

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Хакасские коммунальные системы» за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Хакасские коммунальные системы» (ООО «ХКС») создано 25.12.2012 года в порядке создания юридического лица. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 25.05.2012 г. за основным государственным регистрационным номером 1121902000660 о создании юридического лица ООО «ХКС» (ИНН 1902024682/КПП 190201001).

ООО «ХКС» поставлено на учет в Управление Федеральной налоговой службы по Республике Хакасия.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес: 655603 Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, д. 19

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 155 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2022 г. Общество имеет в своем составе одно территориально обособленное подразделение (КПП244245001), место нахождения Красноярский край, Шушенский р-н, р. п. Шушенское.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган – 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.

По состоянию на 31.12.2022г.:

- Участники Общества - ООО «Байкалэнерго» - 99,99%, ООО «Иркутские коммунальные системы» - 0,01%.

- Директор Общества- Пятков Василий Владимирович

1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основным видам деятельности Общества относятся:

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

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- 35.30.1 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных;
- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей;

- 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- 41.2 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 49.3 Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ООО «ХКС» 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 акционерами 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 Общества.

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

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

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

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 директора ООО «ХКС» от 23.12.202г. № 293, 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 отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. Последствия изменений учетной политики с 01.01.2022г. в связи с изменением ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 26 данного ФСБУ.

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

3.1. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

3.2. 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.

3.3. 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.

3.4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме в сумме номинальной стоимости доли.

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный капитал в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 1% чистой прибыли до достижения указанной величины.

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

3.5. 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.

3.6. Кредиты и займы полученные

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

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

3.7. Признание дохода

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 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:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии); кондиционирование воздуха;

- Забор, очистка и распределение воды для питьевых и промышленных нужд;

От непрофильных видов деятельности являются

- сдача имущества в аренду.

Расходы основного производства полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе счета 90 «Себестоимость продаж».

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности в составе счета 90 «Управленческие расходы».

3.8. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в приложении № 1 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;

Авансы, связанные с приобретением, строительством основных средств, суммы запасов под строительство объектов основных средств по состоянию на 31.12.2021г. и на 31.12.2022г. отсутствуют.

Проведена проверка на обесценение основных средств и незавершенных капитальных вложений. Признаков обесценения не выявлено. Резерв не начислялся.

4.2. Запасы

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов по состоянию на 31.12.2021г. составили 45 тыс. руб., на 31.12.202 г. отсутствуют.

4.3. Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в пояснении № 5 к бухгалтерскому балансу за 2022 г.

4.4. Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 11 247 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 12 170 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 286 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 4 119 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 16 143 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 286 тыс. руб.

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

4.5. Раскрытие информации о полученных кредитах и займах

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в пояснениях № 5 к бухгалтерской отчетности.

За период 2021г. сумма процентов составила – 1 825 тыс. руб.; за 2022г. – 4 392 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 31.12.2025г.

Недополученная сумма займа отсутствует.

4.6. Капитал и резервы

Доли участия в приложении № 3 к данным пояснениям.

4.7. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит обязательство по аренде, информация раскрыта в составе приложения № 2 к данным пояснениям.

4.8. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территориях республики Хакасия и Красноярского края и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

4.9. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 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, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

4.10. Условные обязательства и активы

На 31.12.2022г. условные обязательства и активы отсутствуют.

4.11. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе приложений № 6 к данным пояснениям.

5. Отчет о движении денежных средств

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

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022 велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 27.12.2019 № 237 (в ред. приказов от 16.12.2020 № 359, от 30.12.2021 № 300).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

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

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

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил – (- 18772) тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – (- 16151) тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 0%.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 3197 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате: доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году в сумме 3197 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 1374 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: материальной помощи ра-

ботникам в сумме 1212 тыс. руб., расходов на культурно-массовые мероприятия в сумме 86 тыс. руб., прочие расходы, в том числе списание дебиторской задолженности - 76 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 16 143 тыс. руб., в том числе в связи с отличием отражения операций в бухгалтерском и налоговом учете резервов на отпуска в сумме 2057 тыс. руб., с полученными убытками прошлых лет по основной деятельности в сумме 13 457 тыс. руб. и прочих в сумме 629 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 3 286 тыс. руб. образовались за счет отличия в отражении операций в бухгалтерском и налоговом учете, в том числе основных средств в сумме 3 281 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Основным управленческим персоналом Общества является директор.

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022г. составили – 3 012 тыс. руб.; за 2021г. – 1 952 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

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

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

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географических сегментах: республика Хакасия, Красноярский край.

10. События после отчетной даты

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

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

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.

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.

Общество не планирует прекращение своей деятельности.

