



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410

тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

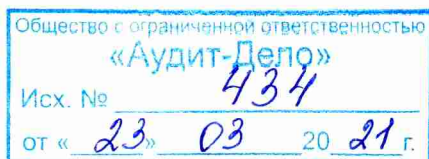
АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Аktionерам АО «Байкалэнерго» и иным заинтересованным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Байкалэнерго» (ОГРН1043801024630, 664043, РФ, г. Иркутск, бульвар Рябикова, д.67), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Байкалэнерго» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
(ООО «Аудит-Дело»)

ул. Фридриха Энгельса, 10, Иркутск, Россия, 664007, а/я 410

Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.

E-mail: audit@baikmail.ru

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы



приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»

А.П. Акулова

Руководитель аудиторского
задания



К.В. Васильев

Дата аудиторского заключения

23 марта 2021 г.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Байкалэнерго»
Основной государственный регистрационный номер:
1043801024630
Место нахождения: 664043, РФ, г. Иркутск, бульвар
Рябикова, д.67

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
ОГРН: 1193850013356,
Место нахождения: 664007, Иркутская область,
г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОПНЗ: 11906038124.



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
(ООО «Аудит-Дело»)
ул. Фридриха Энгельса, 10, Иркутск, Россия, 664007, а/я 410
Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.
E-mail: audit@baikmail.ru

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2020г.

Организация **Акционерное общество "Байкалэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха** по ОКВЭД-2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерное общество / Частная по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

Местонахождение (адрес) **664043, г. Иркутск, б-р Рябикова, 67**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

КОДЫ

0710001

31.12.2020

71788316

3808108339

35.3

12267

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

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

ООО "Аудит Дело"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

ИНН

3808268526

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН/ОГРНИП

1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2020г.	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	602 794	551 943	502 639
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	239 841	226 386	204 383
3	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	591 337	94 258	777 855
	Отложенные налоговые активы	1180	145 235	146 847	181 068
	Прочие внеоборотные активы	1190	973	2	23
	Итого по разделу I	1100	1 580 180	1 019 436	1 665 968
	II. Оборотные активы				
4	Запасы	1210	185 236	176 738	161 710
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 149	2 107	1 786
5.1	Дебиторская задолженность	1230	424 354	393 798	414 953
3.	Финансовые вложения	1240	-	664 167	-
	Денежные средства	1250	52 069	851	3 358
	Прочие оборотные активы	1260	270	270	270
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	663 078	1 237 931	582 077
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 243 258	2 257 367	2 248 045

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2020г.	на 31 декабря 2019г.	на 31 декабря 2018г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	58	58	58
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	519 826	519 826	519 826
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(290 765)	(475 391)	(380 474)
	Итого по разделу III	1300	229 119	44 493	139 410
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	1 327 644	0	1 543 748
	Отложенные налоговые обязательства	1420	47 281	25 224	24 452
	Оценочные обязательства	1430	-	11 057	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	37 729	47 161	47 161
	Итого по разделу IV	1400	1 412 654	83 442	1 615 361
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	17 006	1 538 686	33 149
5.3	Кредиторская задолженность	1520	535 258	554 474	425 774
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	199
7.	Оценочные обязательства	1540	49 221	36 272	34 152
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	601 485	2 129 432	493 274
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	2 243 258	2 257 367	2 248 045

Руководитель департамента

по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 7 от 20.04.2020г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

22 марта 2021г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь- декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "Байкалэнерго"**
Идентификационный номер налогоплательщика
Производство, передача и распределение пара и
Вид деятельности **горячей воды; кондиционирование воздуха**
Организационно-правовая форма/форма собственности
Акционерное общество / Частная
Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД-2
по ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
31.12.2020
71788316
3808108339
35.3
12267/16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь- декабрь 2020 г.	за январь- декабрь 2019г.
1	2	3	4	5
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	2110	2 657 452	2 644 248
	тепловая энергия – Иркутск	2111	1 395 426	1 350 466
	тепловая энергия – Тайшет	2112	277 136	268 236
	тепловая энергия – Саяногорск	2113	606 574	657 706
	теплоноситель – Иркутск	2114	42 417	43 035
	теплоноситель – Тайшет	2115	4 364	4 613
	теплоноситель – Саяногорск.	2116	14 429	15 058
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2117	7 519	7 165
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2118	334	808
	нерегулируемые виды деятельности	2119	309 253	297 161
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(2 568 358)	(2 563 358)
	тепловая энергия – Иркутск	2121	(1 287 958)	(1 265 768)
	тепловая энергия – Тайшет	2122	(269 045)	(248 974)
	тепловая энергия – Саяногорск	2123	(684 318)	(721 024)
	теплоноситель – Иркутск	2124	(20 320)	(36 456)
	теплоноситель – Тайшет	2125	(7 698)	(6 892)
	теплоноситель – Саяногорск	2126	(22 668)	(19 766)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2127	(10 985)	(12 694)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2128	(3 069)	(3 470)
	нерегулируемые виды деятельности	2129	(262 297)	(248 314)
	Валовая прибыль, в том числе:	2100	89 094	80 890
	тепловая энергия – Иркутск	2101	107 468	84 698
	тепловая энергия – Тайшет	2102	8 091	19 262
	тепловая энергия – Саяногорск	2103	(77 744)	(63 318)
	теплоноситель – Иркутск	2104	22 097	6 579
	теплоноситель – Тайшет	2105	(3 334)	(2 279)
	теплоноситель – Саяногорск	2106	(8 239)	(4 708)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2107	(3 466)	(5 529)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2108	(2 735)	(2 662)
	нерегулируемые виды деятельности	2109	46 956	48 847
	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	-	-
	тепловая энергия – Иркутск	2211	-	-
	тепловая энергия – Тайшет	2212	-	-
	тепловая энергия – Саяногорск	2213	-	-
	теплоноситель – Иркутск	2214	-	-

	теплоноситель – Тайшет	2215	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2216	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2217	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2218	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2219	-	-
	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(84 996)	(78 737)
	тепловая энергия – Иркутск	2221	(43 233)	(40 214)
	тепловая энергия – Тайшет	2222	(8 772)	(7 960)
	тепловая энергия – Саяногорск	2223	(21 350)	(19 727)
	теплоноситель – Иркутск	2224	(1 404)	(1 300)
	теплоноситель – Тайшет	2225	(152)	(157)
	теплоноситель – Саяногорск	2226	(516)	(501)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2227	(237)	(219)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2228	(25)	(55)
	нерегулируемые виды деятельности	2229	(9 307)	(8 604)
	Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	2200	4 098	2 153
	тепловая энергия – Иркутск	2201	64 235	44 484
	тепловая энергия – Тайшет	2202	(681)	11 302
	тепловая энергия – Саяногорск	2203	(99 094)	(83 045)
	теплоноситель – Иркутск	2204	20 693	5 279
	теплоноситель – Тайшет	2205	(3 486)	87
	теплоноситель – Саяногорск	2206	(8 755)	(5 209)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2207	(3 703)	(5 748)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2208	(2 760)	(2 717)
	нерегулируемые виды деятельности	2209	37 649	40 243
	Доходы от участия в других организациях, в том числе:	2310	-	-
	регулируемые виды деятельности	2311	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2312	-	-
	Проценты к получению, в том числе:	2320	35 417	61 139
	тепловая энергия – Иркутск	2321	-	-
	тепловая энергия – Тайшет	2322	-	-
	тепловая энергия – Саяногорск	2323	-	-
	теплоноситель – Иркутск	2324	-	-
	теплоноситель – Тайшет	2325	-	-
	теплоноситель – Саяногорск	2326	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2327	-	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2328	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2329	35 417	61 139
	Проценты к уплате, в том числе:	2330	(87 095)	(127 576)
	тепловая энергия – Иркутск	2331	(15 545)	(37 756)
	тепловая энергия – Тайшет	2332	(4 997)	(5 902)
	тепловая энергия – Саяногорск	2333	(24 995)	(13 929)
	теплоноситель – Иркутск	2334	(227)	(916)
	теплоноситель – Тайшет	2335	(79)	(110)
	теплоноситель – Саяногорск	2336	(599)	(353)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2337	(37)	(155)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2338	(12)	(39)
	нерегулируемые виды деятельности	2339	(40 604)	(68 416)
	Прочие доходы, в том числе:	2340	350 418	119 633
	тепловая энергия – Иркутск	2341	3 765	5 866
	тепловая энергия – Тайшет	2342	31 742	38 330
	тепловая энергия – Саяногорск	2343	269 052	34 666
	теплоноситель – Иркутск	2344	92	92
	теплоноситель – Тайшет	2345	4	5
	теплоноситель – Саяногорск	2346	17	61

услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2347	15	15
услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2348	1	2
нерегулируемые виды деятельности	2349	45 730	40 596
Прочие расходы, в том числе:	2350	(74 093)	(114 354)
тепловая энергия – Иркутск	2351	(19 286)	(30 629)
тепловая энергия – Тайшет	2352	(13 521)	(11 129)
тепловая энергия – Саяногорск	2353	(30 195)	(44 082)
теплоноситель – Иркутск	2354	(467)	(486)
теплоноситель – Тайшет	2355	(124)	(107)
теплоноситель – Саяногорск	2356	(231)	(174)
услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2357	(76)	(86)
услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2358	(14)	(32)
нерегулируемые виды деятельности	2359	(10 179)	(27 629)
Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	2300	228 745	(59 005)
тепловая энергия – Иркутск	2301	33 170	(18 035)
тепловая энергия – Тайшет	2302	12 543	32 601
тепловая энергия – Саяногорск	2303	114 768	(106 390)
теплоноситель – Иркутск	2304	20 091	3 969
теплоноситель – Тайшет	2305	(3 685)	(125)
теплоноситель – Саяногорск	2306	(9 568)	(5 675)
услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2307	(3 801)	(5 974)
услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2308	(2 785)	(2 786)
нерегулируемые виды деятельности	2309	68 013	45 933
Налог на прибыль	2410	(44 266)	14 787
в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(20 703)	
отложенный налог на прибыль	2412	(23 563)	14 787
Прочее	2460	147	(50 699)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	184 626	(94 917)
СПРАВОЧНО			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
Совокупный финансовый результат периода	2500	184 626	(94 917)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	3,17	-2,07
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 7 от 21.04.2020г.

