

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Байкальская энергетическая компания»
за 2023 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

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

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

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

Сведения о юридическом/почтовом адресе

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

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2023 составила 6 082 человек, на 31.12.2022 - 6 167 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

Перечень территориально обособленных филиалов/обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023 раскрыт в приложении № 1 к данным пояснениям.

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

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

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор.

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

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

По состоянию на 31.12.2023:

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

Генеральный директор Общества – Причко Олег Николаевич

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «1А Консалт»

ИНН 508007888, КПП 771501001

Адрес местонахождения: 125254, г. Москва, ул. Руставели, дом 3, корпус 7

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Виды деятельности раскрыты в Приложении № 2 к данным Пояснениям.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Байкальская энергетическая компания» 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 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» по договору от 29.06.2018 № 519/02 на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений, филиалов, исполнительской дирекции

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

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

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

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Информация является существенной, если показатель строки бухгалтерского баланса превышает 5% валюты баланса.

3.1 Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 513 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным 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.

Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2024, в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отражаются в соответствии с пунктом 53 данного ФСБУ. Решения о досрочном применении ФСБУ 14/2022 не принимались.

3.2. Нематериальные активы

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

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

В составе нематериальных активов отражено право пользования концессионным имуществом (первоначальная стоимость) и незавершенные капитальные вложения на реконструкцию концессионного имущества.

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

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

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

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

3.3. Основные средства и право пользования активом

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

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

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

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации отчетного периода определяется как отношение 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, свидетельствующих 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.

На 31.12.2023 обесценение основных средств отсутствует, в виду отсутствия признаков обесценения, обесценение капитальных вложений составляет 17 491 тыс. руб., состав и движение раскрыты в приложении №3 к данным пояснениям.

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

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

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств - состав и движение за 2022- 2023 гг. раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений - состав и движение за 2022- 2023 гг. раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;
- право пользования арендованным имуществом – состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 4 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 551 763 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 416 799 тыс. руб. Изменение составило (-) 134 964 тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 составила 159 790 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 413 687 тыс. руб. Изменение составило (+) 253 897 тыс. руб.

3.4. 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» отражается за вычетом величины резерва под их обесценение.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не формировался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в приложении № 5 к данным пояснениям.

3.5. Учет НИОКР

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

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

3.6. Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средней скользящей себестоимости. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по общим правилам.

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, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

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

Информация о запасах и резерве под снижение стоимости запасов раскрыта в приложении № 6.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 719 397 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 составила 784 225 тыс. руб.

3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных 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.д.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов на 31.12.2022 и 31.12.2023 раскрыта в составе приложения № 7 к данным пояснениям.

3.8 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В Обществе могут создаваться целевые и иные фонды.

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.

Изменения в уставном, добавочном, резервном капиталах за 2023 год отсутствуют.

Доли участия раскрыты в приложении № 12 к данным пояснениям.

3.9. Оценочные резервы, обязательства

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

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

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

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

Информация по оценочным обязательствам раскрыта в составе приложения № 13 к данным пояснениям.

3.10 Кредиты и займы полученные

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

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

Информация о полученных займах и кредитах раскрыта в приложении № 7 к данным пояснениям.

За период 2022 года сумма процентов составила – 984 853 тыс. руб. (в том числе включенных прочие расходы – 984 853 тыс. руб.); за 2023 год – 1 188 957 тыс. руб. (в том числе включенных в состав прочих расходов – 1 184 953 тыс. руб., в состав инвестиционного актива- 4 004 тыс. руб.).

Срок гашения кредитов (основного тела) – до 2031 года.

3.11. Поручительства и залоги

Информация раскрыта в составе приложения № 8 к данным пояснениям.

