

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо:

**Иркутское публичное акционерное  
общество энергетики и электрификации**

Проверяемый период:

**01.01.2022 – 31.12.2022 г.**

Москва      2023

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам, членам Совета директоров ПАО «Иркутскэнерго»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Иркутского публичного акционерного общества энергетики и электрификации (сокращенное название ПАО «Иркутскэнерго», ОГРН 1023801003313, местонахождение: 664011, Иркутская область, город Иркутск, ул. Сухэ-Батора, д. 3), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Иркутскэнерго» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Финансовые вложения –раздел 4.2 и приложение № 8 к текстовым пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения являются существенной статьей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022. В составе финансовых вложений учтены вклады в уставные капиталы дочерних и зависимых обществ и предоставленные долгосрочные и краткосрочные займы, а также приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг.

Данный вопрос определен в качестве ключевого для аудита, поскольку является областью субъективного суждения руководства аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ положений учетной политики, тестирование средств контроля в отношении определения балансовой стоимости финансовых вложений, тестирование проверки на наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, тестирование обоснованности расчета резерва на обесценение. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом.

### ***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 на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

### ***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 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 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 выполняем следующее:

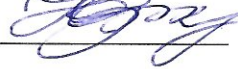
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы 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 бухгалтерских оценок 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

Наталия Константиновна Чернякова  
Ведущий аудитор по доверенности № 1 от 09.01.2023 г.   
квалификационный аттестат аудитора (единый) № 01-000464 от 23.01.2012,  
квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № K019912 от 26.07.2001г.,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21706002393

Наталия Константиновна Чернякова  
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение   
квалификационный аттестат аудитора (единый) № 01-000464 от 23.01.2012,  
квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № K019912 от 26.07.2001г.,  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21706002393

«24» марта 2023 года



**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2022 г.

Организация	<b>ПАО "Иркутскэнерго"</b>	по ОКПО	<b>00105348</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>3800000220</b>
Вид экономической деятельности	<b>Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом</b>	по ОКВЭД 2	<b>68.20.2</b>
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Смешанная российская / собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12247 41</b>
Публичное акционерное общество		по ОКЕИ	<b>384</b>
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (адрес)	<b>664011, Иркутская обл, Иркутск г, Сухэ-Батора ул, дом № 3</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ  
 Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "1А Консалтинговая группа"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	<b>5015007888</b>
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	<b>1025002035365</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	6	6	3 877
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	21 175 069	24 245 517	18 890 186
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	129 042 841	190 596 389	168 053 813
	Отложенные налоговые активы	1180	2 248 791	1 425 915	578 177
	Прочие внеоборотные активы	1190	4 915	6 715	621 244
	Итого по разделу I	1100	152 471 622	216 274 542	188 147 297
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	72 809	140 491	357 126
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 549	828	1 243
5.1, 5.2	Дебиторская задолженность	1230	35 681 122	33 266 021	33 284 551
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	63 120 293	8 486 575	9 361 796
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 762 825	2 268 371	320 528
	Прочие оборотные активы	1260	11 024	19 148	10 419 282
	Итого по разделу II	1200	100 852 622	44 181 434	53 744 526
	<b>БАЛАНС</b>	1600	253 124 244	260 455 976	241 891 823

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	4 766 808	4 766 808	4 766 808
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(86 602)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	13 558 891	13 753 722	23 865 906
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	896 206	896 206	896 206
	Резервный капитал	1360	1 191 702	1 191 702	1 191 702
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	175 893 853	165 570 480	137 840 107
	Итого по разделу III	1300	186 307 460	186 178 918	168 474 127
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	33 500 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 086 673	3 091 804	2 068 021
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	245 246	256 570	66 214
	Итого по разделу IV	1400	3 331 919	36 848 374	2 134 235
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	51 904 987	34 718 885	68 145 205
5.3, 5.4	Кредиторская задолженность	1520	1 525 856	2 625 915	2 867 768
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	284
7.	Оценочные обязательства	1540	43 468	69 898	270 204
	Прочие обязательства	1550	10 574	13 976	-
	Итого по разделу V	1500	53 484 865	37 428 684	71 283 461
	<b>БАЛАНС</b>	1700	253 124 244	260 455 978	241 891 823