по договору №409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

22 марта 2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация		Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"		Форма по ОКУД		Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика				0710004			
Вид экономической деятельности		Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		31		12	
Организационно-правовая форма / форма собственности				31		2020	
Акционерные общества				71788316			
Единица измерения:		в тыс. рублей		3808108339			
				ИНН			
				по ОКВЭД 2		35.3	
				по ОКПО		12267	
				по ОКФС		16	
				по ОКЕИ		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	58	-	519 826	-	(380 474)	139 410
За 2019 г.	3210	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(94 917)	(94 917)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(94 917)	(94 916)
переоценка имущества	3222	X	X	-	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	58	-	519 826	-	(475 391)	44 493
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	184 626	184 626
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	184 626	184 626
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	58	-	519 826	-	(290 765)	229 119

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(666 981)	(120 568)	-	(787 549)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	286 507	25 651	-	312 158
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(380 474)	(94 917)	-	(475 391)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(666 981)	(120 568)	-	(787 549)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	286 507	25 651	-	312 158
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(380 474)	(94 917)	-	(475 391)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	519 884	-	-	519 884
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	519 884	-	-	519 884

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	229 119	44 493	139 609

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.
по договору №409-02-08/195-13 от 01.02.2013г.

22 марта 2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация **Акционерное общество "БАЙКАЛЭНЕРГО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Акционерные общества / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2020
71788316		
3808108339		
35.3		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	2 973 465	2 752 525
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 636 079	2 669 055
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16 853	17 840
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии за счет средств областного	4114	284 854	34 510
прочие поступления	4119	35 679	31 120
Платежи - всего	4120	(2 670 124)	(2 612 189)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(1 784 318)	(1 790 645)
в связи с оплатой труда работников	4122	(609 495)	(583 362)
процентов по долговым обязательствам	4123	(35 541)	(36 468)
налога на прибыль организаций	4124	(17 865)	-
платежи во внебюджетные фонды	4125	(174 061)	(156 978)
прочие платежи	4129	(48 844)	(44 736)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	303 341	140 336
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	588 514	474 749
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	578 748	447 649
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	9 766	27 100
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(593 137)	(488 274)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(210 962)	(94 485)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(382 175)	(393 789)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 623)	(13 525)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	579 560	807 482
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	579 560	807 482
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(827 060)	(936 800)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(827 060)	(936 800)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(247 500)	(129 318)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	51 218	(2 507)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	851	3 358
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	52 069	851
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.

22 марта 2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Выбыло		Переоценка		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	646 543	(251 494)	(303)	30	(66 335)	-	777 731
в том числе:	5110	за 2019 г.	609 058	(194 059)	-	-	(57 435)	-	646 543
Модернизация объектов концессионного имущества	5101	за 2020 г.	646 543	(251 494)	(303)	30	(66 335)	-	777 731
	5111	за 2019 г.	609 058	(194 059)	-	-	(57 435)	-	646 543
									(317 799)
									(251 494)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	777 731	646 543	609 058
в том числе:				
Модернизация объектов концессионного имущества	5121	777 731	646 543	609 058

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	79886	79886	64364
в том числе:				
Модернизация объектов концессионного имущества	5131	79 886	79 886	64 364

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:										

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	156 894	120 578	-	(134 610)	142 862
	5170	за 2019 г.	87 640	109 963	-	(40 709)	156 894
в том числе:							
Модернизация объектов концессионного имущества	5161	за 2020 г.	156 894	120 578	-	(134 610)	142 862
	5171	за 2019 г.	87 640	109 963	-	(40 709)	156 894
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.
22 марта 2021г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	504 595	(291 317)	56 661	(16 935)	(16 613)	(40 261)	-	-	544 321	(314 965)
в том числе:	5210	за 2019 г.	459 885	(263 542)	52 838	(8 128)	7 992	(35 767)	-	-	504 595	(291 317)
Здания и сооружения	5201	за 2020 г.	102 113	(20 669)	513	-	-	(3 646)	-	-	102 626	(24 315)
	5211	за 2019 г.	101 842	(17 105)	271	-	-	(3 564)	-	-	102 113	(20 669)
Машины и оборудование	5202	за 2020 г.	223 924	(174 108)	44 593	(8 535)	(8 286)	(18 479)	-	-	259 962	(184 301)
	5212	за 2019 г.	213 539	(155 883)	11 014	(629)	493	(18 718)	-	-	223 924	(174 108)
Транспортные средства	5203	за 2020 г.	175 487	(94 022)	11 555	(8 400)	(8 327)	(17 905)	-	-	178 642	(103 600)
	5213	за 2019 г.	141 433	(88 275)	41 553	(7 499)	7 499	(13 246)	-	-	175 487	(94 022)
Другие виды основных средств	5204	за 2020 г.	2 993	(2 518)	-	-	-	(231)	-	-	2 993	(2 749)
	5214	за 2019 г.	2 993	(2 279)	-	-	-	(239)	-	-	2 993	(2 518)
Земельные участки	5205	за 2020 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-
	5215	за 2019 г.	78	-	-	-	-	-	-	-	78	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020 г.	13 107	69 420	-	(72 042)	10 485
	5250	за 2019 г.	8 040	66 686	-	(61 619)	13 107
Оборудование к установке	5241	за 2020 г.	5 661	16 971	-	(13 646)	8 986
	5251	за 2019 г.	2 858	11 583	-	(8 780)	5 661
Строительство новых объектов , реконструкция и модернизация	5242	за 2020 г.	4 557	13 534	-	(16 592)	1 499
	5252	за 2019 г.	4 437	5 428	-	(5 308)	4 557
Приобретение объектов основных средств	5243	за 2020 г.	2 889	38 915	-	(41 804)	-
	5253	за 2019 г.	745	49 675	-	(47 531)	2 889

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

Наименование показателя		Код		за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:		5260	15 283		5 308
	Здания и сооружения	5261	15 283		5 308
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:		5270	-		-
		5271	-		-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	3123814	3 122 566	3 028 045
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 010-64-83/7 от 26.02.2007 (ЦТС)	945353	945353	945 352	947 073
в том числе первоначальная стоимость имущества	945353	945353	945 382	947 073
сумма начисленного износа за отчетный год	12530	12530	13 291	14 256
сумма накопленного износа	805904	805904	793 004	781 305
остаточная стоимость имущества	139449	139449	152 378	165 768
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 6/н от 11.12.2012г.(ЦТС)	135653	135653	133 935	133 935
в том числе первоначальная стоимость имущества	135653	135653	133 935	133 935
сумма начисленного износа за отчетный год	3715	3715	3 782	2 146
сумма накопленного износа	80839	80839	77 124	73 342
остаточная стоимость имущества	54814	54814	56 811	60 593
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 803 от 13.12.2013г. (ТТС)	171154	171154	171 364	129 402
в том числе первоначальная стоимость имущества	171154	171154	171 334	129402
сумма начисленного износа за отчетный год	8721	8721	8 578	7001
сумма накопленного износа	84191	84191	75 749	67171
остаточная стоимость имущества	86963	86963	95 585	62231
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.
Зеленина Ольга Георгиевна