3.12. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, долгосрочная кредиторская задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 12 640 720 тыс. руб., на 31.12.2022 – 1 780 712 тыс. руб.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

3.13. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.14. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

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

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

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

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

От профильных видов деятельности признаются:

Электрическая энергия и мощность;

Тепловая энергия;

Подпитка систем;

Химводоочистка и невозвращенный конденсат;

Перепродажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке;

Маневровые работы;

Подача-уборка вагонов;

Услуги систем водоснабжения;

Услуги систем канализации (водоотведения);

Услуги по транспортировке хозяйственной воды;
Услуги по транспортировке сточных вод;
Прочая продукция и услуги основного производства;
Аренда активов и прав;
Прочие услуги на сторону (для объектов ЖКХ).

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

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

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 9 к данным пояснениям.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 10 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 запасов, резерва под условное обязательство по судебным делам, резерва под обесценение капитальных вложений, ликвидации объектов основных средств – отражаются в отчетности свёрнуто.

3.15 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.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 год составил 40 071 тыс. руб., в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 1 341 669 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 872 932 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 228 909 тыс. руб., в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отложенные налоговые активы составили – 1 325 254 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 1 085 426 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. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчетности в 2023 г. связаны с изменением порядка отражения суммы арендных платежей и процентных расходов по арендованному имуществу в «Отчете о движении денежных средств». Произведены корректировки показателей за 2022 год, в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» исключена сумма арендных платежей в размере 181 218 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 139 766 тыс. руб., процентные расходы по арендованному имуществу отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам» в сумме 41 452 тыс. руб. (увеличение на 181 218 тыс. руб.).

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.

Классификация денежных потоков организации для заполнения «Отчета о движении денежных средств»: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н).

Денежные потоки от арендных платежей отражаются следующим образом: по строке 4329 «Денежные потоки от финансовых операций» - арендные платежи (без учета процентных расходов по арендованному имуществу); по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам» - процентные расходы по арендованному имуществу.

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования и депозитам на срок до трех месяцев (банковским депозитам), отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

6 Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2022 № 579,

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 расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Условный расход за 2023 год составил 1 146 527 тыс. руб., за 2022 - 768 254 тыс. руб.

Условный доход за 2023 год составил 891 322 тыс. руб., за 2022 – 763 009 тыс. руб.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете за 2023 составил 1 276 023 тыс. руб., за 2022 год – 26 226 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 год равна 309 365 тыс. руб., за 2022 убыток по налоговому учету составил 879 391 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20%, за 2022 – 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 21 112 тыс. руб. (за 2022 – 9 689 тыс. руб.). Указанная сумма сложилась в результате отражения доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде в размере 21 018 тыс. руб. в 2023 году (9 558 тыс. руб. в 2022 году).

Постоянные налоговые расходы (ПНР) в 2023 году составили 56 689 тыс. руб. (в 2022 - 44 515 тыс. руб.) Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 в размере 37 222 тыс. руб. в 2023 году (32 919 тыс. руб. в 2022 году). Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 1 325 254 тыс. руб., (на конец 2022 года – 1 341 669 тыс. руб.), в том числе в связи с различием в отражении доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части убытков прошлых лет по основной деятельности в размере 1 067 230 тыс. руб. в 2023 году (1 129 103 тыс. руб. в 2022 году).

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2023 сложились в размере 1 085 426 тыс. руб., (на конец 2022 года – 872 932 тыс. руб.), в том числе в связи с различием в отражении доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части учета основных средств в размере 999 623 тыс. руб. в 2023 году (781 784 тыс. руб. в 2022 году).

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 11 и № 12 к данным пояснениям.

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу (заработная плата и премии, без учета страховых взносов):

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 год составили 8 337 тыс. руб.; за 2022 год – 9 672 тыс.руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

Общество входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

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.

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

9. Информация по сегментам

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

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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.

У Общества имеются незавершенные на 31.12.2023 судебные разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности. Существенного влияния на деятельность Общества и финансовые показатели данные разбирательства не оказывают. В бухгалтерском учете за отчетный период существенные условные активы отсутствуют.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022 и 2023 годах Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, финансовые, правовые, страновые, региональные, репутационные и другие риски не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности Общества.

На 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

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

В 2022 и 2023 гг. Общество получило государственную помощь в виде финансирования предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников и по внедрению установок комплексных систем учета тепловой энергии за 2023 год в сумме 2 690 тыс. руб., за 2022 год в сумме 2 340 тыс. руб.