Руководитель

(подпись)

О.Н.Причко

(расшифровка подписи)

Руководитель  
департамента по  
учету ООО "УСЦ  
ЕвроСибЭнерго"  
(по договору  
№409/409/ПД/17  
ДХ от  
15.12.2017,  
доверенность  
№54 от  
01.04.2022)

(подпись)

Ю.Г.Зеленцова

23 марта 2023 г.





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2022
Организация	ПАО "Иркутскэнерго"	по ОКПО	00105348		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3800000220		
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	по ОКВЭД 2	68.20.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичное акционерное общество / Смешанная российская собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	41	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	15 177 907	15 893 304
	Себестоимость продаж	2120	(1 238 326)	(1 825 281)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	13 939 581	14 068 023
	Коммерческие расходы	2210	(17 072)	(38 428)
	Управленческие расходы	2220	(419 430)	(403 278)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 503 079	13 626 317
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	49 628
	Проценты к получению	2320	10 546 438	9 021 344
	Проценты к уплате	2330	(8 082 596)	(4 746 380)
	Прочие доходы	2340	3 166 303	13 137 894
	Прочие расходы	2350	(6 398 657)	(15 602 845)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	12 734 567	15 486 158
	Налог на прибыль	2410	(2 609 759)	(3 152 035)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 437 765)	(4 299 394)
	отложенный налог на прибыль	2412	828 007	1 147 359
	Прочее	2460	3 696	(246 390)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	10 128 504	12 087 733

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	1 251 228
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	5 380 908
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	(1 073 158)
	Совокупный финансовый результат периода	2500	10 128 504	17 646 711
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,00212	0,00254
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

  
 (подпись) Причко О.Н.  
 (расшифровка подписи)

Руководитель департамента по  
 учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
 по договору №409/409/ПД/17ДХ  
 от 15.12.2017, доверенность  
 №54 от 01.04.2022 г.)

  
 (подпись) Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)

*23 марта 2023*



**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **ПАО "Иркутскэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным**

**нежилым недвижимым имуществом**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Публичное акционерное общество / Смешанная российская**

**общество / собственность**

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	2022
00105348		
3800000220		
68.20.2		
12247	41	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	20 196 248	24 653 371
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	493 876	935 884
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	15 934 653	18 704 557
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	3 767 719	5 012 930
Платежи - всего	4120	(17 010 239)	(15 766 977)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(375 959)	(654 161)
в связи с оплатой труда работников	4122	(208 051)	(213 828)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7 842 333)	(4 683 610)
налога на прибыль организаций	4124	(3 489 779)	(4 219 473)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(32 683)	(55 562)
прочие платежи	4129	(5 081 434)	(5 940 343)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 185 009	8 886 394
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	42 088 660	36 903 095
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	76 663	4 954 579
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	58 082
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	34 544 948	26 190 565
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	7 463 516	5 695 157
	4215	-	-
прочие поступления	4219	3 533	4 712
Платежи - всего	4220	(29 279 503)	(43 852 481)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(141 420)	(351 491)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(22 643 003)	(14 295 690)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(6 470 929)	(29 205 300)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(24 151)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	12 809 157	(6 949 386)



Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	34 563 958	125 084 634
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	34 563 920	125 084 634
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	38	-
Платежи - всего	4320	(51 064 665)	(125 073 799)
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	(51 063 920)	(125 073 714)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(745)	(85)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 500 707)	10 835
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(505 541)	1 947 843
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 268 371	320 528
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 762 825	2 268 370
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(5)	(1)


Руководитель


  
(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)


  
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)



" 23 марта

2023 г.

# Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды			
0710004			
31	12	2022	
00105348			
3800000220			
68.20.2			
12247	41		384

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКФС / ОКФС  
по ОКЕИ

Организация **ПАО "Иркутскэнерго"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Аренда и управление собственным или арендованным**

нежилым недвижимым имуществом

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / смешанная российская

общество / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	4 766 808	(86 602)	24 762 112	1 191 702	137 840 107	168 474 127
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 873 560	-	27 758 893	31 632 453
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	12 087 733	12 087 733
пероценка имущества	3212	X	X	3 873 560	X	11 353 410	15 236 970
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	4 307 750	4 307 750
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	-	86 602	(13 985 744)	-	(28 520)	(13 927 662)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(13 985 744)	X	-	(13 985 744)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	86 602	-	X	(28 520)	58 082
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	4 766 808	-	14 649 928	1 191 702	165 570 480	186 178 918
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	10 323 373	10 323 373
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	10 128 504	10 128 504
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	194 831	194 831
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	38	38
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(194 831)	-	-	(194 831)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(194 831)	X	-	(194 831)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	4 766 808	-	14 455 097	1 191 702	175 893 853	196 307 460



2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок					
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	168 474 127	12 087 733	1 309 308	181 871 168
изменением учетной политики	3410	-	4 307 750	-	4 307 750
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	168 474 127	16 395 483	1 309 308	186 178 918
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	137 840 107	12 087 733	11 334 890	161 262 730
корректировка в связи с:	3411	-	4 307 750	-	4 307 750
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	137 840 107	16 395 483	11 334 890	165 570 480
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	30 634 020	0	-10 025 582	20 608 438
до корректировок	3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3422	-	-	-	-
изменением учетной политики					
исправлением ошибок	3502	30 634 020	0	-10 025 582	20 608 438
после корректировок					

### 3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	196 307 460	186 178 918	168 474 411

Руководитель



Причко О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПДУ/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность

№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 23 марта 2023 г.

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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло			начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	8	(2)	-	-	-	-	-	-	8	(2)
	5110	за 2021 г.	4 308	(431)	-	(3 619)	681	(251)	-	-	8	(2)
в том числе:												
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	4 300	(430)	-	(3 619)	681	(251)	-	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022 г.	8	(2)	-	-	-	-	-	-	8	(2)
	5112	за 2021 г.	8	(1)	-	-	-	-	-	-	8	(2)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120		-	-	-
в том числе:	5121		-	-	-





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	отражено затрат как не положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	300	(300)	-	-
в том числе: Разработка технологий комплексного извлечения из золотосодержащих смесей ТЭЦ-Э ликвидных товарных продуктов	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	300	(300)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	-



Причко О.Н.

Руководитель

(подпись)

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.



(подпись)

(расшифровка подписи)

" 23 марта 2023 г.