22 марта 2021г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	104 438	(10 180)	497 079	(1 198)	(8 982)	-	-	600 319	(8 982)
	5311	за 2019 г.	791 323	(13 465)	428 219	(1 115 104)	(10 180)	-	-	104 438	(10 180)
в том числе:											
Вклад в уставный капитал ООО "Хакаские коммунальные системы"	5302	за 2020 г.	94 258	-	-	-	-	-	-	94 258	-
	5312	за 2019 г.	94 258	-	-	-	-	-	-	94 258	-
Займы выданные ООО "Хакаские коммунальные системы"	5303	за 2020 г.	-	-	42 719	-	-	-	-	42 719	-
	5313	за 2019 г.	42 136	-	322 057	(364 193)	-	-	-	-	-
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5304	за 2020 г.	-	-	454 360	-	-	-	-	454 360	-
	5314	за 2019 г.	359 861	-	106 162	(466 023)	-	-	-	-	-
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	281 600	-	-	(281 600)	-	-	-	-	-
Договоры уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)		за 2020 г.	10 177	(10 177)	-	(1 198)	(8 979)	-	-	8 979	(8 979)
		за 2019 г.	13 465	(13 465)	-	(3 288)	(10 177)	-	-	10 177	(10 177)
Вклад в уставный капитал ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр"		за 2020 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	3	(3)
		за 2019 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	3	(3)
		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	664 167	-	-	(664 167)	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	664 167	-	-	-	-	664 167	-
в том числе:											
Займы выданные ПАО "Красноярская ГЭС"	5306	за 2020 г.	191 600	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	1 916	-	-	-	-	191 600	-
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5307	за 2020 г.	442 628	-	-	(442 628)	-	-	-	-	-
	5317	за 2019 г.	-	-	442 628	-	-	-	-	442 628	-
Займы выданные ООО "Хакаские коммунальные системы"	5308	за 2020 г.	-	-	-	(29 939)	-	-	-	-	-
	5318	за 2019 г.	-	-	29 939	-	-	-	-	29 939	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	768 605	(10 180)	497 079	(665 365)	(8 982)	-	-	600 319	(8 982)
	5310	за 2019 г.	791 323	(13 465)	1 092 386	(1 115 104)	(10 180)	-	-	768 605	(10 180)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	• Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.
22 марта 2021г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	181 166	(4 428)	774 973	(765 457)	12 888	(13 906)	X	190 682	(5 446)
	5420	за 2019 г.	161 710	-	799 525	(780 069)	4 397	(8 825)	X	181 166	(4 428)
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	180 943	(4 428)	772 033	(763 824)	12 888	(13 906)	664 698	189 152	(5 446)
Готовая продукция	5421	за 2019 г.	161 487	-	799 238	(779 782)	4 397	(8 825)	534 282	180 943	(4 428)
	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	223	-	2 940	(1 633)	-	-	-	1 530	-
	5427	за 2019 г.	223	-	287	(287)	-	-	-	223	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 7 от 21.04.2020г.

22 марта 2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
							погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	за 2020 г.	488 122	(488 122)	8 788	(8 788)	(4 248)	-	4 248	6 675	-	-	499 337	(492 662)
	5521	за 2019 г.	452 480	(445 804)	135 316	(42 776)	(92 999)	-	458	(6 675)	-	-	488 122	(488 122)
	5502	за 2020 г.	424 190	(424 190)	8 788	(8 788)	-	-	-	-	-	-	432 978	(432 978)
	5522	за 2019 г.	397 077	(397 077)	113 700	(27 113)	(86 596)	-	-	-	-	-	424 190	(424 190)
	5503	за 2020 г.	437	(437)	-	-	(437)	-	437	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	896	(896)	-	-	(459)	-	458	-	-	-	437	(437)
	5504	за 2020 г.	63 495	(63 495)	-	-	(3 811)	-	3 811	-	-	-	59 684	(59 684)
	5524	за 2019 г.	47 832	(4 732)	21 607	(15 663)	(5 944)	-	-	-	-	-	63 495	(63 495)
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	6 675	X	X	6 675	-
	5525	за 2019 г.	6 675	-	-	-	-	-	-	(6 675)	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	за 2020 г.	403 523	(9 725)	271 326	(158)	(241 189)	-	577	(6 675)	-	-	426 985	(9 306)
	5530	за 2019 г.	418 142	(9 865)	240 476	(12)	(261 772)	-	152	6 675	-	-	403 523	(9 725)
	5511	за 2020 г.	326 926	(9 689)	199 421	(138)	(172 273)	-	553	-	-	-	354 074	(9 274)
	5531	за 2019 г.	338 091	(9 831)	165 837	-	(177 002)	-	142	-	-	-	326 926	(9 689)
	5512	за 2020 г.	2 285	(36)	4 830	-	(2 439)	-	24	-	-	-	4 676	(12)
	5532	за 2019 г.	4 127	(24)	233	(12)	(2 075)	-	-	-	-	-	2 285	(36)
	5513	за 2020 г.	57 590	-	25 282	(20)	(20 551)	-	-	-	-	-	62 321	(20)
	5533	за 2019 г.	65 147	(10)	13 608	-	(21 165)	-	-	10	-	-	57 590	-
	5514	за 2020 г.	16 722	-	41 793	-	(45 926)	-	-	(6 675)	X	X	5 914	-
	5534	за 2019 г.	10 777	-	60 800	-	(61 530)	-	-	6 675	X	X	16 722	-
Итого	5500	за 2020 г.	891 645	(497 847)	280 114	(8 946)	(245 437)	-	4 825	X	X	X	926 322	(501 968)
	5520	за 2019 г.	870 622	(455 669)	375 792	(42 788)	(354 771)	-	610	X	X	X	891 645	(497 847)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	601 904	99 936	600 459	102 609	539 662	83 993
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	439 650	79 341	530 078	96 199	489 567	82 641
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	892	743	477	40	968	49
прочая	5543	59 875	19 852	69 901	6 370	49 127	1 303
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Напичие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	написание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	359 321	413 000	33 652	(452 716)	(312 160)	(312 160)	-	-	1 365 373
в том числе:	5571	за 2019 г.	1 830 256	949 028	-	(956 710)	-	-	-	-	359 321
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	413 000	33 652	(448 000)	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	1 543 748	923 376	-	(956 710)	-	(1 510 414)	-	-	1 327 644
прочая	5554	за 2020 г.	359 321	-	-	(4 716)	(312 160)	-	-	-	37 729
	5574	за 2019 г.	286 508	-	-	-	-	47 161	-	-	359 321
	5555	за 2020 г.	-	25 652	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	2 093 160	459 054	49 104	(724 771)	(6)	(1 324 276)	-	-	552 265
в том числе:	5580	за 2019 г.	506 084	350 269	127 577	(354 023)	-	1 463 253	-	-	2 093 160
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	410 159	237 129	28	(278 675)	(6)	4 716	-	-	373 351
	5581	за 2019 г.	375 700	292 472	-	(210 852)	-	(47 161)	-	-	410 159
авансы полученные	5562	за 2020 г.	40 789	31 844	-	(2 238)	-	-	-	-	70 395
	5582	за 2019 г.	3 675	39 351	-	(2 237)	-	-	-	-	40 789
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	75 967	11 553	-	(5 434)	-	-	-	-	82 086
	5583	за 2019 г.	66 348	14 641	-	(5 022)	-	-	-	-	75 967
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	1 538 666	170 927	49 076	(412 691)	-	(1 328 992)	-	-	17 006
	5585	за 2019 г.	33 149	-	127 577	(132 454)	-	1 510 414	-	-	1 538 666
прочая	5566	за 2020 г.	4 585	7 601	-	(2 828)	-	-	-	-	9 358
	5586	за 2019 г.	2 744	3 702	-	(1 861)	-	-	-	-	4 585
расчеты с персоналом	5567	за 2020 г.	22 974	-	-	(22 905)	-	-	X	X	69
	5587	за 2019 г.	24 570	-	-	(1 596)	-	-	X	X	22 974
Итого	5550	за 2020 г.	2 452 481	872 054	82 756	(1 177 487)	(312 166)	X	X	X	1 917 638
	5570	за 2019 г.	2 336 340	1 299 297	127 577	(1 310 733)	-	X	X	X	2 452 481

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	7 270	15 367	15 556
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 440	11 184	12 733
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	2 097	2 747	1 842
прочая	5593	733	1 436	981

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.

22 марта 2021г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



АО "Байкалэнерго"

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	1 110 399	1 142 476
Расходы на оплату труда	5620	572 678	558 746
Отчисления на социальные нужды	5630	176 487	170 817
Амортизация	5640	131 951	118 798
Прочие затраты	5650	661 839	651 258
Итого по элементам	5660	2 653 354	2 642 095
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 653 354	2 642 095

Руководитель департамента
по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.

22 марта 2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	47 329	104 745	(90 310)	(12 543)	49 221
в том числе:						
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	-	955	-	-	955
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	-	6 281	-	-	6 281
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	11 057	15 552	(11 057)	(12 543)	3 009
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к ну	5704	27 871	62 647	(60 586)	-	29 932
Взносы на оплату предст. отпусков работ-в прин к ну	5705	8 401	19 310	(18 667)	-	9 044

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.

22 марта 2021г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



АО "Байкалэнерго"

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.
22 марта 2021г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



АО "Байкалэнерго"

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	285 073	47 015
в том числе:			
на текущие расходы	5901	285 073	47 015
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
в том числе:	5920	-	-
	5911	-	-
	5921	-	-
за 2020 г.			
за 2019 г.			
за 2020 г.			
за 2019 г.			

Руководитель департамента
по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 7 от 21.04.2020г.
22 марта 2021г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности

АО «БАЙКАЛЭНЕРГО»

за 2020 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Акционерное общество «Байкалэнерго».

В 2016г. Общество изменило организационно-правовую форму в соответствии с Федеральным законом от 05.05.2014г. №99-ФЗ «О внесении изменений в главу 4 части первой Гражданского кодекса Российской Федерации и о признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации», что подтверждается Выпиской из решения акционера от 22.09.2016г. и Уставом от 22.09.2016г., утвержденным решением Правления ПАО «Иркутскэнерго» (протокол №1026 от 22.09.2016г.).

Юридический адрес: 664043, Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Рябикова, дом 67.

Фактический адрес: 664043, Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Рябикова, дом 67.

