

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо:

**Акционерное общество
«Байкалэнерго»**

Проверяемый период:

01.01.2023 – 31.12.2023 г.

Москва 2024

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества «Байкалэнерго»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Байкалэнерго» (ОГРН 1043801024630), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Байкалэнерго» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой 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.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Байкалэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года и за 2022 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 22 марта 2023 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую

бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если при ознакомлении с годовым отчетом Общества по итогам работы за 2023 год, мы придём к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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;
- б) 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;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) 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 годовой 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;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством и 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.

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«1А Консалтинговая Группа»,
ОГРН 1025002035365,
127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп. 7,
Член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006065812

Костенко Алексей Геннадьевич
Генеральный директор аудиторской организации
*квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № А031295 от 21.04.2010г.,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 22006128870*

Кондрашова Регина Германовна
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
*квалификационный аттестат аудитора (единый) №03-000174 от 13.03.2012г.,
квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К023782 от 26.07.2005г.,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 22006108416*

«18» марта 2024 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31.12.2023г.

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

Акционерное общество / Частная

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКВЭД-2

по ОКОПФ/ОКФС

К О Д Ы

0710001

31.12.2023

71788316

3808108339

35.3

12267

16

384

Единица измерения: тыс.руб.

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

да

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

ООО "1 А Консалт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской

ИНН

5018007888

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН/ОГРНИП

1025002035365

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.2	Нематериальные активы	1110	997 030	900 576	797 600
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.3	Основные средства	1150	367 588	338 264	376 518
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
3.4	Финансовые вложения	1170	330 190	243 490	198 992
3.13	Отложенные налоговые активы	1180	347 750	333 085	286 635
	Прочие внеоборотные активы	1190	5	118	281
	Итого по разделу I	1100	2 042 563	1 815 533	1 660 026
	II. Оборотные активы				
3.5	Запасы	1210	231 863	187 607	189 437
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	960	1 170	1 146
3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 138 209	778 863	395 102
3.4	Финансовые вложения	1240	-	-	-
5.	Денежные средства	1250	332 315	377 352	63 786
	Прочие оборотные активы	1260	997	691	1 890
	Внутрихозяйственные расчеты	1270			
	Итого по разделу II	1200	1 704 344	1 345 683	651 361
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	3 746 907	3 161 216	2 311 387

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31.12.2023г.	на 31 декабря 2022г.	на 31 декабря 2021г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
3.7	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	2 011 826	1 472 826	519 826
	Резервный капитал	1360	3	3	3
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 078 055)	(1 047 163)	(742 029)
	Итого по разделу III	1300	933 832	425 724	(222 142)
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1410		1 547 465	1 613 871
3.13	Отложенные налоговые обязательства	1420	63 598	56 484	61 306
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.10	Прочие долгосрочные обязательства	1450	190 835	204 125	224 982
	Итого по разделу IV	1400	254 433	1 808 074	1 900 159
	V. Краткосрочные обязательства				
3.8	Заемные средства	1510	1 650 435		5 440
3.6	Кредиторская задолженность	1520	818 184	845 260	564 055
	Доходы будущих периодов	1530	-	34	-
	Оценочные обязательства	1540	82 169	77 145	58 526
3.10	Прочие краткосрочные обязательства	1550	7 854	4 979	5 349
	Внутрихозяйственные расчеты	1560			
	Итого по разделу V	1500	2 558 642	927 418	633 370
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	3 746 907	3 161 216	2 311 387

Заместитель генерального директора

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность № 59 от 22.04.2023г.

13 марта 2024г.



Звездцова Юлия Георгиевна

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2023 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

31.12.2023

71788316

3808108339

35.3

12267/16

384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2023 г.	за январь-декабрь 2022г.
1	2	3	4	5
3.12	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), в том числе:	2110	3 653 323	3 188 267
	тепловая энергия – Иркутск	2110.1	1 916 600	1 712 174
	тепловая энергия – Тайшет	2110.2	348 157	309 938
	тепловая энергия – Саяногорск	2110.3	759 269	714 941
	теплоноситель – Иркутск	2110.4	26 384	30 059
	теплоноситель – Тайшет	2110.5	5 027	4 658
	теплоноситель – Саяногорск	2110.6	18 268	16 228
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2110.7	11 203	9 272
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2110.8	790	400
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2110.9	5 661	796
	услуги по тех. присоединению (Русал)- Тайшет	2110.11	145 132	-
	нерегулируемые виды деятельности	2110.12	416 832	389 801
3.12	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, в том числе:	2120	(3 646 650)	(3 406 584)
	тепловая энергия – Иркутск	2120.1	(1 845 199)	(1 737 918)
	тепловая энергия – Тайшет	2120.2	(379 005)	(345 803)
	тепловая энергия – Саяногорск	2120.3	(943 725)	(890 334)
	теплоноситель – Иркутск	2120.4	(33 021)	(18 007)
	теплоноситель – Тайшет	2120.5	(10 422)	(9 679)
	теплоноситель – Саяногорск	2120.6	(29 635)	(26 953)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2120.7	(13 281)	(11 421)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2120.8	(4 079)	(3 578)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2120.9	(2 572)	(3 360)
	услуги по тех. присоединению (Русал)- Тайшет	2120.11	-	-
	нерегулируемые виды деятельности	2120.12	(385 711)	(359 531)
	Валовая прибыль, в том числе:	2100	6 673	(218 317)
	тепловая энергия – Иркутск	2100.1	71 401	(25 744)
	тепловая энергия – Тайшет	2100.2	(30 848)	(35 865)
	тепловая энергия – Саяногорск	2100.3	(184 456)	(175 393)
	теплоноситель – Иркутск	2100.4	(6 637)	12 052
	теплоноситель – Тайшет	2100.5	(5 395)	(5 021)
	теплоноситель – Саяногорск	2100.6	(11 367)	(10 725)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2100.7	(2 078)	(2 149)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2100.8	(3 289)	(3 178)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2100.9	3 089	(2 564)