**2. Основные средства**  
**2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			Персона-		накоплен-		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		персона-	накоплен-
			льная стоимость	ная амортизация	ная амортизация	ная амортизация		персона-льная стоимость	ная амортизация		Персона-льная стоимость	ная амортизация	льная стоимость	ная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	53 959 149	(30 601 797)			2 206	(2 537 573)	1 014 808	(1 105 425)	-	-	51 373 782	(30 682 414)
Здания	5210	за 2021 г.	51 016 085	(33 162 814)			105 799	(951 402)	1 253 803	(1 536 545)	3 876 830	(2 625 480)	54 047 312	(36 071 036)
	5201	за 2022 г.	6 063 107	(3 046 147)			2 206	(330 619)	108 048	(76 623)	-	-	5 734 894	(3 014 722)
	5211	за 2021 г.	6 033 437	(3 109 819)			5 427	(261 412)	208 208	(124 153)	285 655	(153 594)	6 063 107	(3 179 358)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 2022 г.	17 292 847	(8 667 340)			-	(1 972 028)	673 887	(424 746)	-	-	15 320 819	(8 418 199)
	5212	за 2021 г.	16 097 590	(8 147 875)			99 477	(184 821)	369 403	(433 408)	1 280 601	(561 462)	17 292 847	(8 883 340)
Машины и оборудование	5203	за 2022 г.	29 334 978	(18 524 121)			-	(264 056)	223 082	(566 401)	-	-	29 070 922	(18 867 440)
	5213	за 2021 г.	27 647 287	(21 342 186)			578	(465 546)	645 790	(917 450)	2 222 856	(1 767 421)	29 405 175	(23 381 267)
Транспортные средства	5204	за 2022 г.	1 192 480	(344 526)			-	(1 904)	1 900	(36 147)	-	-	1 190 576	(378 773)
	5214	за 2021 г.	1 127 722	(507 758)			-	(22 960)	26 302	(60 146)	87 718	(43 003)	1 192 480	(584 605)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2022 г.	15 093	(10 039)			-	(923)	823	(935)	-	-	14 170	(10 051)
	5215	за 2021 г.	41 967	(40 846)			317	(12 167)	12 498	(864)	-	-	30 117	(29 212)
Земельные участки	5206	за 2022 г.	48 262	-			-	(10 079)	-	-	-	-	38 183	-
	5216	за 2021 г.	51 436	-			-	(3 174)	-	-	-	-	48 262	-
Другие виды основных средств	5207	за 2022 г.	12 382	(9 624)			-	(7 864)	6 968	(573)	-	-	4 418	(3 229)
	5217	за 2021 г.	16 646	(14 330)			-	(1 322)	1 602	(526)	-	-	15 324	(13 254)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2021 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2022 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5222	за 2022 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2021 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5223	за 2022 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2021 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5224	за 2022 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2021 г.	-	-			-	-	-	-	-	-	-	-



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	938 719	21 589	(490 483)	-	469 825
в том числе:	5250	за 2021 г.	1 286 370	283 298	(436 758)	(194 191)	938 719
Оборудование к установке	5241	за 2022 г.	62 996	-	(19 782)	-	43 214
	5251	за 2021 г.	230 510	108 886	(187 045)	(89 355)	62 996
Приобретение земельных участков	5242	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Строительство новых объектов	5243	за 2022 г.	825 758	20 018	(428 296)	-	417 480
	5253	за 2021 г.	906 766	148 275	(143 740)	(85 543)	825 758
Реконструкция и модернизация	5244	за 2022 г.	49 348	1 320	(42 322)	-	8 346
	5254	за 2021 г.	145 530	25 522	(105 973)	(15 731)	49 348
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021 г.	578	317	-	(895)	-
Прочие	5246	за 2022 г.	617	251	(83)	-	785
	5256	за 2021 г.	2 986	298	-	(2 687)	617

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	15 731
в том числе:			
Здания	5261	-	5 427
Сооружения и передаточные устройства	5262	-	10 304
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспортные средства	5264	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
Другие виды основных средств	5266	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	3 475	4
в том числе:			
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные устройства	5272	-	-
Машины и оборудование	5273	3 475	4
Транспортные средства	5274	-	-
Производственные и хозяйственный инвентарь	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5260	48 021 917	50 016 922	146 602 349
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5261	911	3 966	4 888
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	720 811	978 961	3 781 481
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	2 804 542	2 838 867	248 638
Иное использование основных средств	5286	-	-	133
(залог и др.)	5287	-	-	-

Руководитель


Причко О.Н.  
(оцифровка подписи)

Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность

№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.  
(оцифровка подписи)


" 23 марта 2023 г.