Дата государственной регистрации: 12 июля 2004 года, ОГРН 1043801024630.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020г. составила 1 135 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха;
 - Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
 - Строительство жилых и нежилых зданий;
 - Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
 - Обеспечение работоспособности котельных;
 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
 - Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
 - Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
 - Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта;
- а также любые другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Адрес (местонахождение)	Примечание
1	ОП «Тайшетские тепловые сети»	665003, Иркутская обл., г. Тайшет, ул.Индустриальная, 3	Не имеет отдельного баланса
2	ОП «Саяногорские тепловые сети»	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 1Б	Не имеет отдельного баланса

3	ОП «Центральные тепловые сети»	664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Култукская, 1	Не имеет отдельного баланса
---	--------------------------------	--	-----------------------------

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не имеют отдельного баланса, расчетного счета и осуществляют деятельность от имени и в интересах АО «Байкалэнерго».

1.4. Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации составляет 58 100 руб. Уставный капитал разделен на 58 100 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Акции распределены следующим образом:

ПАО «Иркутскэнерго» ИНН 3800000220, ОГРН 1023801003313 - 58100 акций, что составляет 100% уставного капитала. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Держателем реестра акционеров является АО «Межрегиональный регистрационный центр».

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Генеральным директором в настоящее время является Потапов Владимир Васильевич.

В Обществе функции совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров, за исключением полномочий, относящихся к компетенции генерального директора Общества.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация имеет следующие дочерние общества:

№ п/п	Наименование дочернего общества	Адрес (местонахождения)	Доля в уставном капитале	Номинальная стоимость, руб.
1.	ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО СРКЦ)	655600, Республика Хакасия, г. Саяногорск, Промплощадка	25 %	2 500
2.	ООО «Хакасские коммунальные системы» (ООО ХКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	99,99 %	94 257 797
3.	ООО «Саяногорские коммунальные системы» (ООО СКС)	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19	5 %	500

Основным видом деятельности ООО СРКЦ является услуги агента по сбыту тепловой энергии и услуг водоснабжения.

Основным видом деятельности ООО ХКС является:

- производство, передача распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- распределение воды;

- удаление и обработка сточных вод.
Основным видом деятельности ООО СКС является сбор и очистка воды.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Предприятие Корпоративная система управления (КСУ)».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» в рамках заключенного договора на оказание возмездных услуг № 409-02-08/1/95-13 от 01.02.2013г.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 29 декабря 2019 г. № 287.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

Приказом № 348 от 14.12.2020г внесены изменения в Учетную политику на 2020 год в части отражения учета расходов по концессионному имуществу.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

2.3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по финансовому учету и финансовой отчетности.

2.4. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В соответствие с внесением изменения в Учетную политику по отражению концессионного имущества для сопоставимости данных были пересчитаны показатели нематериальных активов, основных средств, нераспределенной прибыли и прочих долгосрочных обязательств за 2019, 2018 гг.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Основные средства могут быть приобретены за плату, созданы или изготовлены самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал (оплату акций) Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете по объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из

срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные производственные фонды АО «Байкалэнерго» состоят из:

- собственных ОПФ (передаточные устройства, машины и оборудование, прочие ОС, транспортные средства, сооружения, земельные участки);
- концессионных ОПФ (здания, машины и оборудование, сооружения, передаточные устройства, прочие ОС);
- арендованных ОПФ (транспортные средства, передаточные устройства, земельные участки, здания, машины и оборудование, прочие ОС).

В 2020 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Выбытие	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания и сооружения	102 113	20 669	81 444	513	3 646			102 626	24 315	78 311
Машины и оборудование	223 924	174 108	49 816	44 593	18 479	8 535	8 286	259 982	184 301	75 681
Транспортные средства	175 487	94 022	81 465	11 555	17 905	8 400	8 327	178 642	103 600	75 042
Другие виды основных средств	2 993	2 518	475	-	231			2 993	2 749	244
Земельные участки	78		78	-				78	-	78
Итого	504 595	291 317	213 278	56 661	40 261	16 935	16 613	544 321	314 965	229 356

в тыс.руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2020 год	2019 год
	213 278	196 343
Увеличение стоимости основных средств, всего	56 661	52 838

в том числе поступило новых и реконструированных объектов	38 486	49 675
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	40 583	35 903
в том числе за счет:		
продажи основных средств	322	136
списания основных средств		
начисленная амортизация	40 261	35 767
прочее		
Стоимость основных средств на конец года	229 356	213 278

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 57 %.

В состав строки 1150 баланса «основные средства» входят вложения во внеоборотные активы в сумме 10 485 тыс. руб., из них:

- незавершенные капитальные вложения – 1 499 тыс. руб.
- оборудование в установке – 8 986 тыс. руб.

АО «Байкалэнерго» на основании концессионных соглашений, заключенных с Администрациями г. Иркутск, Тайшет и г. Саяногорск осуществляет эксплуатацию и обслуживание объектов теплоснабжения.

В соответствии с пунктом 16 ст. 3 Закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»: объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. Вместе с тем, порядок бухгалтерского учета концессионного имущества, а также прав и обязанностей по договору не урегулирован на законодательном уровне, более того имеется ряд противоречий в направленных Минфином рекомендациях: позиция Минфина, изложенная в письме от 16.10.2015 N 03-03-06/1/59349, противоречит положениям закона № 115-ФЗ в части балансового учета концессионного имущества.

В связи с этим, бухгалтерский учет операций, осуществляемых концессионером при исполнении концессионного соглашения, ведется в соответствии с нормативными документами, устанавливающими общие требования к бухгалтерскому учету. Так, в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и разъяснениями Минфина России объектом бухгалтерского учета является имущество организации, которое учитывается обособленно от имущества других лиц (юридических и физических), находящегося у данной организации. Исходя из требований допущения имущественной обособленности активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. Соответственно, в бухгалтерском балансе Общества по строке «Основные средства» подлежит отражению стоимость основных средств без учета стоимости концессионного имущества.

В связи с этим, учет концессионного имущества осуществляется в следующем порядке:

- ведется в отдельной программе, где учитываются сведения о первоначальной стоимости имущества и начисленной амортизации.

- в бухгалтерском учете ежемесячно делаются записи: Дт76 – Кт91 на сумму амортизации концессионного имущества и Дт20 Кт76 – амортизация концессионного имущества (учитываемого в отдельной программе), относится в текущие расходы (на себестоимость).

- капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в имущество, полученное концессионером по концессионному соглашению, стоимость которых не возмещается концессионеру, до момента возврата имущества концеденту по окончании срока концессионного соглашения, учитывается на балансе концессионера обособленно на счете

04.3 «Право пользования концессионным имуществом (первоначальная стоимость)». Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 05.03 «Амортизация концессионного имущества (накопленная амортизация)».

Информация по капитальным вложениям в концессионное имущество раскрыта в п.3.2.

В рамках концессионного соглашения от 26.02.2007г. АО «Байкалэнерго» получено от Администрации г. Иркутска во временное владение и пользование имущество с целью обеспечения эффективного бесперебойного теплоснабжения жилищного фонда на территории г. Иркутска и социально-значимых объектов муниципальной собственности г. Иркутска, передачи тепловой энергии потребителям:

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
1	Здания	177 836	119 529	58 307
2	Сооружения	685 442	608 469	76 973
3	Машины и оборудование	81 410	77 270	4 140
4	Другие виды основных средств	665	636	29
	Итого	945 353	805 904	139 449

В декабре 2012г. муниципальное образование г. Саяногорска, от имени и в интересах которого действует Департамент архитектуры, градостроительства и недвижимости г. Саяногорска заключило с АО «Байкалэнерго» концессионное соглашение. Согласно данному концессионному соглашению принято имущество, с использованием которого общество будет осуществлять деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии на территории МО г. Саяногорска.

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
1	Здания	44 996	15 393	29 603
2	Сооружения	77 635	55 497	22 138
3	Машины и оборудование	12 551	9 478	3 073
4	Производственный и хозяйственный инвентарь	471	471	-
5	Другие виды основных средств	-	-	-
	Итого	135 653	80 839	54 814

В декабре 2013г. администрация Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение» заключило с АО «Байкалэнерго» концессионное соглашение № 803 от 13.12.2013г.. Согласно данному концессионному соглашению принято имущество, с использованием которого общество будет осуществлять деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии на территории МО г. Тайшет.

в тыс.руб

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость на 01.01.2020г.	Амортизация на 31.12.2020г.	Остаточная стоимость на 31.12.2020г.
1	Здания	47 751	23 530	24 221
2	Сооружения	104 136	48 744	55 392
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	19 267	11 917	7 350
	Итого	171 154	84 191	86 963

Начисленная амортизация за 2020 год по концессионному имуществу составила 25 366 тыс.руб., в том числе:

- 3 715 тыс.руб. - по концессионному соглашению с муниципальным образованием г. Саяногорска;
- 12 930 тыс.руб. - по концессионному соглашению с администрацией г. Иркутска
- 8 721 тыс. руб. - по концессионному соглашению с администрацией Тайшетского муниципального образования «Тайшетское городское поселение».