	услуги по тех. присоединению (Русал)- Тайшет	2110.11	145 132	-
	нерегулируемые виды деятельности	2100.12	31 121	30 270
3.12	Коммерческие расходы, в том числе:	2210	-	-
3.12	Управленческие расходы, в том числе:	2220	(92 571)	(88 783)
	тепловая энергия – Иркутск	2220.1	(50 553)	(46 931)
	тепловая энергия – Тайшет	2220.2	(9 442)	(8 923)
	тепловая энергия – Саяногорск	2220.3	(20 338)	(20 251)
	теплоноситель – Иркутск	2220.4	(926)	(1 154)
	теплоноситель – Тайшет	2220.5	(139)	(133)
	теплоноситель – Саяногорск	2220.6	(491)	(506)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2220.7	(278)	(275)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2220.8	(9)	(9)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2220.9	(55)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2220.10	(10 340)	(10 601)
	Прибыль (убыток) от продаж, в том числе:	2200	(85 898)	(307 100)
	тепловая энергия – Иркутск	2200.1	20 848	(72 675)
	тепловая энергия – Тайшет	2200.2	(40 290)	(44 788)
	тепловая энергия – Саяногорск	2200.3	(204 794)	(195 644)
	теплоноситель – Иркутск	2200.4	(7 563)	10 898
	теплоноситель – Тайшет	2200.5	(5 534)	(5 154)
	теплоноситель – Саяногорск	2200.6	(11 858)	(11 231)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2200.7	(2 356)	(2 424)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2200.8	(3 298)	(3 187)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2200.9	3 034	(2 564)
	услуги по тех. присоединению (Русал)- Тайшет	2200.11	145 132	
	нерегулируемые виды деятельности	2200.12	20 781	19 669
	Доходы от участия в других организациях, в том числе:	2310	-	-
	Проценты к получению, в том числе:	2320	39 734	12 741
	нерегулируемые виды деятельности	2320.10	39 734	12 741
	Проценты к уплате, в том числе:	2330	(106 551)	(118 422)
	тепловая энергия – Иркутск	2330.1	(9 112)	(16 593)
	тепловая энергия – Тайшет	2330.2	(1 163)	(10 307)
	тепловая энергия – Саяногорск	2330.3	(13 677)	(28 857)
	теплоноситель – Иркутск	2330.4	(149)	(388)
	теплоноситель – Тайшет	2330.5	(18)	(161)
	теплоноситель – Саяногорск	2330.6	(317)	(658)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2330.7	(53)	(95)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2330.8	(2)	(12)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2330.9	(2)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2330.10	(82 058)	(61 351)
3.12	Прочие доходы, в том числе:	2340	189 406	110 687
	тепловая энергия – Иркутск	2340.1	757	2 761
	тепловая энергия – Тайшет	2340.2	62 845	35 099
	тепловая энергия – Саяногорск	2340.3	69 474	31 837
	теплоноситель – Иркутск	2340.4	-	13
	теплоноситель – Тайшет	2340.5	104	6
	теплоноситель – Саяногорск	2340.6	22	90