Общество не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

Руководитель

ООО "Байкальская энергетическая компания"



О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"
(доверенность от 13.02.2023 № 57)

Ю.Г. Зеленцова

« 13 » марта 2024 г.

Перечень филиалов и подразделений

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

Руководитель
ООО "Байкальская
энергетическая компания"
Заместитель генерального
директора
ООО "Учетно-сервисный
центр ЕвроСибЭнерго"
"В" марта 2024 г.

О.Н. Причко

Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)



Виды деятельности

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

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

Заместитель генерального директора
 ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"
 13 марта 2024 г.



О.Н. Причко

Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	повышение резерва под стоимость кап. вложений	восстановление резерва под стоимость кап. вложений	использованные капитальные вложения	резерв под списание стоимости кап. вложений
		На начало года	На конец периода							
		незавершенные капитальные вложения	резерв под списание стоимости кап. вложений							
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.	7 457 254	(5 106)	9 341 759	(2 252 748)	(5 771 962)	(13 907)	1 072	8 774 303	(17 941)
	за 20 22 г.	3 622 001		12 028 869	(2 800 682)	(5 392 934)	(5 106)	0	7 457 254	
в том числе:	за 20 23 г.	1 881 929		2 946 057	(1 911 877)	(0)	0	0	2 916 109	
	за 20 22 г.	964 630		3 522 088	(2 604 789)	(0)	0	0	1 881 929	
Оборудование к установке	за 20 23 г.	0		3 085	(0)	(3 085)	0	0	0	
	за 20 22 г.	0		36 079	(0)	(36 079)	0	0	0	
Строительство новых объектов	за 20 23 г.	1 129 659	(5 106)	739 238	(112 667)	(851 381)	(1 795)	1 072	904 849	(5 829)
	за 20 22 г.	568 892		643 956	(98)	(83 091)	(5 106)	0	1 129 659	(5 106)
Реконструкция и модернизация	за 20 23 г.	4 433 340		5 300 289	(608)	(4 797 506)	(12 112)	0	4 935 515	(12 112)
	за 20 22 г.	2 081 722		5 674 676	(2 718)	(3 320 340)	0	0	4 433 340	
Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 23 г.	0		119 990	(0)	(119 990)	0	0	0	
	за 20 22 г.	0		1 933 424	(0)	(1 933 424)	0	0	0	
Прочие	за 20 23 г.	12 326		233 100	(227 596)	(0)	0	0	17 830	
	за 20 22 г.	6 757		198 646	(193 077)	(0)	0	0	12 326	

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

Наименование показателя	г.	
	За 20 23	За 20 22
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	4 797 506	3 320 341
в том числе:		
Здания	349 142	91 842
Сооружения и передаточные устройства	804 744	1 788 789
Машины и оборудование	3 643 620	1 439 710
и т.д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	47 828	1 590
в том числе:		
(Здания)	1	0
(Сооружения и передаточные устройства)	0	1 579
(Машины и оборудование)	47 827	11

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	292 597	275 011	235 326
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	4 971 718	5 099 705	6 752 719
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	45 995	46 719	5 473
Иное использование основных средств (задолг и др.)	0	0	0

Справочно: балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 в отношении которых имеются ограничения имущественных прав 0,00 тыс.руб.

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания" О.Н. Причко

Заместитель генерального директора

ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"

"3" марта 2024

Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)