АО «Байкалэнерго» арендует имущество (числящее на 001 счёте) у нижеследующих контрагентов:

в тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Балансовая стоимость	Примечание
1	Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	17 915	аренда
2	МБОУ Г. ИРКУТСКА СОШ № 73	608	аренда
3	ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	2 904	аренда
4	КУМИ г.Иркутск	1 258 235	аренда
5	ОО «Ирмет»	514	аренда
6	МУП «Енисейводоканал»	1 611	аренда
7	АТ МО Тайшетское городское поселение	325 983	аренда
8	ДАГН г.Саяногорск	263 361	аренда
9	МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	аренда
	ВСЕГО:	1 871 654	

3.2.Нематериальные активы

Согласно приказа № 348 от 14.12.2020 по внесению изменений в Положение по учетной политике АО «Байкалэнерго» на 2020г. расходы по проведению модернизации (реконструкции), произведенные за счет собственных средств Концессионера, отражаются в бухгалтерском учете на обособленном субсчете 08 в качестве капитальных вложений и затем после окончания проведения работ по модернизации (реконструкции) учитываются в составе нематериального актива.

В 2020 году произведены капитальные вложения в объекты концессионного имущества на сумму 131 491 тыс. руб.

Состав нематериальных активов АО «Байкалэнерго» представлены в таблице:

тыс. руб.

Стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества на начало года	2020 год	2019 год
	395 049	414 999
Увеличение стоимости работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества, всего	131 491	37 485

Уменьшение (выбытие) стоимости работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества, всего	66 608	57 435
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи</i>		
<i>списания</i>	273	
<i>начисленная амортизация</i>	66 335	57 435
Стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества на конец года	459 932	395 049

В состав строки 1130 баланса «нематериальные поисковые активы» входят незавершенные капитальные вложения на реконструкцию концессионного имущества в сумме 142 862 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной 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.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 600 319 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

в тыс.руб.

Наименование	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Капитализованы начисленные проценты	
Долгосрочные финансовые вложения	104 438	8 550	(1 198)	488 529	-	600 319
<i>в том числе:</i>						
Приобретение доли в ООО «Хакасские коммунальные системы»	94 258					94 258
Приобретение доли в ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»	2,5					2,5
Приобретение доли в ООО «Саяногорские коммунальные системы»	0,5					0,5
Займы выданные ООО «Хакасские коммунальные системы» (дог. №424-12 от 29.10.2012г.) (Срок возврата не позднее 31.12.2025г.)	0			42 719		42 719
Займы выданные ООО «Саяногорские коммунальные системы» (дог. №192-13 от 10.06.2013г.) (Срок возврата не позднее 31.12.2025г.)	0	8 550	-	445 810		454 360

Договоры уступки прав требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)	10 177		(1 198)			8 979
Краткосрочные финансовые вложения	664 167	373 636	(578 749)	(488 529)	29 485	-
в том числе:						
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	191 600	-	(191 600)			-
Займы выданные ООО «Саяногорские коммунальные системы» (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	442 628	64 241	(90 544)	(445 810)	29 485	-
Займы выданные ООО «Хакасские коммунальные системы» (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	29 939	309 385	(296 605)	(42 719)		-
ИТОГО	768 605	382 186	(579 947)	0	29 485	600 329

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом начислен резерв под обесценение финансовых вложений на договоры уступки прав требования на сумму 8 979 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. создан резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал в размере 3 тыс.руб.

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Начислено процентов за 2020г.	Погашено процентов за 2020г.	Капитализированы проценты в тело займа	Задолженность на 31.12.2020г.
Займы выданные ООО "Хакасские коммунальные системы" (дог.№424-12 от 29.10.2012г.)	358	2 660	(2 826)	-	192
Займы выданные ООО "Саяногорские коммунальные системы" (дог.№192-13 от 10.06.2013г.)	15 133	26 749	-	(29 485)	12 397
Займы выданные ПАО «Красноярская ГЭС» (дог.№б/н от 10.06.2016г.)	1 231	5 709	(6 940)	-	-
ИТОГО	16 722	35 118	(9 766)	(29 485)	12 589

По условиям договора займа №192-13 от 10.06.2013г. с ООО "Саяногорские коммунальные системы" по состоянию на 31.12.2020г. проценты переведены из краткосрочных в долгосрочные.

3.4. Сырье и материалы

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость, которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете 105 «Активы стоимостью до 40 000 рублей по операциям с 2011 года» и счете 102 «Количественный учет активов стоимостью до 10 тыс. рублей в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 31.12.2019г.	Остатки на 31.12.2020г.	Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019г.
10 Материалы	180 943	189 152	+8 209
10.01 -Сырье и материалы	52 762	51 041	-1 721
10.03- Топливо	85 364	87 092	+1 728
10.04-Тара и тарные материалы	21	5	-16
10.05 Запасные части	8 180	9 476	+1 296
10.06- Прочие материалы	3 964	2 838	-1 126
10.07-Материалы, переданные в переработку на сторону	3 396	330	-3 066
10.08-Строительные материалы	11 282	19 577	+ 8 295
10.09-Инвентарь и хозяйственные принадлежности	1 755	1 610	-145
10.10-Специальная оснастка и специальная одежда на складе	6 504	8 373	+1 869
10.11-Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	3 768	4 745	+977
15- Материалы в пути	3 948	4 065	+117

По состоянию на 31.12.2020 года наблюдается увеличение остатков материалов на 8 209 тыс. руб.

На 31.12.2020г. сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 5 446 тыс. руб.

В соответствии с приказами: от 23.09.2020г. № 125 (ТТС); от 19.10.2020 № 204 (СТС); от 20.10.2020г. № 307 (ЦТС), проведена годовая инвентаризация имущества и финансовых обязательств. Результаты годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств учтены при формировании годового отчета о деятельности Общества за 2020г.

3.5.Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после

отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, свидетельства, программные продукты.

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составляет 1 530 тыс. руб., а долгосрочная часть – 463 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке запасы, а долгосрочные расходы будущих периодов – по строке прочие внеоборотные активы.

3.6.Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 424 354 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 30 556 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020г. крупнейшими дебиторами являются:

- ООО ИГТСК – 80 210 тыс. руб.;
- ООО «БЭК» - 114 763 тыс.руб.;
- Население г.Черемушки – 39 111 тыс.руб.;
- ООО Жилищный трест г. Саяногорск – 101 999 тыс.руб.;
- Население г.Тайшета – 120 488 тыс. руб.;
- ООО «СРКЦ» – 29 743 тыс.руб.;
- Население г. Саяногорск – 155 206 тыс. руб.;
- ООО «Саяногорские коммунальные системы» - 13 487 тыс. руб.;

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 501 968 тыс.руб.

3.7.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества составила 535 260 тыс. руб., что на 19 214 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:

- ИП Басков В.В. – 20 528 тыс. руб.;
- ООО Востсибуголь – 152 936 тыс.руб.;
- ООО ТД ЕвроСибЭнерго– 65 776 тыс. руб.;
- НИТЭЦ ПАО «Иркутскэнерго»- 43 212 тыс.руб.;
- ООО Хакаские коммунальные системы – 32 281 тыс. руб.

3.8.Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются:

- уставный капитал - 58 тыс.руб.;
- добавочный капитал – 519 826 тыс.руб.;
- непокрытый убыток прошлых лет – 475 391тыс.руб.;
- прибыль отчетного года на сумму – 184 626 тыс.руб.

3.9. Порядок создания резервов

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		497 847
Обороты за 2020г.	Создан резерв по сомнительной задолженности	650 493
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	632 966
	Списана дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности за счет созданного резерва	13 406
Остаток на 31.12.2020 г.		501 968

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась

- по состоянию на 31.12.2020г. создан резерв в размере 5 446 тыс.руб.;

- резерв под обесценение финансовых вложений в случае банкротства либо наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений – по состоянию на 31.12.2020г. числится резерв под обесценение финансовых вложений в уставный капитал в размере: 2,5 тыс. руб. ООО "Саяногорский расчетно-кассовый центр"; 0,5 тыс.руб. ООО «Саяногорские коммунальные системы».

3.10. Кредиты и займы

В 2020 году Общество пользовалось займами, полученными от материнской компании ПАО «Иркутскэнерго». Все займы являются долгосрочными по условиям договоров.

в тыс.руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020	Получение	Погашение	Капитализированы проценты в тело займа	Переведено в состав долгосрочных/краткосрочных	Задолженность на 31.12.2020	Дата получения	Дата гашения
Займы:								
Долгосрочные:								
ПАО «Иркутскэнерго»								
№700 от 01.04.14	-	413 000	(436 000)	8 043	220 998	206 041	01.04.2014	31.12.2025
№1119/323 от 29.08.11	-	-	(12 000)		202 463	190 463	29.08.2011	31.12.2025

№ 171-13 от 14.05.2013	-	-	-	13 881	490 822	504 703	29.12.201 5	31.12.2025
№219-12 от 04.06.12	-	-	-	11 728	414 709	426 437	04.06.201 2	31.12.2025
Итого:	-	413 000	(448 000)	33 652	1 328 992	1 327 644		
Краткосрочные:								
ПАО «Иркутскэнерго»								
№700 от 01.04.14	415 368	166 560	(377 150)	16 220	(220 998)	-	01.04.201 4	31.12.2025
№1119/323 от 29.08.11	202 463				(202 463)	-	29.08.201 1	31.12.2025
№ 171-13 от 14.05.2013	473 013			17 809	(490 822)	-	29.12.201 5	31.12.2025
№219-12 от 04.06.12	399 662			15 047	(414 709)	-	04.06.201 2	31.12.2025
Итого:	1 490 506	166 560	(377 150)	49 076	(1 328 992)	-		
Всего:	1 490 506	579 560	(825 150)	82 728	-	1 327 644		

Расчеты по процентам по кредитам и займам.

в тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Начислено процентов	Погашено процентов	Капитализированы проценты в тело займа	Переведено в состав долгосрочных /краткосрочных	Задолженность на 31.12.2020г.
ПАО «Иркутскэнерго»						
Краткосрочные:						
№1119/323 от 29.08.11	1 363	15 584	(15 632)	-	-	1 315
№219-12 от 04.06.12	10 866	24 519	(3 166)	(26 775)	-	5 444
№ 171-13 от 14.05.2013	16 269	29 019	(7 156)	(31 690)	-	6 442
№700 от 01.04.14	19 682	17 973	(9 587)	(24 263)	-	3 805
Итого:	48 180	87 095	(35 541)	(82 728)	-	-
Всего процентов :	48 180	87 095	(35 541)	(82 728)	-	17 006

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте
В Обществе в 2020г. не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждений и судебные разбирательства.

Движение по резерву на предстоящую оплату отпусков, выплату вознаграждений за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		36 272

Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	89 193
	Использовано резерва на оплату отпусков	79 253
Остаток на 31.12.2020 г.		46 212

В 2020г. отражено оценочное обязательство по входящему судебному иску к АО «Байкалэнерго» в размере 3 009 тыс. руб.

3.13. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

В связи с внесенными изменениями в Учетную политику № 348 от 14.12.2020 г., вступившими в силу с 01.01.2020 по состоянию на 31.12.2020 по отражению капитальных вложений в концессионное имущество как нематериальных активов и отнесение и начисление амортизации по договорам концессии с одновременным восстановлением начисленной суммы амортизации в составе прочих доходов, для сопоставимости данных был отражен перерасчет показателей нематериальных активов, основных средств, прочих долгосрочных обязательств и нераспределенной прибыли Бухгалтерского баланса за 2019 и 2018 года. Скорректированные для сопоставимости данных показатели отражены в таблице:

Тыс. руб.

Строка	Дата	До корректировки	После корректировки	Характер изменений
Показатели Бухгалтерского баланса				
1110 Нематериальные активы	31.12.2019	-	551 943	Перерасчет НМА в связи с изменениями в УП Приказ № 348 от 14.12.2020 г.
	31.12.2018	-	502 639	
1150 Основные средства	31.12.2019	778 329	226 386	Перерасчет ОС в связи с изменениями в УП Приказ № 348 от 14.12.2020 г.
	31.12.2018	707 022	204 383	
1370 Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)	31.12.2019	(787 549)	(475 391)	Перерасчет нераспределенной прибыли в связи с изменениями в УП Приказ № 348 от 14.12.2020 г..
	31.12.2018	(666 981)	(380 474)	
1300 Итого по разделу III	31.12.2019	(267 665)	44 493	Перерасчет итогов
	31.12.2018	(147 097)	139 410	
1450 Прочие долгосрочные обязательства	31.12.2019	359 321	47 161	Перерасчет прочих долгосрочных обязательств в связи с изменениями в УП Приказ № 348 от 14.12.2020 г.
	31.12.2018	333 669	47 161	
1420 Отложенные налоговые обязательства	31.12.2019	25 222	25 224	Пересчет по ПБУ -18/02 постоянных разниц возникших в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости объектов основных средств, капитальных вложений для целей бухгалтерского и налогового учета.
	31.12.2018	24 451	24 452	
1400 Итого по разделу IV	31.12.2019	395 600	83 442	Перерасчет итогов
	31.12.2018	1 901 868	1 615 361	

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предыдущие года в отчет о финансовых результатах в данные за 2019 год внесены изменения:

Тыс. руб.

Строка	Дата	До корректировки	После корректировки	Характер изменений
Показатели Отчета о финансовых результатах				
2340 Прочие доходы	31.12.2019	93 982	119 633	Перерасчет нераспределенной прибыли в связи с изменениями в УП Приказ № 348 от 14.12.2020 г.
2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	31.12.2019	(84 656)	(59 005)	Перерасчет нераспределенной прибыли (убытка) до налогообложения
2400 Чистая прибыль (убыток)	31.12.2019	(120 568)	(94 917)	Пересчет чистой прибыли (убытка)

В связи с указанными выше изменениями в ПБУ-18/02 был произведен ретроспективный пересчет показателей Отчета об изменениях капитала за 2019 и 2018 года. Скорректированные для сопоставимости данных показатели отражены в таблице:

Тыс. руб.

Строка	Показатель	До корректировки	После корректировки
3100 Величина капитала на 31.12.2018г.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018	(666 981)	(380 474)
3220 Уменьшение капитала	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), уменьшение капитала всего	(120 568)	(94 917)
3221 убыток	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе убыток	(120 568)	(94 917)
3200 Величина капитала на 31.12.2019г.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019	(787 549)	(475 391)

3.14. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- управленческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества;
- предоставление в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);

- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением производством и организацией в целом.

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с выполнением работ и оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы по предоставлению имущества в аренду.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по видам деятельности пропорционально плановой выручке.

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- затраты на производство, не давшие продукцию;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с коллективным договором;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

- Прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура отчета о финансовых результатах в целом по Обществу с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

в тыс. руб.			
Наименование показателя	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2 657 452	2 644 248	+ 13 204
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(2 568 358)	(2 563 358)	- 5 000
Валовая прибыль	89 094	80 890	+ 8 204
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	(84 996)	(78 737)	- 6 259
Прибыль (убыток) от продаж	4 098	2 153	+ 1 945
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	35 417	61 139	- 25 722
Проценты к уплате	(87 095)	(127 576)	+ 40 481
Прочие доходы	350 418	119 633	+ 230 785
Прочие расходы	(74 093)	(114 354)	+40 261
Прибыль (убыток) до налогообложения	228 745	(59 005)	+287 750
Текущий налог на прибыль	(20 703)	-	-20 703
Изменение отложенных налоговых обязательств	(22 057)	(771)	-21 286
Изменение отложенных налоговых активов	(1 506)	15 558	-17 064
Прочее	147	(50 699)	+50 846
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	184 626	(94 917)	+ 279 543

В 2020 году выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом управленческих расходов, проданных товаров, оказанных услуг составила:

в тыс. руб.				
Структура (по видам)	Сумма выручки	Доля выручки, %	Сумма расходов	Доля расходов, %
Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)	2 348 199	88,4	2 381 750	89,8
Сдача имущества в аренду	18 656	0,7	11 654	0,4
Услуги автомобильного транспорта	32 162	1,2	32 913	1,2
Услуги по выполнению ремонтных работ, технического обслуживания и строительства	257 884	9,68	226 594	8,58

Прочие	551	0,02	443	0,02
ИТОГО	2 657 452	100	2 653 354	100

В 2020 г. прочие доходы и расходы составили:

в тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	%
Прочие доходы	350 418	100
Доходы, связанные с приобретением ДЗ	2 112	1
Доходы от реализации МПЗ	6 590	2
Доходы от реализации ОС	6 058	2
Оприходование МПЗ	5 459	2
Прочие доходы	1 719	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	5 596	2
Резерв под обесценение финансовых активов	1 198	
Сумма резерва по сомнительным долгам	5209	1
Стоимость материалов (иного имущества) при ремонтных работах	3 678	1
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	2 578	1
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	284 855	81
Доходы по использованию концессионного имущества, не НУ	25 366	7
Прочие расходы	74 093	100
Госпошлина	273	
Расходы от реализации МПЗ	6 224	8
Расходы, связанные с приобретением ДЗ	1 198	2
Расходы на социальные выплаты	9 761	13
Начислены страховые взносы	766	1
Прочие услуги банков (расчетно-кассовое обслуживание)	85	
Прочие расходы	1 672	2
Доходы (расходы), связанные с реализацией основных средств	595	1
Убыток, прошлых лет, выявленный в отчетном периоде	11 317	15
Судебные издержки	365	
Сумма резерва по сомнительным долгам	22 637	31
Налог на имущество	14 686	20
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	1 243	2
Резерв по судебным искам, не НУ	2 153	3
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	1 118	2

Исходя из приведенных выше данных видно, что в 2020г. Общество сработало с прибылью равной 184 626 тыс. руб.