	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2340.7	526	3
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2340.8	9	-
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2340.9	580	-
	нерегулируемые виды деятельности	2340.10	55 089	40 878
3.12	Прочие расходы, в том числе:	2350	(75 134)	(67 172)
	тепловая энергия – Иркутск	2350.1	(31 635)	(23 639)
	тепловая энергия – Тайшет	2350.2	(8 773)	(10 623)
	тепловая энергия – Саяногорск	2350.3	(22 922)	(22 816)
	теплоноситель – Иркутск	2350.4	(377)	(444)
	теплоноситель – Тайшет	2350.5	(103)	(92)
	теплоноситель – Саяногорск	2350.6	(1 005)	(492)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2350.7	(125)	(238)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2350.8	(11)	(9)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2350.9	(29)	-
	нерегулируемые виды деятельности	2350.10	(10 154)	(8 819)
	Прибыль (убыток) до налогообложения, в том числе:	2300	(38 443)	(369 266)
	тепловая энергия – Иркутск	2300.1	(19 142)	(110 146)
	тепловая энергия – Тайшет	2300.2	12 619	(30 619)
	тепловая энергия – Саяногорск	2300.3	(171 919)	(215 480)
	теплоноситель – Иркутск	2300.4	(8 089)	10 079
	теплоноситель – Тайшет	2300.5	(5 551)	(5 401)
	теплоноситель – Саяногорск	2300.6	(13 158)	(12 291)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск	2300.7	(2 008)	(2 754)
	услуги по передаче тепловой энергии – Тайшет	2300.8	(3 302)	(3 208)
	услуги по передаче тепловой энергии – Иркутск (Марково)	2300.9	3 583	(2 564)
	услуги по тех. присоединению (Русал)- Тайшет	2200.11	145 132	-
	нерегулируемые виды деятельности	2300.12	23 392	3 118
3.13	Налог на прибыль	2410	7 211	73 510
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	-	-
	услуги по тех. присоединению (Русал)- Тайшет	2411.1	(29 026)	
	регулируемые и нерегулируемые виды деятельности	2411.2	29 026	
	отложенный налог на прибыль	2412	7 211	73 510
	Прочее	2460	340	(9 378)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(30 892)	(305 134)
	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	(30 892)	(305 134)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	(1)	(5)
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № 59 от 22.04.2023г.



Зеленкова Юлия Георгиевна

13 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	Акционерное общество "Байкалэнерго"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2023
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	71788316	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	3808108339	
Акционерные общества / частная		по ОКВЭД 2	35.3	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС / ОКФС	12267	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 2021 г.	3100	58	-	519 826	3	(742 029)	(222 142)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	953 000	-	-	953 000
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	953 000	X	-	953 000
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	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	-	-	-	-	(305 134)	(305 134)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(305 134)	(305 134)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	58	-	1 472 826	3	(1 047 163)	425 724
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	539 000	-	-	539 000
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	539 000	X	-	539 000
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	(30 892)	(30 892)
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 2023 г.	3300	58	-	2 011 826	3	(1 078 055)	933 832

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	933 832	425 758	(222 142)

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024 г.

Ю.Г. Зеленцова




Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710005

31 12 2023

71788316

3808108339

35.3

12267

16

384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	3 553 139	3 099 553
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	3 361 245	2 993 562
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	37 841	37 831
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии за счет средств областного	4114	117 453	52 697
прочие поступления	4119	36 600	15 463
Платежи - всего	4120	(3 689 079)	(3 259 928)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 302 813)	(2 120 689)
в связи с оплатой труда работников	4122	(919 270)	(871 736)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 340)	(5 320)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи во внебюджетные фонды	4125	(319 826)	(194 851)
прочие платежи	4129	(144 830)	(67 332)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(135 940)	(160 375)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	283 901	180 604
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	277 687	175 986
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 214	4 618
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(721 173)	(467 369)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(356 787)	(246 996)
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	(364 386)	(220 373)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(437 272)	(286 765)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	539 000	953 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	539 000	953 000
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 825)	(192 294)
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	-	(184 273)
прочие платежи	4329	(10 825)	(8 021)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	528 175	760 706
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(45 037)	313 566
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	377 352	63 786
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	332 315	377 352
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024



Ю.Г. Зеленцова

Пояснения к бухгалтерской отчетности Акционерного Общества «Байкалэнерго» за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Акционерное Общество «Байкалэнерго» (далее- Общество) создано 12.07.2004г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 12 июля 2004 года за основным государственным регистрационным номером 1043801024630 о создании юридического лица ЗАО «Байкалэнерго» (ИНН 3808108339/КПП 381201001). 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».

АО «Байкалэнерго» поставлено на учет в Межрайонной ИФНС России № 22 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664043, Иркутская область, город Иркутск, бульвар Рябикова, дом 67.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила 1209 человек, на 31.12.2022 г. 1228 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях

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

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

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров. Годовое Общее собрание акционеров Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

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

По состоянию на 31.12.2023 г.:

Генеральный директор Общества: Потапов Владимир Васильевич.

Состав акционеров Общества: Иркутское акционерное общество энергетики и электрификации (АО «Иркутскэнерго») – 100%.

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «1 А Консалт».

ИНН 5018007888, КПП 771501001.

Адрес местонахождения: 127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп.7

1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основному виду деятельности Общества относится:

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

К дополнительным видам деятельности Общества относится:

- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.2);
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.3);
- Обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14);
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд (36.00.2);
- Строительство жилых и нежилых зданий (41.2);
- Деятельность прочего сухопутного пассажирского транспорта (49.3).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина № 62н от 16.04.2021 г.

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

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений Общества.

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

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

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

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

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2022г. № 431 (изм. приказом от 30.08.2023г. № 214) в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены, в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 г. связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2024 г. в связи с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» отражаются в соответствии с пунктом 53 данного ФСБУ.

Информация о соответствующих разделах раскрывается при наличии существенных (более 5%) хоз. операций, относящихся к ним.