Объекты полученные за плату во временное пользование

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 г.	за 2023 г.
1.	Данные на начало периода	-	-
	Остаточная стоимость ППА	-	413 286
1.1.	здания	-	351 991
	сооружения	-	52 954
	машины и оборудование	-	928
	земельные участки	-	6 718
	прочие	-	695
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	440 902
	долгосрочное	-	338 105
	краткосрочное	-	102 797
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-	-
	Стоимость ППА, в том числе по группам:	857 401	-
2.1.	здания	748 011	-
	сооружения	78 318	-
	машины и оборудование	2 364	-
	земельные участки	11 531	-
	прочие	17 177	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	857 401	-
	долгосрочное	704 480	-
	краткосрочное	152 921	-
3.	Поступление ППА за отчетный период	25 871	17 231
	Стоимость ППА, в том числе по группам:	-	-
3.1.	здания	3 918	13 641
	сооружения	14 837	-
	машины и оборудование	31	815
	земельные участки	5 858	2 619
	прочие	1 227	156
3.2.	Обязательство по аренде	-	17 218
	Амортизация ППА, в том числе по группам:	156 728	110 567
4.	здания	141 358	91 109
	сооружения	11 804	14 537
	машины и оборудование	227	316
	земельные участки	2 807	3 947
	прочие	532	658
5.	Начисление процентов за отчетный период	64 420	39 809
6.	Выбытие ППА за отчетный период	313 258	993
	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	-	-
6.1.	здания	258 580	14
	сооружения	28 397	-
	машины и оборудование	1 240	-
	земельные участки	7 864	979
	прочие	17 177	-
6.2.	Обязательство по аренде	11	148 044
7.	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	193 521	146 197
8.	Данные на конец периода	413 286	318 957
	Остаточная стоимость ППА	351 991	274 523
8.1.	здания	52 954	38 404
	сооружения	928	1 427
	машины и оборудование	6 718	4 410
	земельные участки	695	193
8.1.	Обязательство по аренде, в том числе:	440 902	349 885
	долгосрочное	338 105	241 503
	краткосрочное	102 797	108 382

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"
13 марта 2024 г.



[Handwritten signature]
О.Н. Причко


[Handwritten signature]
Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период		На начало года		поступило		Изменения за период		начисленные проценты (справочно)	переклассификация между долго/кратко	На конец периода	
			первоначальная стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	обесценение	выбыло (погашено)				первоначальная стоимость	обесценение
							первоначальная стоимость	обесценение				
Долгосрочные - всего	за 20 23 г.	за 20 22 г.	6 022 681	-	24 576	-	(9 302)	-	5 426	(72 639)	5 965 316	-
в том числе:			6 156 983	-	53 444	-	(187 746)	-	-	-	6 022 681	-
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	за 20 23 г.	за 20 22 г.	5 875 052	-	-	-	(100)	-	-	-	5 874 952	-
	за 20 23 г.	за 20 22 г.	5 875 052	-	-	-	()	-	-	-	5 875 052	-
Предоставленные займы	за 20 23 г.	за 20 22 г.	72 639	-	-	-	()	-	1 693	(72 639)	-	-
	за 20 23 г.	за 20 22 г.	251 471	-	5 441	-	(184 273)	-	7 406	-	72 639	-
Депозиты	за 20 23 г.	за 20 22 г.	74 991	-	24 576	-	(9 202)	-	-	-	90 365	-
	за 20 23 г.	за 20 22 г.	30 460	-	48 004	-	(3 473)	-	-	-	74 991	-
Краткосрочные - всего	за 20 23 г.	за 20 22 г.	-	-	-	-	()	-	-	-	72 639	-
в том числе:			-	-	-	-	()	-	-	-	72 639	-
Предоставленные займы	за 20 23 г.	за 20 22 г.	-	-	-	-	()	-	3733	72 639	72 639	-
	за 20 23 г.	за 20 22 г.	-	-	-	-	()	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	за 20 23 г.	за 20 22 г.	6 022 681	-	24 576	-	(9302)	-	-	-	6 037 955	-
	за 20 23 г.	за 20 22 г.	6 156 983	-	53 444	-	(187 746)	-	-	-	6 022 681	-

* информация по связанным сторонам раскрыта в периоде связанных сторон

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"  О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго" Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