3.14. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2020 год сумма условного расхода составила 45 749 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые доходы (ПНД) и постоянные налоговые расходы (ПНР) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 145 235 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 64 557 тыс. рублей;
- разницы при формировании резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 9 464 тыс. рублей. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2020 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- разницы при формировании резерва под снижение стоимости материальных ценностей в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 1 089 тыс. руб.;
- полученного убытка в налоговом учете от текущей деятельности за 2013-2016 г., 2019 г. на сумму 66 750 тыс. руб.;
- полученного убытка в налоговом учете при реализации амортизируемого имущества на сумму 6 тыс. руб.;
- разницы при формировании резерва по обесценению финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 1 796 тыс. рублей.
- разницы при формировании резерва по судебным искам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 602 тыс. рублей.
- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 19 тыс. руб.
- разницы в учете амортизации нематериальных активов (концессионного имущества) в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 952 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 47 281 тыс. руб., которое сформировано в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 8 711 тыс. руб.
- разницы в учете амортизации нематериальных активов (концессионного имущества) в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 20 704 тыс. руб.
- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 965 тыс. руб.
- разницы применения разных способов учета вложения в строительство объектов основных средств для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 307 тыс. руб.;
- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 16 594 тыс. рублей;

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНР (постоянный налоговый расход) \ПНД (постоянный налоговый доход) на сумму (1 483) тыс. руб. ПНР\ПНД возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете. Расшифровка ПНР\ПНД приведена в таблице:

в тыс. руб.

• Виды расходов и доходов	ПНР (ПНД)
Доходы по договору безвозмездного пользования с Администрацией Тайшетского городского поселения	(1 718)
Прибыль прошлых лет, подлежащая уточнению	5 667
Доходы в виде амортизационных отчислений по концессионному имуществу	25 366
Представительские расходы	(2)
Платежи в экологический фонд сверх лимита	(699)
Убытки прошлых лет, подлежащие уточнению	(7 528)
Административные штрафы	(362)
Выплаты сотрудникам по коллективному договору	(8 075)
Расходы по закрытым котельным	(11)
Расходы на культмассовые мероприятия	(760)
Списание объекта НЗС «Тех.переворужение тепловой насосной станции № 2 Саяногорск»	(309)
Списание НДС на расходы	(108)
Прощение долга в связи с ликвидацией ЖЭО Виктория	(3 230)
Списание спецодежды сверх норм	(29)
Корректировка реализации в сторону уменьшения за 2016 год	(359)
Расходы по содержанию профкома	(424)
Прочие расходы	(4)
ИТОГО	(7 415)*20%=(1 483)

АО «Байкалэнерго» ведет свою деятельность в разных географических сегментах, а так же осуществляет разные виды деятельности. В связи с чем, попадает под критерии по применению ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Под сегментами Общества понимаются разные территориальные принадлежности, а именно: г. Иркутск, г. Тайшет и г. Саяногорск.

Учетной политикой Общества предусмотрено ведение учета доходов и расходов по каждому сегменту.

Для сопоставимости данных за 2020г. в Отчете о финансовых результатах отражены доходы и расходы по всем номенклатурным группам, закрепленные в учетной политике.

Раскрытие информации по сегментам

В г. Иркутск зарегистрировано и осуществляет свою деятельность Обособленное подразделение «Центральные тепловые сети» и «Управление»

Доходы и расходы за 2020г. приведены в таблице:

Наименование показателя	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.	в тыс. руб.
			Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	1689842	1633999	55843
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	1445362	1400666	44696

нерегулируемые виды деятельности	244480	233333	11147
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-1527414	-1508505	-18909
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	-1319263	-1314918	-4345
нерегулируемые виды деятельности	-208151	-193587	-14564
Валовая прибыль	162428	125494	36934
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	126099	85748	40351
нерегулируемые виды деятельности	36329	39746	-3417
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	-51940	-48316	-3624
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	-44874	-41734	-3140
нерегулируемые виды деятельности	-7066	-6582	-484
Прибыль (убыток) от продаж	110488	77178	33310
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	81225	44014	37211
нерегулируемые виды деятельности	29263	33164	-3901
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	35417	61139	-25722
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	-	-	-
нерегулируемые виды деятельности	35417	61139	-25722
Проценты к уплате	-52305	-104326	52021
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	-15809	-38827	23018
нерегулируемые виды деятельности	-36496	-65499	29003
Прочие доходы	28794	28671	123
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	3872	5973	-2101
нерегулируемые виды деятельности	24922	22698	2224
Прочие расходы	-27482	-38867	11385
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	-19829	-31201	11372
нерегулируемые виды деятельности	-7653	-7666	13
Прибыль (убыток) до налогообложения	94912	23795	71117
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)	49459	-20041	69500
нерегулируемые виды деятельности	45453	43836	1617

Финансовый результат по деятельности ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» за 2020г. положительный и составил 94 912 тыс. руб. По сравнению с 2019г. произошло увеличение прибыли на 71 117 тыс. руб.

ОП «Центральные тепловые сети» и «Управление» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. Кроме того, ведет учет расчетов по налогам и сборам и платежам во внебюджетные фонды по Обществу в целом. По состоянию на 31.12.2020г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 135 770 тыс. руб., а кредиторская – 292 100 тыс. руб.

Учет по займам выданным и полученным ведется в «Управлении» в целом по Обществу.

Обособленное подразделение «Центральные тепловые сети» и «Управление» имеет активы в виде основных средств, НМА (стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества), оборудования к установке, внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2020г. остатки материалов за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 144 082 тыс. руб.

Основные средства подразделяются на собственные, концессионное имущество и арендованное имущество.

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2020г. приведен в таблице:

в тыс. руб.			
Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Здания	514	55	459
Сооружения	93 677	21 949	71 728
Машины и оборудование	207 753	150 505	57 248
Транспортные средства	146 813	78 506	68 307
Другие виды основных средств	1 684	1 643	41
Итого:	450 441	252 658	197 783
Концессионное имущество			
Здания	177 836	119 529	58 307
Сооружения	685 442	608 469	76 973
Машины и оборудование	81 410	77 270	4 140
Другие виды основных средств	665	636	29
Итого:	945 353	805 904	139 449
Аренднованное имущество			

Ново-Иркутская ТЭЦ ПАО Иркутскэнерго	17 915	0	17 915
ЗАО «Иркутское жилищное строительство»	2 904	0	2 904
КУМИ г.Иркутск	1 258 235	0	1 258 235
МБОУ СОШ №73 г. Иркутск	608	0	608
МБОУ СОШ №20 г. Иркутск	523	0	523
ООО «Ирмет»	514	0	514
Итого:	1 280 699	0	1 280 699

Концессионное имущество получено от Администрации г. Иркутск по соглашению №010-64-83/7 от 26.02.2007г. учитывается в отдельной учетной системе. Начисленная амортизация за 2020 год по концессионному имуществу составила 12 930 тыс.руб.

Учет НМА (стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества) по состоянию на 31.12.2020г. приведен в таблице:

Группа НМА	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	в тыс.руб.
			Остаточная стоимость
Здания	13 199	3 916	9 283
Сооружения	411 141	154 215	256 926
Машины и оборудование	290 180	143 901	146 279
Итого:	714 520	302 032	412 488

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

Показатель	в тыс. руб.
	Остатки на 31.12.2020г.
Оборудование к установке	4 231
Незавершенное строительство	138
Незавершенное строительство на реконструкцию концессионного имущества	110 618

В г. Тайшет зарегистрировано и осуществляет свою деятельность Обособленное подразделение «Тайшетские тепловые сети».

Доходы и расходы за 2020г. приведены в таблице:

Наименование показателя	в тыс. руб.		
	За январь- декабрь 2020г.	За январь- декабрь 2019г	Абсолютное отклонение

Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	282847	274669	8178
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	281833	273657	8176
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	1014	1012	2
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-280599	-260242	-20357
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	-279813	-259336	-20477
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	-786	-906	120
Валовая прибыль	2248	14427	-12179
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	2020	14321	-12301
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	228	106	122
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	-8949	-8172	-777
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	-8949	-8172	-777
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	-	-	-
Прибыль (убыток) от продаж	-6701	6255	-12956
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	-6929	6149	-13078
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	228	106	122
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-
Проценты к уплате	-5088	-6051	963
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	-5088	-6051	963
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	-	-	-
Прочие доходы	41532	47625	-6093
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	31747	38337	-6590
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	9785	9288	497
Прочие расходы	-14081	-11868	-2213
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	-13659	-11268	-2391
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	-422	-600	178
Прибыль (убыток) до налогообложения	15662	35961	-20299
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель, передача тепловой энергии)</i>	6071	27167	-21096

нерегулируемые виды деятельности	9591	8794	797
----------------------------------	------	------	-----

Финансовый результат по деятельности ОП «Тайшетские тепловые сети» за 2020г. положительный и составил 15 662 тыс. руб. По сравнению с 2019г. произошло снижение прибыли на 20 299 тыс. руб.

ОП «Тайшетские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 70 161 тыс. руб., а кредиторская – 39 233 тыс. руб.

Обособленное подразделение имеет активы в виде основных средств, НМА (стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества), оборудования к установке, внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2020г. остатки материалов за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 18 211 тыс. руб.

Основные средства подразделяются на собственные, концессионное имущество и арендованное имущество.

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2020г. приведен в таблице:

в тыс. руб.			
Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Собственные основные средства			
Машины и оборудование	26 943	14 416	12 527
Транспортные средства	17 798	13 270	4 528
Другие виды основных средств	339	267	71
Итого:	45 080	27 953	17 127
Концессионное имущество			
Здания	47 751	23 530	24 221
Сооружения	104 136	48 744	55 392
Машины и оборудование	19 267	11 917	7 350
Итого:	171 154	84 191	86 963
Арендованное имущество			
Администрация Тайшетского городского поселения	325 983	0	325 983
Итого:	325 983	0	325 983

Концессионное имущество получено от Муниципального образования г. Тайшет по соглашению №803 от 13.12.2013г. учитывается в отдельной учетной системе. Начисленная амортизация за 2020 год по концессионному имуществу составила 8 721 тыс.руб.