3.2. Нематериальные активы

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

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

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

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

Расходы по проведению модернизации (реконструкции), произведенные за счет собственных средств Концессионера, отражаются в бухгалтерском учете на обособленном субсчете 08.13 в качестве капитальных вложений и затем после окончания проведения работ по модернизации (реконструкции) учитываются в составе нематериального актива на

счете 04.03. Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 05.03 «Амортизация концессионного имущества (накопленная амортизация)».

Информация о нематериальных активах раскрыта в приложении № 2 к данным пояснениям.

3.3. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

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

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств – 236 295 тыс. руб., состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений – 60 338 тыс. руб., состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;
- права пользования арендованным имуществом – 39 626 тыс. руб., состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 4 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 456 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 3 921 тыс. руб. Изменение составило 3 465 тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 составила 24 870 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023- 27 408 тыс. руб. Изменение составило 2 538 тыс. руб.

3.4. Финансовые вложения

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

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

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

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

3.5. Запасы

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

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

Способ расчета себестоимости запасов в текущем году, по сравнению с предыдущим годом, не менялся.

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

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

Информация о запасах раскрыта в приложении № 6 к данным пояснениям.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: по состоянию на 31.12.2022- 3 403 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 -3 239тыс. руб.

3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

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

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

3.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных именных акций.

Изменения в уставном капитале за 2022 г., 2023 г. отсутствуют.

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

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

Изменение Добавочного капитала за 2022 год составило – 953 000 тыс. руб. и связано с внесением вклада в имущество, за 2023 год – 539 000 тыс. руб. и связано с внесением вклада в имущество.

3.8. Кредиты и займы полученные

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

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

Информация о полученных займах раскрыта в приложениях № 7, 12 к данным пояснениям.

За период 2022 года сумма процентов составила – 114 040 тыс. руб., в том числе в составе прочих расходов; 2023 год всего – 102 970 тыс. руб., в том числе в составе прочих расходов.

Сроки гашения займов (основного тела) – до 30.06.2024г.

3.9. Поручительства и залоги

Состав обеспечений выданных и полученных на 31.12.2022 и 31.12.2023г. раскрыты в приложении № 8 к данным пояснениям.

3.10. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, долгосрочная кредиторская задолженность.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 4, по долгосрочной кредиторской задолженности в составе приложения № 7 к данным пояснениям.

3.11. Активы и обязательства в иностранной валюте

По состоянию на 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют активы и обязательства в иностранной валюте.

3.12. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 33н.

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

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

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

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

От профильных видов деятельности признаются:

- реализация тепловой энергии;
- реализация теплоносителя (подпиточной воды);
- реализация услуг по передаче тепловой энергии.

Доходами от непрофильных видов деятельности признаются:

- сдача имущества в аренду;
- услуги по ремонту и техническому обслуживанию тепловых сетей;
- оказание автотранспортных услуг.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 10 к данным пояснениям.

Вся выручка получена от деятельности на территории г. Иркутск, г. Тайшет и г. Саяногорск и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 11 к данным пояснениям.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 12 к данным пояснениям.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерва под обесценение капитальных вложений, переоценки валютных операций, выбытия объектов основных средств - отражаются в отчетности свернуто.

3.13. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 73 510 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 333 085 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 56 484 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил 7 211 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили – 347 750 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 63 598 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нор-

мативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Данное обязательство отражено в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

3.14. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию определен, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базового убытка на акцию на 31.12.2022г. составляет 5,251 тыс. руб.; на 31.12.2023г. – 0,5317 тыс. руб.

3.15. Условные обязательства и активы

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

3.16. Государственная помощь

Информация по полученной государственной помощи раскрыта в приложении № 9 к данным пояснениям.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности в 2023 г. связаны с изменением порядка отражения сумм арендных платежей и процентных расходов по арендованному имуществу в «Отчете о движении денежных средств». Произведены корректировки показателей за 2022 год, в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» исключена сумма арендных платежей в размере 11 727 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 8 021 тыс. руб. Процентные расходы по арендованному имуществу отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам» в сумме 3 706 тыс. руб.

5. Отчет о движении денежных средств

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

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»)).

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

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

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2022 № 427 «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета АО «Байкалэнерго».

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

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

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

Размер убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 38 443 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20 %.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 5 076 тыс. руб. Указанная сумма сложилась:

- из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: доходы по амортизации концессионного имущества в БУ, неучтенные доходы прошлых лет, по которым представлены уточненные декларации, прочие доходы не НУ;

- из доходов, признанных только в налоговом учете, в том числе: доходы по договору безвозмездного пользования имуществом с Администрацией Тайшетского городского поселения.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 5 554 тыс. руб. Указанная сумма сложилась:

- из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: плата за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду, выплаты сотрудникам по Положению об оплате труда, штрафные санкции, перечисляемые в бюджет, списание дебиторской задолженности по закрытым налоговым периодам, невозмещаемый НДС, передача неотделимых улучшений в связи с возвратом, неучтенные расходы прошлых лет, по которым представлены уточненные декларации.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 347 750 тыс. руб., в том числе в связи с:

