия – 2 048 тыс. руб.;
- прочие расходы – 5 227 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 50 642 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формирование резерва под обесценение запасов ТМЦ в сумме 37 тыс. руб.
- разницы в учете материалов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 1 814 тыс. руб.
- формирование резерва на предстоящие отпуска в сумме 22 974 тыс. руб.
- формирования резерва сомнительных долгов в сумме 9 тыс. руб.
- убыток текущего периода в сумме 25 808 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 9 442 тыс. руб. образовались за счет:

- разницы в учете процентов по обязательствам в сумме 6 020 тыс. руб.
- разницы в учете готовой продукции в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 716 тыс. руб.
- разницы в учете материалов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 354 тыс. руб.
- разницы в оценке незавершенного производства в целях налогового и бухгалтерского учета сумме 1 042 тыс. руб.
- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 1 310 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах.

Перечень и операции за 2022 год по связанным сторонам раскрыта в составе приложений №8, 9 к данным пояснениям, за 2021 год – раскрыто в приложении №10

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022г. составили – 10 476 тыс. руб.; за 2021г. – 3 567 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.enplusgroup.com).

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

9. Информация по сегментам

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

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать суще-

ственное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

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

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

На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют:

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

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

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

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

Общество 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. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году и далее.

По договору оказания услуг
ведения бухгалтерского учета №409-202-39
от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету
ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение № 1

№пп	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	ОП Шелехов	666034, Ирк. обл., г. Шелехов, ул. Южная, 4	381045001
2	ОП Ангарск	665828, Ирк. обл., г. Ангарск, а/я 1180, второй промышленный массив, 1852 км. Автодороги Новосибирск-Иркутск	380145001
3	ОП Братск	665718, Ирк. обл., г. Братск, Промышленный р-он П 27, строение 8/6	380445001
4	ОП Усолье-Сибирское	665470, Ирк. обл., г. Усолье-Сибирское, ул. Инду-стриальная, здание 32А	385145002
5	ОП Черемхово	665403, Ирк. обл., г. Черемхово, ул. Маяковского, 162, участок при ТЭЦ-12	385145001
6	ОП Усть-ИлиИлимский	666670, Ирк. обл., г. Усть-Илимск, территория пром-площадка УИЛПК, строение 020102/121	381745001
7	ОП Железногорск-Илимский	665651, Ирк. обл., Нижнеилимский район, г. Желез-ногорск-Илимский, ул. Промышленная, здание 17/1	380545001
8	ОП Саянск	666300, Ирк. обл., г. Саянск, территория пром. Узел промпл-ка, строение 1	381445001
9	ОП Ново-Иркутская ТЭЦ	664043, Ирк. обл., г. Иркутск, бул. Рябикова, 67	381245001

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ИРКУТСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ ООО "БЭК-РЕМОНТ" ИНН 3808271889 ОГРН 1203800012130

Приложение №2

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 ФСБУ6/2020	увеличение за 2022 г.			уменьшение за 2022 г.				Обесценение основных средств за 2022 г.	Амортизация за 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
					приобретение ОС за плату	реконструкция, модернизация, строительство новых объектов	прочее поступление	ликвидация	реализация	прочее выбытие	перевод в ДАП					
в том числе																
сооружения	394	409	15		561								79	877	970	93
машины и оборудование	104 808	117 083	12 275	-11 304	72 593				470				40 692	147 721	200 509	52 788
офисные оборудования	4 042	4 843	801		6 080								7 621	2 501	10 923	8 422
транспортные средства	2 551	2 844	293		17 086								1 366	18 271	19 930	1 659
ИТОГО	111 795	125 179	13 384	-11 304	96 320								49 758	169 370	232 332	62 962

Справочно: балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. в отношении которых имеются ограничения имущественных прав 0 тыс.руб.

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета
№409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по
учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности
№90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ИРКУТСК
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ООО "БЭК-РЕМОНТ"
ОГРН 1203800012130 ИНН 3808271889

Приложение № 3

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	165 206
	здания	165 068
	машины и оборудование	138
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	165 206
	долгосрочное	130 228
	краткосрочное	34 978
2.	Поступление ППА за 2022 г.	
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	
2.2.	Обязательство по аренде	
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	38 702
	здания	38 619
	машины и оборудование	83
4.	Начисление процентов за 2022 г.	12 941
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	
5.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	165 206
	здания	165 068
	машины и оборудование	138
5.2.	Обязательство по аренде	165 206
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	
7.	Данные на 31.12.2022 г.	
7.1.	Остаточная стоимость ППА	
	здания	165 068
	машины и оборудование	138
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	130 228
	долгосрочное	93 108
	краткосрочное	37 120

Характер использованных арендованных объектов:
-аренда офиса
-производственных помещений;
-машины и обрудование основного производства

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО "СЦ "ЕвроСиб Энерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение № 4

тыс. руб.

Наименование участника	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
ООО "Байкальская энергетическая компания"	100	1000

По договору оказания услуг
ведения бухгалтерского учета
№409-202-39 от 10.07.2020г.
Руководитель Департамента по
учету ООО УСЦ
"ЕвроСибЭнерго" в рамках
доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение № 5

тыс. руб.