Учет НМА (стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества) по состоянию на 31.12.2020г. приведен в таблице:

в тыс.руб.			
Группа НМА	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	Остаточная стоимость
Здания	7 001	782	6 219
Сооружения	23 583	3 558	20 025
Машины и оборудование	23 756	7 731	16 025
Итого:	54 341	12 071	42 269

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

в тыс. руб.	
Показатель	Остатки на 31.12.2020г.
Оборудование к установке	4 755
Незавершенное строительство	791
Незавершенное строительство на реконструкцию концессионного имущества	11 890

В г. Саяногорск зарегистрировано и осуществляет свою деятельность Обособленное подразделение «Саяногорские тепловые сети».

Доходы и расходы за 2020г. приведены в таблице:

в тыс. руб.			
Наименование показателя	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе.:	684763	735580	-50817
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)</i>	<i>621153</i>	<i>672764</i>	<i>-51611</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>63610</i>	<i>62816</i>	<i>794</i>
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-760345	-794611	34266
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)</i>	<i>-707008</i>	<i>-740790</i>	<i>33782</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>-53337</i>	<i>-53821</i>	<i>484</i>
Валовая прибыль	-75582	-59031	-16551
<i>Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)</i>	<i>-85855</i>	<i>-68026</i>	<i>-17829</i>
<i>нерегулируемые виды деятельности</i>	<i>10273</i>	<i>8995</i>	<i>1278</i>
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	-24107	-22249	-1858

Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)	-21874	-20228	-1646
нерегулируемые виды деятельности	-2233	-2021	-212
Прибыль (убыток) от продаж	-99689	-81280	-18409
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)	-107729	-88254	-19475
нерегулируемые виды деятельности	8040	6974	1066
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	-	-	-
Проценты к уплате	-29702	-17199	-12503
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)	-25594	-14282	-11312
нерегулируемые виды деятельности	-4108	-2917	-1191
Прочие доходы	280092	43337	236755
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)	269069	34727	234342
нерегулируемые виды деятельности	11023	8610	2413
Прочие расходы	-32530	-63619	31089
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)	-30426	-44256	13830
нерегулируемые виды деятельности	-2104	-19363	17259
Прибыль (убыток) до налогообложения	118171	-118761	236932
Основные виды деятельности (тепловая энергия, теплоноситель)	105320	-112065	217385
нерегулируемые виды деятельности	12851	-6696	19547

Финансовый результат по деятельности ОП «Саяногорские тепловые сети» за 2020г. положительный и составил 118 171 тыс. руб. По сравнению с 2019г. прибыль увеличилась на 236 932 тыс. руб.

ОП «Саяногорские тепловые сети» самостоятельно ведет расчеты со своими покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами. По состоянию на 31.12.2019г. дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительным долгам по данному сегменту составляет 214 644 тыс. руб., а кредиторская – 150 351 тыс. руб.

Обособленное подразделение имеет активы в виде основных средств, НМА (стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества), оборудования к установке, внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 31.12.2020г. остатки материалов за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей составляет 16 338 тыс. руб.

Основные средства подразделяются на собственные, концессионное имущество и арендованное имущество.

Учет основных средств по состоянию на 31.12.2020г. приведен в таблице:

Группа основных средств	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	в тыс. руб.
			Остаточная стоимость

Собственные основные средства			
Здания	3 561	934	2 627
Сооружения	4 874	1 376	3 498
Машины и оборудование	25 286	19 381	5 905
Транспортные средства	14 030	11 823	2 207
Земельные участки	78	-	78
Другие виды основных средств	970	839	131
Итого:	48 799	34 353	14 446
Концессионное имущество			
Здания	44 996	15 393	29 603
Сооружения	77 635	55 497	22 138
Машины и оборудование	12 551	9 478	3 073
Производственный и хозяйственный инвентарь	471	471	-
Итого:	135 653	80 839	54 814
Арендованное имущество			
ДАГН г. Саяногорск	263 361	0	263 361
МУП «Енисейводоканал»	1 611	0	1 611
Итого:	264 972	0	264 972

Концессионное имущество получено от Муниципального образования г. Саяногорска по соглашению от 11.12.2012г. учитывается в отдельной учетной системе. Начисленная амортизация за 2020 год по концессионному имуществу составила 3 715 тыс.руб.

Учет НМА (стоимость работ по модернизации (реконструкции) концессионного имущества) по состоянию на 31.12.2020г. приведен в таблице:

Группа НМА	Балансовая стоимость	Начисленная амортизация	в тыс.руб.
			Остаточная стоимость
Здания	4 875	1 376	3 498
Машины и оборудование	3 996	2 319	1 677
Итого:	8 871	3 696	5 175

Учет внеоборотных активов приведен в таблице:

Показатель	в тыс. руб.	
	Остатки на 31.12.2020г.	
Незавершенное строительство	570	

Незавершенное строительство на реконструкцию концессионного имущества	20 354
--	--------

3.15. Прибыль (убыток) на акцию

Базовый убыток (прибыль) на одну акцию определен в соответствии с приказом Минфина России от 21 марта 2000 года № 29н, как отношение базового убытка за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. По Обществу величина базовой прибыли на одну акцию составляет 3 177,73 руб.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

«Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ПАО «Иркутскэнерго»;
- Являясь дочерним зависимым Обществом, АО «Байкалэнерго» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ПАО «Иркутскэнерго».
- Единоличный исполнительный орган – в настоящее время генеральным директором является Потапов Владимир Васильевич.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. по связанным сторонам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименования связанной стороны	Задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.		Выручка за 2020г.	Расходы за 2020 г.			
	кредитор -ская	дебитор -ская		Капитали зация в активы	в ОПУ в составе себестоимост и продаж	в ОПУ в составе управленчески х расходов	в ОПУ в состав прочих расходов
Иркутскэнерго, ПАО	1387864	3994	1355693		27224	3580	87097
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО	7839	114763	329084		11506	142	
Иркутская городская теплосбытовая компания, ООО	-	80 210					
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО	13914	18235	-		166316		
Иркутскэнерго связь, ООО	133	12	216		721	632	
Иркутскэнерго транс, ООО	2513	0	77		15813	0	146
Иркутскэнерго ремонт, ООО	10321	-	0	7385	33864		
ИЭСК, ОАО		467	685		13		
Иркутские коммунальные системы, ООО	-	40	397				
Ирмет, ООО	85			105	180		

Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	4097	-	-	1158	12138	-	
ИркутскЭнергопроект, ООО	5263	-		20353			
Компания Востсибуголь, ООО	152936	-	-				
Гранд Байкал, ООО	-	-	-		-		
Марэм+, ООО	3239	-			191106		
КраМЗ-Авто, ООО	43	-			295		
Красноярская ГЭС, ПАО	-	-					-
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО	-	-			1100	54	
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	2374	-		2147	380	6	
Рудоремонтный завод, ООО			114				
Разрез Черемховуголь ООО	6256						
Стройсервис, ООО		1	5				
Стройресурс Холдинг, ООО		0	49				
Саяногорские коммунальные системы, ООО	843	25884	60706		8488		
Спецэнергоремонт, ООО	-	-			-		
Саяногорский расчетно-кассовый центр, ООО	5554	29744	16		32347		3
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	2 122	45	452		1100	20115	-
Хакассские коммунальные системы, ООО	32281	572	1546		168415		-
Централизованная энергоремонтная фирма, ООО		460	1765				
ТД ЕвроСибЭнерго, ООО	65776	197	773	76611	413	20	704
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО	194	6	61			2054	
РУСАЛ Саяногорск, АО	-	1 030	5 833		-		
РУСАЛ Тайшетский Аллюминиевый Завод, ООО	-	241	6 178				
РУСАЛ Медицинский Центр, ООО	52	-			495		
ОК РУСАЛ АНОДНАЯ ФАБРИКА ООО	137		565				489
Итого, руб.	1 703 836	275 901	1 764 215	107 759	671 914	26 603	88 439

4.2. Информация о конечном бенефициаре

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

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

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

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).

4.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество получило субсидии:

от Министерства Жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области на частичную компенсацию убытков, организациям, предоставляющим населению коммунальные услуги в сумме 24 134 тыс. руб.

от Министерства финансов Республики Хакасии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности в сумме 185 254 тыс.руб.

от Госкомтарифэнерго Республики Хакасии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности в сумме 75 467 тыс.руб.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в трех географических сегментах – г. Иркутск, г. Тайшет, г. Саяногорск.

4.6. Влияние коронавирусной инфекции

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2020 год. Общество реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала, проводит анализ капитальных затрат. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

4.7. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений 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.

4.8. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2020г. у Общества отсутствуют условные обязательства и условные активы, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

Общество выступает одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной жизни. Существующие в настоящее время иски к Обществу и иски Общества не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Общества.

4.9. Информация о размерах вознаграждений, выплаченных организацией основному управленческому персоналу

В 2020 году размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 44 815 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров.

4.10. Информация по непрерывности деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Руководитель департамента
по бухгалтерскому учёту
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№ 7 от 21.04.2020 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

22 марта 2021г.