Директор

24 марта 2022 г.

Пятков В.В.



Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021	Первоначальная стоимость на 31.12.2021	Накопленная амортизация на 31.12.2021	Корректировка в связи применением ФСБУ 6/2020		увеличение за 2022 г.		уменьшение за 2022 г.		Амортизация за 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022	Первоначальная стоимость на 31.12.2022	Амортизация на 31.12.2022
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	приобретение ОС за плату	реконструкция, модернизация, строительство новых объектов	ликвидация	накопленная амортизация				
в том числе	9 318	9 995	677	215						149	8 954	9 995	1 041
здания	38 507	72 915	34 408	-110						5 731	32 886	72 915	40 029
сооружения													
машины и оборудование	21 827	49 792	27 965	-1 745	-2 975	3 386	12 702	-1 603		7 473	31 672	62 532	30 860
земельные участки	2 047	2 047	0							0	2 047	2 047	0
транспортные средства	1 155	1 409	254							277	878	1 409	531
прочие	651	1 776	1 125	-83	-38	253				408	451	1 946	1 495
ИТОГО	73 505	137 934	64 429	-1 828	-2 908	3 639	12 702	-1 603		14 038	76 888	150 844	73 956

Директор _____ Пятков В.В.



24 марта 2022

№ 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:	
	здания	110
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	110
	долгосрочное	
	краткосрочное	110
2.	Поступление ППА за 2022 г.	307
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	
	здания	307
2.2.	Обязательство по аренде	307
3.	Амортизация ППА за 2022 г., в том числе по группам:	
	здания	150
4.	Начисление процентов за 2022 г.	13
5.	Уменьшение обязательства за 2022г. На сумму уплаченных арендных платежей	170
6.	Данные на 31.12.2022 г.	
6.1.	Остаточная стоимость ППА	267
	здания	267
6.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	260
	долгосрочное	109
	краткосрочное	151

Директор _____ Пятков В.В.

24 марта 2023г.



ООО "ХКС"

Приложение № 3 к бухгалтерской отчетности за 2022г.

тыс. руб.

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
БАЙКАЛЭНЕРГО АО	99,99%	94 257 797
ИКС ООО	0,01%	10 000

Директор

24 марта 2023г.


Пятков В.В.



тыс. руб.

Показатель	2022 г.	2021 г.
Выручка	612 952	477 018
в том числе:		
Питьевая вода (подъем с транспортировкой)	24 668	17 507
Питьевая вода (подъем)	12 018	8 966
Тепловая энергия (в виде пара)	165 019	
Тепловая энергия (в виде горячей воды)	393 001	
Тепловая энергия (в виде пара и горячей воды)		434 178
Теплоноситель	17 734	15 945
Прочие работы и услуги	512	422
Себестоимость продаж	616 781	516 780
в том числе:		
Питьевая вода (подъем с транспортировкой)	34 054	17 971
Питьевая вода (подъем)	15 014	40 576
Тепловая энергия (в виде пара)	105 495	
Тепловая энергия (в виде горячей воды)	437 125	
Тепловая энергия (в виде пара и горячей воды)		449 736
Теплоноситель	24 685	8 186
Прочие работы и услуги	408	311

Директор _____

Пятков В.В.

24 марта 2023г.



тыс. руб.

Показатель	2022 г.	2021г.
Прочие доходы, всего	11 476	2 487
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	3 746	1 375
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы		550
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	3 738	
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	3 197	
Прочие доходы	795	562
Прочие расходы, всего	3 487	3 315
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	572	303
Налог на имущество	985	1 111
Социальные выплаты	1 441	1 048
Резерв по судебным искам, не НУ		345
Прочие расходы	489	508

Директор _____

Пятков В.В.

24 марта 2022г.



Корректировки в бухгалтерском балансе за 2022 г.

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
				1 190	Итого
					в том числе:
Основные средства	1150	88 432	87 242	110	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020 отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
					за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Отложенный налоговый актив	1180	12 240	12 170	1 080	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
				70	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190				за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	100 672	99 412	1 260	
Запасы	1210	45 382	45 690	-308	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020; выделения аванса под приобретение запасов из состава дебиторской задолженности
Дебиторская задолженность	1230	71 899	71 944	-45	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	126 476	126 829	-353	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	227 148	226 241	907	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-51 549	-52 131	582	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу III	1300	87 337	86 755	582	
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 502	3 286	216	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Итого по разделу IV	1400	53 128	52 912	216	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	110	0	110	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 25/2018
Итого по разделу V	1500	86 683	86 573	110	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	227 148	226 241	907	

Директор _____  Пятков В.В.

24 марта 2023г.