**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 коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная коррек-тировка	начисления процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимость (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	193 862 506	(3 266 118)	39 583 886	(98 811 766)	-	-	(2 325 778)	134 634 736	(5 591 895)	
	5311	за 2021 г.	169 059 810	(1 005 997)	69 337 065	(44 534 369)	-	-	(2 260 121)	193 862 506	(3 266 118)	
в том числе:												
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	5302	за 2022 г.	73 872 825	(2 786 850)	21 737 122	(20)	-	-	(2 331 585)	95 609 927	(5 118 435)	
	5312	за 2021 г.	57 579 135	(522 405)	16 295 690	(2 000)	-	-	(2 264 445)	73 872 825	(2 786 850)	
Представленные займы	5303	за 2022 г.	119 103 372	-	17 846 874	(98 805 938)	-	-	-	38 144 308	-	
	5313	за 2021 г.	110 590 042	-	53 041 375	(44 528 045)	-	-	-	119 103 372	-	
Прочие (вклады, ценные бумаги)	5304	за 2022 г.	886 309	(479 268)	-	(5 808)	-	-	5 808	880 501	(473 460)	
	5314	за 2021 г.	890 633	(483 592)	-	(4 324)	-	-	4 324	886 309	(479 268)	
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	9 387 933	(901 358)	64 361 028	(9 727 310)	-	-	(901 358)	64 021 651	(901 358)	
	5315	за 2021 г.	9 361 796	-	22 119 385	(22 093 248)	-	-	(901 358)	9 387 933	(901 358)	
в том числе:												
Представленные займы	5306	за 2022 г.	8 387 933	(901 358)	64 361 028	(9 727 310)	-	-	-	64 021 651	(901 358)	
	5316	за 2021 г.	9 361 796	-	22 119 385	(22 093 248)	-	-	(901 358)	9 387 933	(901 358)	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	203 250 438	(4 167 476)	103 945 024	(108 539 076)	-	-	(2 325 778)	198 656 387	(6 493 253)	
	5310	за 2021 г.	178 421 606	(1 005 997)	91 458 450	(68 627 617)	-	-	(3 161 479)	203 250 439	(4 167 476)	



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5326	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель



Причко О.Н.

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)



(подпись)

23 марта 2023 г.

**4. Запасы**  
**4.1. Напичие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	146 844	(6 353)	24 336	(101 522)	5 821	(2 415)	X	75 758	(2 947)
	5420	за 2021 г.	366 757	(9 631)	166 981	(345 520)	3 278	-	X	188 218	(6 353)
	5401	за 2022 г.	115 898	(6 353)	16 382	(63 507)	5 821	(2 415)	6 318	74 891	(2 947)
	5421	за 2021 г.	296 240	(9 631)	66 923	(205 646)	3 278	-	-	157 517	(6 353)
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2022 г.	221	-	-	110	-	-	-	111	-
	5423	за 2021 г.	111	-	110	-	-	-	-	221	-
	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2022 г.	30 480	-	7 645	(38 125)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2021 г.	70 406	-	99 948	(139 874)	-	-	-	30 480	-
	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	445	-	309	-	-	-	-	754	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель



Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

(подпись)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)



Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

23 марта 2023 г.