- различным порядком формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам в сумме 33 836 тыс. руб.;

- формированием в бухгалтерском учете резерва под обесценение ТМЦ в сумме 963 тыс. руб.;

- формированием в бухгалтерском учете резерва по судебным искам в сумме 367 тыс. руб.;

- формированием в бухгалтерском учете резерва под обесценения финансовых вложений в сумме 1 236 тыс. руб.;

- формированием в бухгалтерском учете резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 16 302 тыс. руб.;

- формированием в бухгалтерском учете резерва под незавершенное строительство в сумме 486 тыс. руб.;

- разницей в учете финансовых вложений (вклад в имущество) в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 97 100 тыс. руб.;

- разницей в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 2 640 тыс. руб.;

- разнициами в учете права пользования концессионным имуществом (реконструкция, модернизация) в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 2 045 тыс. руб.;
- разнициами в учете вложения в строительство объектов основных средств в сумме 583 тыс. руб.;
- разнициами в учете товаров, инвентаря и хозяйственных принадлежностей в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 301 тыс. руб.;
- остатком не перенесённого налогового убытка от основной деятельности, уменьшающего налоговую базу по налогу на прибыль в будущих налоговых периодах в сумме 191 891 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 63 598 тыс. руб. образовались за счет:

- различного порядка формирования в бухгалтерском и налоговом учете резерва по сомнительным долгам в сумме 683 тыс. руб.;
- разниц в учете права пользования концессионным имуществом (реконструкция, модернизация) в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 43 982 тыс. руб.;
- разниц в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 16 473 тыс. руб.;
- начисления процентов в бухгалтерском учете по арендованному имуществу в сумме 2 111 тыс. руб.;
- разницы в учете б/у спецодежды в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 16 тыс. руб.;
- разниц в учете вложения в строительство объектов основных средств в сумме 333 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 13,14 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора обособленных подразделений.

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 год составили – 5 153 тыс. руб.; за 2022год – 5 335 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

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

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

ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах — г. Иркутск, г. Тайшет, г. Саяногорск.

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прочая информация

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

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

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

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

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

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024г.



Зеленцова Ю. Г.

Перечень обособленных подразделений

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Обособленное подразделение "Тайшетские тепловые сети"	665003, Иркутская обл., г. Тайшет, ул. Индустриальная, 3	381645001
2	Обособленное подразделение "Саяногорские тепловые сети"	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, терр. Промплощадка, В5, 1	190245001
3	Обособленное подразделение "Центральные тепловые сети"	664009, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Летняя, 2	384945001

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024 г.



Ю.Г. Зеленцова

Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Выбыло	Убыток от обесценения	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	за 2023 г.	1 161 362	(487 706)	279 110	(566)	566	(109 891)	-	1 439 906
	за 2022г.	1 023 050	(394 354)	138 433	(121)	121	(93 473)	-	1 161 362
в том числе: Право пользования концессионным имуществом (первоначальная стоимость)	за 2023 г.	1 161 362	(487 706)	279 110	(566)	566	(109 891)	-	1 439 906
	за 2022 г.	1 023 050	(394 354)	138 433	(121)	121	(93 473)	-	1 161 362

Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего		1 439 906	1 023 050
в том числе:			
Модернизация объектов концессионного имущества		1 439 906	1 023 050

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	131 729	111 208	83 561
в том числе:			
Модернизация объектов концессионного имущества	131 729	111 208	83 561

Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода	
			затраты за период	перевод в состав других активов	принято к учету в качестве нематериальных активов	обесценение	незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости капитальных вложений
Затраты по незаконченным приобретением нематериальных активов в том числе: Реконструкция и модернизация объектов, находящихся на концессии	за 2023 г.	226 920	208 777		(279 110)	(2 432)	156 587	(2 432)
	за 2022 г.	168 904	199 972	(3 523)	(138 433)		226 920	
	за 2023 г.	226 920	208 777		(279 110)	(2 432)	156 587	(2 432)
	за 2022 г.	168 904	199 972	(3 523)	(138 433)		226 920	

Заместитель генерального директора
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024 г.



Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			обесценение	переклассификация	На конец периода	
		первоначальная стоимость ³	накопленная амортизация ⁶		выбыло объектов	накопленная амортизация ⁶	начислено амортизация ⁶			первоначальная стоимость	накопленная амортизация ⁶
Основные средства - всего	за 2023 г.	620 784	(343 004)	22 124	(14 018)	(11 468)	(61 059)	-	-	628 890	(392 595)
	за 2022 г.	587 160	(281 184)	35 539	(1 915)	(1 620)	(63 440)	-	-	620 784	(343 004)
в том числе:											
Здания и сооружения	за 2023 г.	118 194	(33 653)	-	-	-	(5 541)	-	-	118 194	(39 194)
	за 2022 г.	116 512	(28 132)	1 682	-	-	(5 521)	-	-	118 194	(33 653)
Машины и оборудование	за 2023 г.	294 818	(187 716)	8 493	(8 864)	(7 278)	(32 098)	-	-	294 447	(212 536)
	за 2022 г.	267 405	(155 807)	28 489	(1 076)	(1 016)	(32 925)	-	-	294 818	(187 716)
Транспортные средства	за 2023 г.	202 913	(118 537)	13 631	(5 154)	(4 190)	(23 373)	-	-	211 390	(137 720)
	за 2022 г.	198 291	(94 118)	5 368	(746)	(511)	(24 930)	-	-	202 913	(118 537)
Другие виды основных средств	за 2023 г.	3 281	(3 098)	-	-	-	(47)	-	-	3 281	(3 145)
	за 2022 г.	3 374	(3 127)	-	(93)	(93)	(64)	-	-	3 281	(3 098)
Земельные участки	за 2023 г.	1 578	-	-	-	-	-	-	-	1 578	-
	за 2022 г.	1 578	-	-	-	-	-	-	-	1 578	-