Показатель	*2022 год*	*2021 год*
Выручка	4 464 360	3 909 180
в том числе:		
Услуги по капитальному строительству	1 083 807	619 432
Услуги по поставке оборудования	688 993	745 364
Услуги по текущему ремонту и техническому обслуживанию	2 675 633	2 530 634
Прочие услуги	15 927	13 750
Себестоимость продаж	4 416 812	3 543 573
в том числе:		
Услуги по капитальному строительству	1 072 402	561 302
Услуги по поставке оборудования	681 514	675 759
Услуги по текущему ремонту и техническому обслуживанию	2 646 995	2 294 109
Прочие услуги	15 901	12 403

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №400-2022-11 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение № 6
тыс. руб.

Показатель	2022г.	2021г.
Прочие доходы, всего	**72 575**	**21 870**
Проценты к получению	8 440	2 199
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	53 393	14 909
Ликвидация (списание) материально-производственных запасов	3 627	4 214
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 090	
Прочие	2 025	548
Прочие расходы, всего	**127 034**	**32 314**
Проценты к уплате	21 253	3 151
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	51 779	12 752
Расходы на культурно-массовые мероприятия, не НУ		2 550
Расходы на социальные льготы и материальное поощре-ние ППП, не НУ	6 192	5 254
Расходы на социальные льготы и материальную помощь не работникам Компании, не НУ		3 379
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	30 548	
Прочие	17 262	5 228

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-20239 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение №7

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г.(до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Основные средства	1150	112 547	123 851	-11 304	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
Отложенный налоговый актив	1180	13 931	12 938	993	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу I	1100	138 864	149 175	-10 311	
Запасы	1210	374 582	379 547	-4 965	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу II	1200	982 933	987 898	-4 965	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	1 121 797	1 137 072	-15 275	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 937	178 952	-13 015	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	166 037	179 052	-13 015	
Отложенные налоговые обязательства	1420	7 030	9 291	-2 261	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу V		81 882	84 142	-2 260	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	1 121 797	1 137 072	-15 275	

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-2021-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение №8

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, (%)
ООО "Байкальская энергетическая компания"	Участники Общества	100
АНО ДПО КУ ЕСЭ	Прочие	-
ООО "Байкальская энергетическая компания"		-
АО "Байкалэнерго"		-
ООО "ГЭС-инжиниринг"		-
ООО "Евросибэнерго-гидрогенерация"		-
ООО "Евросибэнерго-инжиниринг"		-
ООО "Евросибэнерго-сервис"		-
ПАО Иркутскэнерго		-
ООО "Иркутскэнергопроект"		-
ООО "Иркутскэнергосбыт"		-
АО "Иркутскэнерготранс"		-
ООО "Ирмет"		-
ООО "ИЦ "Евросибэнерго"		-
ООО "ИЦ "Иркутскэнерго"		-
ООО "Иркутскэнергосвязь"		-
ООО "МЭП"		-
ООО "ПО Иркутскэнерго"		-
ООО "ТД "Евпрсибэнерго"		-
ООО "УСЦ "Евросибэнерго"		
ООО "Эн+ Диджитал"		

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ ИРКУТСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ ООО "БЭК-РЕМОНТ" ИНН 3808271889 ОГРН 1203800012130

Приложение №9
тыс. руб.

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.						Денежные потоки	
	кредиторская	займы полученные	дебиторская		приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы	поступления средств	платежи денежными средствами
Участники Общества	5 109	80 644	197 478	2 724 129		18 928	585	5 792	618 979		3 136 476	
Прочие	600 170	51 520	268 560	1 410 565	1 194 722	91 671	56 096	2 520	47 138	39 438	527 806	389 716

Форма расчетов кредиторской задолженности - безналичная, сроки гашения менее 12 месяцев
Форма рачетов по дебиторской задолженности -безналичная, сроком гашения менее 12 месяцев
Форма рачетов по займам полученным-безналичная, 80 644 тыс. руб. сроком гашения более 12 месяцев, 51 520 тыс. руб. менее 12 месяцев
Информация по поступлению и погашению займов раскрыта в приложении 5, пояснения 5.3.

По договору оказания услуг ведения
бухгалтерского учета №409-202-39 от
10.07.2020г. Руководитель Департамента по
учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках
доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

Приложение №10
тыс. руб.

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2021 г.			Выручка за 2021 г	Расходы за 2021 г.						Денежные потоки	
	кредиторская	займы полученные	дебиторская		приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы	поступления средств	платежи денежными средствами
Участники Общества	3 001	74 852	135 397	2 558 381		35 467	880	2 568	812		2 937 723	
Прочие	402 240		108 641	1 128 250	826 297	100 699	29 781		10 026	2 991	214 141	187 538

Форма расчетов кредиторской задолженности - безналичная, сроки гашения менее 12 месяцев
Форма рачетов по дебиторской задолженности -безналичная, сроком гашения менее 12 месяцев
Форма рачетов по займам полученным-безналичная, 74 852 тыс. руб. сроком гашения более 12 месяцев
Информация по поступлению и погашению займов раскрыта в приложении 5, пояснения 5.3.

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-202-39 от 10.07.2020г. Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №90 от 26.05.2022 _____ Зеленцова Ю.Г.

10 февраля 2023 года

Исполнитель:
Чемизова М.Ю.

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ г. ИРКУТСК ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ-РЕМОНТ" ООО "БЭК-РЕМОНТ" ИНН 3808271889 ОГРН 1203800012130