"13" марта 2024



Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	покупатели и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (выдачи)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себестоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	за 20 <u>23</u> г.	2 769 860	(83 078)	23 814 295	(22 807 824)	171 512	(224 716)	x	3 776 332	(136 282)
	за 20 <u>22</u> г.	3 538 114	(102 385)	19 335 628	(20 103 882)	142 192	(122 885)	x	2 769 860	(83 078)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 <u>23</u> г.	2 761 675	(83 078)	23 722 932	(22 714 788)	171 512	(224 716)		3 769 820	(136 282)
	за 20 <u>22</u> г.	3 533 342	(102 385)	19 261 332	(20 032 999)	142 192	(122 885)	3 150 701	2 761 675	(83 078)
Товары для перепродажи	за 20 <u>23</u> г.	8 185	()	91 363	(93 036)		()	67 234	6 512	()
	за 20 <u>22</u> г.	4 772	()	14 296	(70 883)		()	51 591	8 185	()

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания" _____ О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго" _____ Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

" 13 " марта 2024



Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец года	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2023 г.	1 527 729	(1 452 929)	1 994 799	(1 915 883)
	2022 г.	885 581	(763 930)	1 527 729	(1 452 929)
в том числе:					
покупатели и заказчики	2023 г.	1 474 810	(1 443 269)	1 905 211	(1 886 510)
	2022 г.	799 594	(760 643)	1 474 810	(1 443 269)
авансы выданные	2023 г.	8 685	(1)	608	(2)
	2022 г.	171	(1)	8 685	(1)
расчеты по фин. операциям	2023 г.	0	0	59 335	
	2022 г.	2 213	0		0
прочие дебиторы	2023 г.	44 234	(9 659)	29 645	(29 371)
	2022 г.	83 603	(3 286)	44 234	(9 659)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023 г.	5 341 630	(68 926)	6 083 511	(70 431)
в том числе:	2022 г.	4 890 238	(69 676)	5 341 630	(68 926)
покупатели и заказчики	2023 г.	4 934 909	(68 420)	5 627 296	(69 776)
	2022 г.	4 454 018	(68 521)	4 934 909	(68 420)
авансы выданные	2023 г.	74 128	(3)	80 661	(3)
	2022 г.	347 322		74 128	(3)
расчеты по фин. операциям	2023 г.	0	0	100 895	0
	2022 г.	42 597	0	0	0
прочие дебиторы	2023 г.	332 593	(503)	274 659	(652)
	2022 г.	46 301	(1 155)	332 593	(503)
Итого	2023 г.	6 869 359	(1 521 855)	8 078 310	(1 986 314)
	2022 г.	5 775 819	(833 606)	6 869 359	(1 521 855)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего				
в том числе:				
покупатели и заказчики	2 815 851	833 775	2 315 667	793 794
авансы выданные	2 780 605	828 485	2 304 774	793 085
прочие дебиторы	333	328	25	3
	34 913	4 962	10 868	706

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец года
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	2023 г.	12 500 927	27 139 638
	2022 г.	17 247 919	12 500 927
в том числе:	2023 г.	10 720 215	14 498 918
	2022 г.	8 971 194	10 720 215
заемные средства	2023 г.	1 780 706	10 685 796
	2022 г.	8 276 725	1 780 706
поставщики и подрядчики	2023 г.	6	1 954 924
	2022 г.	0	6
авансы полученные	2023 г.	20 207 212	13 588 864
	2022 г.	6 658 334	20 207 212
в том числе:	2023 г.	14 903 248	6 249 453
	2022 г.	3 915 139	14 903 248
поставщики и подрядчики	2023 г.	576 062	533 052
	2022 г.	547 300	576 062
авансы полученные	2023 г.	260 701	310 616
	2022 г.	238 371	260 701
задолженность перед персоналом организации	2023 г.	904 414	1 053 773
	2022 г.	506 199	904 414
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	2023 г.	426 542	408 988
	2022 г.	375 051	426 542
прочие кредиторы	2023 г.	3 136 245	5 032 982
	2022 г.	1 076 274	3 136 245
заемные средства	2023 г.	32 708 139	40 728 502
	2022 г.	23 906 253	32 708 139
Итого			

Просроченная кредиторская задолженность.