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	начисление резерва под снижение стоимости кап. вложений	восстановление резерва под снижение стоимости кап. вложений	незавершенные капитальные вложения
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2023 г.	8 427	-	83 539	-	(96 266)	-	-	60 338
	за 2022 г.	13 570	-	37 205	-	(44 056)	-	-	8 427

в том числе:								
Строительство новых объектов	за 2023 г.	4 084	-	25 523	-	(2 493)	-	27 114
	за 2022 г.	7 986	-	6 954	-	(10 856)	-	4 084
Оборудование к установке	за 2023 г.	4 343	-	40 940	-	(13 177)	-	32 106
	за 2022 г.	4 927	-	11 355	-	(11 939)	-	4 343
Приобретение объектов основных средств	за 2023 г.	-	-	15 958	-	(15 958)	-	-
	за 2022 г.	657	-	18 896	-	(19 553)	-	-
Капитальные затраты в арендованные объекты ОС	за 2023 г.	-	-	1 118	-	-	-	1 118
	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	2 493	15 162
в том числе:		
Здания и сооружения	2 493	15 162
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации	-	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 925 204	1 898 495	1 856 475
в том числе:			
Имущество, полученное по концессионному соглашению № 010-64-83/7 от 26.02.2007 (ПТС)	947 102	941 817	941 817
первоначальная стоимость имущества	947 102	941 817	941 817
сумма начисленного износа за отчетный год	10 945	11 611	12 444
сумма накопленного износа	842 014	826 423	814 812
остаточная стоимость имущества	105 088	115 394	127 005

Имущество, полученное по концессионному соглашению № 6/н от 11.12.2012г. (СТС)	135 446	135 446	135 653
первоначальная стоимость имущества	135 446	135 446	135 653
сумма начисленного износа за отчетный год	3 614	3 737	4 007
сумма накопленного износа	91 991	88 376	84 846
остаточная стоимость имущества	43 455	47 070	50 807
Имущество, полученное по концессионному соглашению № 803 от 13.12.2013г. (ТТС)	256 173	171 888	171 154
первоначальная стоимость имущества	256 173	171 888	171 154
сумма начисленного износа за отчетный год	8 346	6 966	8 665
сумма накопленного износа	140 561	99 823	92 856
остаточная стоимость имущества	115 612	72 065	78 298
Полученные в аренду основные средства прочие	586 483	649 344	607 851

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности №59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024 г.

Ю.Г. Зеленцова



Объекты полученные за плату во временное пользование

№ п/п	Вид операций	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 г.	за 2023 г.
1.	Данные на начало периода	-	26 731
1.1.	Остаточная стоимость ППА	-	-
	здания	-	24 712
	сооружения	-	1 608
	земельные участки	-	312
	транспортные средства	-	99
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	26 330
	долгосрочное	-	21 351
	краткосрочное	-	4 979
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-	-
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	29 637	-
	здания	29 483	-
	сооружения	-	-
	земельные участки	-	-
	транспортные средства	154	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	-
	долгосрочное	24 288	-
	краткосрочное	5 349	-
3.	Поступление ППА за отчетный период	-	-
3.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	6 566	24 883
	здания	4 581	24 882
	сооружения	1 664	-
	земельные участки	312	-
	транспортные средства	9	1
3.2.	Обязательство по аренде	6 566	24 883
4.	Амортизация ППА, в том числе по группам:	(7 839)	(11 983)
	здания	(7 719)	(11 708)
	сооружения	(56)	(168)
	земельные участки	-	(43)
	транспортные средства	(64)	(64)
5.	Начисление процентов за отчетный период	4 382	3 581
6.	Выбытие ППА за отчетный период	-	-
6.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	(1 633)	(5)
	здания	(1 633)	-
	сооружения	-	-
	земельные участки	-	-
	транспортные средства	-	(5)
6.2.	Обязательство по аренде	(1 673)	(5)
7.	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	(12 582)	(13 055)
8.	Данные на конец периода	-	-
8.1.	Остаточная стоимость ППА	26 731	39 626
	здания	24 712	37 886
	сооружения	1 608	1 440
	земельные участки	312	269
	транспортные средства	99	31
8.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	26 330	41 734
	долгосрочное	21 351	33 880
	краткосрочное	4 979	7 854

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024 г.