**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, операциям)	притягивающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	31 346 131	(3 662 163)	1 309 044	2 425 468	(1 294 042)	(8 567 527)	1 139 071	(17 489 626)	-	8 239 448	(2 523 092)
в том числе:	5521	за 2021 г.	20 080 616	(4 003 956)	19 090 285	1 831 422	(9 706 192)	-	341 793	-	-	31 346 131	(3 662 163)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	20 048 505	(2 513 476)	1 892 244	-	(833 117)	(99)	808 715	(17 489 626)	-	3 607 907	(1 704 761)
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	2 918 830	(2 853 621)	18 920 845	-	(1 791 170)	-	350 145	-	-	20 048 505	(2 513 476)
Прочая	5504	за 2022 г.	107 850	(2 723)	17	-	(107 633)	-	2 503	-	-	234	(220)
	5523	за 2021 г.	40 624	(2 824)	67 177	-	(151)	-	101	-	-	107 850	(2 723)
	5504	за 2022 г.	11 189 776	(1 145 984)	16 763	2 425 468	(353 292)	(8 567 428)	327 853	-	-	4 691 307	(818 111)
	5524	за 2021 г.	17 120 962	(1 137 511)	102 263	1 881 422	(7 914 871)	-	(8 453)	-	-	11 189 776	(1 145 984)
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022 г.	5 560 032	(977 980)	19 450 144	9 167 285	(1 938 113)	(1 882 645)	(372 735)	(101 202)	-	31 255 481	(1 350 715)
в том числе:	5530	за 2021 г.	17 280 810	(82 919)	3 726 004	6 930 238	(21 366 576)	-	(895 081)	-	-	6 560 477	(677 980)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022 г.	2 241 516	(500)	19 044 817	-	(184 755)	-	400	(101 202)	-	19 337 583	(100)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	15 504 086	(80 100)	1 202 737	-	(14 465 307)	-	79 600	-	-	2 241 516	(500)
Прочая	5513	за 2022 г.	173 585	(4)	5813	(310)	(12 116)	-	4	-	-	6 001	-
	5532	за 2021 г.	4 305 702	(977 480)	399 714	9 167 575	(78 446)	(1 882 645)	(373 135)	-	-	11 911 897	(1 350 515)
	5513	за 2022 г.	1 613 128	(2 815)	1 954 959	6 930 239	(8 192 624)	-	(974 565)	-	-	4 305 702	(977 480)
	5533	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	37 906 163	(4 640 143)	21 359 188	11 592 733	(3 232 155)	(10 470 172)	766 336	X	X	39 564 929	(3 873 807)
	5520	за 2021 г.	37 371 426	(4 086 875)	22 816 289	8 811 681	(31 092 768)	-	(553 268)	X	X	37 906 608	(4 640 143)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	4 751 468	877 788	4 695 226	1 056 911	6 435 661	2 346 776
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 266 378	561 523	3 199 537	704 479	5 019 603	2 075 882
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	848	627	3 941	1 218	4 371	1 543
прочая	5543	2 484 242	315 638	1 491 748	351 214	1 411 677	271 351
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода		
				поступление			выбыло						
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	примитасииса проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего:	5551	за 2022 г.	33 565 334	-	-	-	-	-	(33 500 000)	-	-	65 334	
	5571	за 2021 г.	66 214	101 193 000	-	-	(43 646 960)	-	(24 046 920)	-	-	33 565 334	
	5552	за 2022 г.	33 500 000	-	-	-	-	-	(33 500 000)	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	(43 646 080)	-	(24 046 920)	-	-	-	
	5553	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2022 г.	65 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2021 г.	65 334	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2021 г.	880	-	-	-	880	-	-	X	X	-	
	5560	за 2022 г.	37 344 811	69 590 420	8 064 205	-	(61 532 821)	(35 791)	-	-	-	53 430 824	
в том числе:	5580	за 2021 г.	53 111 854	50 604 937	4 746 390	(88 018 473)	(1 006)	-	56	76	36 079 140		
	5561	за 2022 г.	186 626	47 406	-	(56 989)	(51)	-	-	-	185 991		
	5581	за 2021 г.	-	64 331	(876 357)	(770)	-	-	-	-	185 626		
	5562	за 2022 г.	186 626	16 483	-	(32 498)	(557)	-	-	-	152 979		
	5582	за 2021 г.	11 710	23 778	-	(354 581)	(236)	-	-	-	189 551		
	5563	за 2022 г.	1 250 592	1 185 142	755	(1 250 592)	-	-	-	-	1 185 897		
	5563	за 2021 г.	9 280	1 250 592	-	(113 690)	-	-	-	-	1 243 017		
	5564	за 2022 г.	34 718 895	68 053 920	8 063 450	(53 806 263)	(35 045)	-	-	-	51 904 967		
	5584	за 2021 г.	-	47 938 555	4 746 380	(85 111 245)	-	-	-	-	34 718 895		
	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
займы	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022 г.	1 008 379	9 280	-	(1 006 241)	(138)	-	-	-	9 280		
	5585	за 2021 г.	51 904 967	1 008 379	-	(163 159)	-	-	-	-	1 008 379		
	5567	за 2022 г.	11 769	268 189	-	(268 248)	-	-	X	X	11 710		
	5587	за 2021 г.	1 185 897	314 302	-	(305 560)	-	-	X	X	11 769		
	5550	за 2022 г.	70 910 145	69 590 420	8 064 205	(51 532 821)	(35 791)	-	X	X	53 495 159		
	5570	за 2021 г.	53 178 058	151 797 937	4 746 390	(132 665 433)	(1 006)	-	X	X	69 644 474		
	Итого												



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



Причко О.Н.