Наименование показателя	на 31.12.2023	на 31.12.2022
всего:	-	-
Всего	-	-
в том числе:		
поставщики и подрядчики	-	-
авансы полученные	-	-
задолженность перед персоналом организации	-	-
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	-	-
прочие кредиторы	-	-

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"

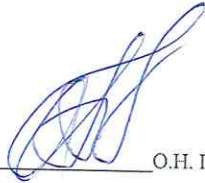
Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)



Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Полученные - всего	76 301	-	3 979
в том числе:			
банковская гарантия	76 301	-	3 979
Выданные - всего	249 513	202 882	45 123 411
в том числе:			
гарантийный депозит	249513	202882	45 123 411

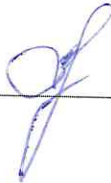
Руководитель ООО
"Байкальская
энергетическая компания"



О.Н. Причко



Заместитель генерального
директора
ООО "Учетно-сервисный
центр ЕвроСибЭнерго"



Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

"13" марта 2024 г.

Затраты на производство

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	24 235 880	19 831 171
Расходы на оплату труда	6 551 436	6 810 490
Отчисления на социальные нужды	2 055 732	1 952 064
Амортизация	1 773 195	1 372 179
Прочие затраты	21 447 197	17 000 265
Итого расходы по обычным видам деятельности	56 063 440	46 966 169

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго"







О.Н. Причко

Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

Показатель	Прочие доходы и расходы	
	2023 год	2022 год
Прочие доходы, всего	1 264 455	818 388
в том числе		
Прочие доходы (расходы) по возмещению причиненных организации убытков	764 815	380 396
Доходы от реализации запасов	151 994	149 111
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	139 496	99 910
Прибыль прошлых лет	105 452	-
Прочие расходы, всего	1 160 830	1 165 608
в том числе		
Расходы на социальные выплаты	179 822	162 090
Резервы по сомнительным долгам	470 485	688 711
Налог на имущество	223 638	169 204
Расходы от реализации запасов	70 157	-

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"



О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр
ЕвроСибЭнерго"

" 13

" марта 2024 г.

Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)




Перечень связанных сторон

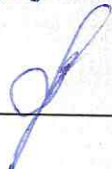
Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
ИРКУТСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ (АО "ИРКУТСКЭНЕРГО")	Участники	99,9999996%
ООО «ИРКУТСКЭНЕРГО-АКТИВ»		0,0000004%
ООО "ИКС"		82,5%
	Дочерние	
ООО "КОМПАНИЯ "ВОСТСИБУГОЛЬ"		98,65%
ООО "АБАКАНСКАЯ СЭС"	Другие	-
ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"		-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
ООО "БАЙКАЛИНВЕСТЭНЕРГО"		-
АО "БАЙКАЛЭНЕРГО"		-
ООО "БИТ+"		-
АО "ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ"		-
ООО "ВОСТСИБУГЛЕСБЫТ"		-
ООО "ГРАНД БАЙКАЛ"		-
ООО "ГЭС - ИНЖИНИРИНГ"		-
ООО "ГЭС-РЕМОНТ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО - КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО - ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ"		-
АО "ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО- ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО- ИНЖИНИРИНГ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО- РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ГЕНЕРАЦИЯ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС"		-
ООО "ИКС"		-
ООО "ИНФРАСТРУКТУРА СИБИРИ"		-
ООО "ИРБЕЙСКИЙ РАЗРЕЗ"		-
ООО "ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ"		-
ООО "ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ"		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОПРОЕКТ"		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ"		-
АО "ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС"		-
ООО "ИРМЕТ"		-
ООО "ИЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ИЦ ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ИЭСВ"		-
ООО "МАРЭМ+"		-
ООО "ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ"		-
ООО "ПО ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ПРИБАЙКАЛЬЕ"		-
ООО "РАЗРЕЗ ЧЕРЕМХОВУГОЛЬ"		-
ООО "РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД"		-
ООО "СИБИРСКИЕ АЭРОПОРТЫ"		-
АО "СИБИРЬЭНЕРГОТРЕЙД"		-
ООО "СИБМАЙН И"		-
АО "СИБЭКСПОЦЕНТР"		-
ООО "СКС"		-
ООО "ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО"	-	