[Подпись]



Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	обесценение	Поступило		выбыло (погашено)		первоначальная стоимость	обесценение
				первоначальная стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	обесценение		
Долгосрочные - всего	за 2023 г.	250 602	(7 112)	364 387		(278 619)	(932)	336 370	(6 180)
	за 2022 г.	207 069	(8 077)	220 484		(176 951)	(965)	250 602	(7 112)
в том числе:									
Вклады в уставный капитал	за 2023 г.	138 761	(3)	-		-	-	138 761	(3)
	за 2022 г.	138 761	(3)	-		-	-	138 761	(3)
Займы выданные ООО	за 2023 г.	100 606	-	364 387		(277 500)	-	187 493	-
	за 2022 г.	60 234	-	216 272		(175 900)	-	100 606	-
Договора уступки права требования (приобретенная дебиторская задолженность по населению)	за 2023 г.	7 109	(7 109)	-		(932)	(932)	6 177	(6 177)
	за 2022 г.	8 074	(8 074)	-		(965)	(965)	7 109	(7 109)
Размещение депозитов на срок более 3-х месяцев	за 2023 г.	4 126	-	-		(187)	-	3 939	-
	за 2022 г.	-	-	4 212		(86)	-	4 126	-
Финансовых вложений - итого	за 2023 г.	250 602	(7 112)	364 387		(278 619)	(932)	336 370	(6 180)
	за 2022 г.	207 069	(8 077)	220 484		(176 951)	(965)	250 602	(7 112)

* информация по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Заместитель генерального директора
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024г

Ю.Г. Зеленцова



Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		оборот запасов между группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости			
Запасы - всего	за 2023 г.	191 175	(3 568)	959 487	(913 986)	8 018	(9 263)	236 676	(4 813)
	за 2022 г.	195 029	(5 592)	919 775	(923 629)	7 997	(5 973)	191 175	(3 568)
в том числе:	за 2023 г.	187 772	(3 568)	957 888	(912 223)	8 018	(9 263)	233 437	(4 813)
	за 2022 г.	192 112	(5 592)	917 323	(921 663)	7 997	(5 973)	187 772	(3 568)
	за 2023 г.	3 403	-	1 599	(1 763)	-	-	3 239	-
авансы под ТМЦ	за 2022 г.	2 917	-	2 452	(1 966)	-	-	3 403	-

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 апреля 2024 г.

Ю.Г. Зеленцова



Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	317 326	(314 367)	300 320	(290 006)
	за 2022 г.	396 793	(396 793)	317 326	(314 367)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	264 286	(264 286)	246 017	(244 857)
	за 2022 г.	342 398	(342 398)	264 286	(264 286)
Начисленные проценты по займам	за 2023 г.	2 959	-	9 154	-
	за 2022 г.	-	-	2 959	-
Прочая	за 2023 г.	50 081	(50 081)	45 149	(45 149)
	за 2022 г.	54 395	(54 395)	50 081	(50 081)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	781 969	(6 065)	1 134 048	(6 153)
	за 2022 г.	401 490	(6 388)	781 969	(6 065)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2023 г.	731 910	(6 063)	1 079 361	(6 058)
	за 2022 г.	336 011	(6 216)	731 910	(6 063)
Авансы выданные	за 2023 г.	186	(2)	1 521	(3)
	за 2022 г.	2 070	(4)	186	(2)
Прочая	за 2023 г.	49 873	-	53 166	(92)
	за 2022 г.	62 884	(168)	49 873	-
Начисленные проценты по займам	за 2023 г.	-	-	-	-
	за 2022 г.	525	-	-	-
Итого	за 2023 г.	1 099 295	(320 432)	1 434 368	(296 159)
	за 2022 г.	798 283	(403 181)	1 099 295	(320 432)

Просроченная дебиторская задолженность

	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря # 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	364 556	68 399	421 764	156 776	486 964	83 762
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	317 852	66 938	362 536	106 489	423 298	74 684
Расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	117	115	119	119	805	800
Прочая	46 587	1 346	59 109	50 168	62 861	8 298

Наличие кредиторской задолженности

	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	1 730 239	156 955
в том числе:	за 2022 г.	1 814 565	1 730 239
Займы полученные	за 2023 г.	1 547 465	-
	за 2022 г.	1 613 871	1 547 465
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	182 774	156 955
	за 2022 г.	200 694	182 774
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	845 260	2 468 619
в том числе:	за 2022 г.	569 495	845 260
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	395 930	388 606
	за 2022 г.	415 317	395 930
Авансы полученные	за 2023 г.	176 667	211 839
	за 2022 г.	6 929	176 667

Расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	229 231	165 724
	за 2022 г.	87 554	229 231
Прочая	за 2023 г.	3 176	3 270
	за 2022 г.	21 065	3 176
Займы полученные	за 2023 г.	-	1 650 435
	за 2022 г.	5 440	-
Расчеты с персоналом	за 2023 г.	40 256	48 745
	за 2022 г.	33 190	40 256
Итого	за 2023 г.	2 575 499	2 625 574
	за 2022 г.	2 384 060	2 575 499

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.	На 31 декабря 20 21 г.
Всего	13 289	12 143	16 716
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 200	6 980	7 657
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 932	4 507	8 301
Прочая	157	656	758

* информация по займам полученным по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024



Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	9514	9946	-

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024г



Ю.Г. Зеленцова

Государственная помощь

Наименование показателя	За 20 <u>23</u> г.	За 20 <u>22</u> г.
Получено бюджетных средств - всего	117 453	52 951
в том числе:		
на текущие расходы	117 453	52 951
на вложения во внеоборотные активы		

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024 г.