ООО "ТЭЦ-10"	-
ООО "УИ ЖКХ-2008"	-
ООО "УК ТВК"	-
ООО "УСП ЕВРОСИБЭНЕРГО"	-
АНО "ХК БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ"	-
ООО "ХКС"	-
ООО "ЦЭРФ"	-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"	-
ООО "ЭН+ ТУРИСТИЧЕСКАЯ ИНФРАСТРУКТУРА"	-
АЭРОБРАТСК ПАО	-
ИСК ООО	-
АО "КРЕМНИЙ"	-
АО "РУСАЛ "	-
ПАО "РУСАЛ "	-
ПАО "РУСАЛ БРАТСКИЙ АЛЮМИНИЕВЫЙ ЗАВОД"	-
ООО "РУСАЛ ИТЦ"	-
ООО "РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР"	-
АО "РУСАЛ НОВОКУЗНЕЦК"	-
АО "РУСАЛ САЯНОГОРСК"	-
АО "РУСАЛ УРАЛ"	-
ООО "РУСАЛ ЭНЕРГО"	-
АО "СИБВАМИ"	-

Руководитель ООО "Байкальская
энергетическая компания"


О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр
ЕвроСибЭнерго"


Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

" 13 " марта 2024 г.



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Приложение № 12
тыс. руб.

Группы/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023				Выручка за 2023 г	Арендно-платежи в рамках ФСБУ 25/2018	приобретение запасов, в том числе, в виде акций	в ОФР в составе обязательств по продажам	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР в составе коммерческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы
	кредиторская задолженность	забыли начисленные	дисконтная задолженность	забыли начисленные										
Участники	11 215 729	301 839	63 916	50 272	48 926	1 117	2 435	2 330	603	0	0	207 632	0	0
Доверители	132	5 103 373	776 302	8 168	17 338 647	710	710	0	0	0	0	323 012	122	0
Другие	4 129 489	5 986 254	963 390	10 047 487	76 361	7 303 957	7 037 166	903 786	1 176 585	3 429	204 899	57 406	37 406	65 509
Задолженность на 31.12.2022														
Группы/характер взаимоотношений					Выручка за 2022 г	Платежи по ФСБУ 25/2018 "бухгалтерский учет аренды"	приобретение запасов, в том числе, в виде акций	в ОФР в составе обязательств по продажам	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР в составе коммерческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы
кредиторская задолженность	забыли начисленные	дисконтная задолженность	забыли начисленные											
Доверители и Заемщики	11 622 801	72 639	10 121 960	632 227	105 092	14 022	2 774 542	2 175 315	11 092	5 702	753 926	3 471	1 916	
Другие	3 929 688	246 963	346 963	1 308 103	8 363 697	161 711	4 153 874	3 989 643	1 796 164	1 614	18 568	40 787	19 916	
ИТОГО	15 552 489	72 639	10 368 923	1 940 630	8 468 699	175 733	6 928 416	6 164 958	1 807 256	7 408	772 494	44 258	21 832	

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"

Заместитель генерального директора ООО "Учтен-сервисный центр ЭнергосбылЭнерг"

13 марта 2024 г.

(Подписи)
Ю.Г. Зенцова (Служ. № 57 от 13.02.2023)




Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	469 186	1 136 636	(1 072 791)	(49 351)	483 680
в том числе:					
По судебным искам	9 070	1 124	(9 793)	-	401
На выплату вознаграждения по итогам работы	67 086	55 835	(30 063)	(37 023)	55 835
Страховые взносы на выплату вознаграждения по итогам работы	18 292	15 363	(5 963)	(12 328)	15 364
На оплату предстоящих отпусков	297 878	810 000	(786 179)		321 699
Страховые взносы на оплату предстоящих отпусков	76 860	254 314	(240 793)		90 381

Руководитель ООО "Байкальская энергетическая компания"


О.Н. Причко

Заместитель генерального директора
ООО "Учетно-сервисный центр
ЕвроСибЭнерго"


Ю.Г. Зеленцова (дов. № 57 от 13.02.2023)

" 13 " марта 2024 г.