Ю.Г. Зеленцова



Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2023 г.	2022г.
Выручка	3 653 323	3 188 267
в том числе:		
тепловая энергия	3 024 026	2 737 053
теплоноситель	49 679	50 945
услуги по передаче тепловой энергии	162 786	10 468
нерегулируемые виды деятельности	416 832	389 801
Себестоимость продаж	3 646 650	3 406 584
в том числе:		
тепловая энергия	3 167 929	2 974 055
теплоноситель	73 078	54 639
услуги по передаче тепловой энергии	19 932	18 359
нерегулируемые виды деятельности	385 711	359 531
Управленческие расходы	92571	88783
в том числе:		
тепловая энергия	80 333	76 105
теплоноситель	1 556	1 793
услуги по передаче тепловой энергии	342	284
нерегулируемые виды деятельности	10 340	10 601

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13.04.2023

[Подпись]



Ю.Г. Зеленцова

Затраты на производство

(тыс.руб.)

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	1 906 300	1 762 362
Расходы на оплату труда	910 936	766 328
Отчисления на социальные нужды	283 682	237 096
Амортизация	202 157	196 489
Прочие затраты	436 146	533 092
Итого по элементам	3 739 221	3 495 367
Изменение остатков (прирост(-), уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	3 739 221	3 495 367

Заместитель генерального директора

ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»

по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13.09.2023

Ю.Г. Зеленцова

Прочие доходы и расходы

Показатель	2023г.	2022г.
Прочие доходы, всего	189 406	110 687
в том числе:		
Доходы по использованию концессионного имущества	23 348	22 314
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	116 653	51 701
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	12 376	9 423
Доходы от реализации имущества	12 450	4 602
Оприходование МПЗ	7 362	4 959
Прочие доходы	17 217	17 688
Прочие расходы, всего	75 134	67 172
в том числе:		
Расходы на социальные выплаты	18 924	14 469
Налог на имущество	18 455	17 784
Сумма резервов по сомнительным долгам, судебным искам, запасам	11 142	12 548
Расходы от реализации имущества	2 581	3 258
Убыток, прошлых лет, выявленный в отчет году	9 673	9 028
Прочие расходы	14 359	10 085

Заместитель генерального директора
ООО «УСЦ ЕвроСиБЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024



Ю.Г. Зеленцова

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, %
АО "Иркутскэнерго"	Участники/акционеры Общества	100,00
ООО «Хакаские коммунальные системы»	Дочерние Общества	99,99
АНО ДПО КУ ЕСЭ	Другие	-
ООО "Байкальская энергетическая компания"		-
ООО "Гранд Байкал"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-Сервис"		-
ООО "Иркутские коммунальные системы"		-
ООО "Иркутскэнергопроект"		-
ООО "Иркутскэнергосбыт"		-
ООО "Иркутскэнерготранс"		-
ООО "Ирмет"		-
ООО "ИЦ Иркутскэнерго"		-
ООО "ИЭСВ"		
ООО "Компания Востсибуголь"		
ООО "МАРЭМ+ "		
ООО "ПО Иркутскэнерго"		
ООО "Разрез Черемховуголь"		
ООО "Рудоремонтный завод"		
ООО "ОК РУСАЛ анодная фабрика"		
ООО "РУСАЛ Медицинский Центр"		
ООО "РУСАЛ ТАЙШЕТ"		
АО "РУСАЛ САЯНОГОРСК"		
ООО «Саяногорские коммунальные системы»		
ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»		
АО "СИБВАМИ"		
ООО «ТД «ЕвроСибЭнерго»		
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»		
ООО "ЦЭФР"		
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		

Заместитель генерального директора
 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

13 марта 2024



И. В. Зеленцова

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Приложение № 14
(тыс. руб.)

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.					Выручка за 2023 г	Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018	Расходы за 2023 г.						в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы
	кредиторская	фин. вложения	займы выданные	займы полученные	дебиторская			приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате			
Участники/акционеры Общества	181 145														
Дочерние Общества	36 466	138 758	92 966		1 165	506			203 395		6 558				
Другие	292 466	3	94 526	1 650 435	889 613	2 537 061	6 782	653 809	691 849	25 293	5 486	102 970	2 698		1 445

Заместитель генерального директора
ООО «УСП ЕвроСибЭнерго»
по доверенности № 59 от 22.04.2023 г.

В. Черепанов