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)



Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

(подпись)

" 23 марта - 2023 г.



# 6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	14 396	32 466
Расходы на оплату труда	5620	207 810	189 071
Отчисления на социальные нужды	5630	43 418	35 611
Амортизация	5640	1 095 565	1 536 273
Прочие затраты	5650	313 639	473 586
Итого по элементам	5660	1 674 828	2 266 987
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	5690	1 674 828	2 266 987

Руководитель

Причко О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.



## 7. Оценочные обязательства

Наименования показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69 897	62 436	57 743	31 122	43 468
в том числе:						
резервы под условные обязательства	5701	69 897	62 436	57 743	31 122	221 198

Руководитель

Причко О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 марта 2023 г.

# 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	229 968	229 968	534 968
в том числе:				
БЦБК ОАО	5801	229 968	229 968	534 968
Выданные - всего	5810	179 002 366	164 825 965	184 349 983
в том числе:				
ПАО СБЕРБАНК	5811	158 180 051	164 825 965	184 349 983
Фонд развития промышленности	5812	351 610	-	-
АО ТРИНФИКО	5813	20 550 705	-	-

Руководитель



Причко О.Н.

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)



Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

23 марта

2023 г.



## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
Бюджетные кредиты - всего			
в том числе:			
за 2022 г.	5910	-	-
за 2021 г.	5920	-	-
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-
		На начало года	Получено за год
		Возвращено за год	На конец года

Руководитель

Причко О.Н.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Руководитель департамента по  
учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"  
по договору №409/409/ПД/17ДХ  
от 15.12.2017, доверенность  
№54 от 01.04.2022 г.)

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 апреля 2023 г.

# Расчет стоимости чистых активов

ИРКУТСКОЕ ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО ЭНЕРГЕТИКИ И ЭЛЕКТРИФИКАЦИИ  
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	6	6	3 877
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	21 175 069	24 245 517	18 890 185
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	129 042 841	190 596 389	168 053 813
Отложенные налоговые активы	1180	2 248 791	1 425 915	578 177
Прочие внеоборотные активы	1190	4 915	6 715	621 244
Запасы	1210	72 809	140 491	357 126
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	4 549	828	1 243
Дебиторская задолженность*	1230	35 681 122	33 266 021	33 284 551
Финансовые вложения краткосрочные	1240	63 120 293	8 486 575	9 361 796
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 762 825	2 268 371	320 526
Прочие оборотные активы	1260	11 024	19 148	10 419 282
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>253 124 244</b>	<b>260 455 976</b>	<b>241 891 823</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	33 500 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 088 673	3 091 804	2 068 021
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	245 246	256 570	66 214
Заемные средства краткосрочные	1510	51 804 967	34 718 885	68 145 205
Кредиторская задолженность	1520	1 525 856	2 625 915	2 867 768
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	43 468	69 898	270 204
Прочие обязательства краткосрочные	1550	10 574	13 976	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>56 815 784</b>	<b>74 277 058</b>	<b>73 417 412</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>196 307 460</b>	<b>186 178 918</b>	<b>168 474 411</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.


Руководитель

  
(подпись)

Причко О.Н.

(расшифровка подписи)

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго" по договору №409/409/ПД/17ДХ от 15.12.2017, доверенность №54 от 01.04.2022 г.)

  
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)



23 марта 2023 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
Иркутского публичного акционерного общества  
энергетики и электрификации  
(ПАО «Иркутскэнерго»)  
за 2022 год**



## **1. Общие сведения**

### **1.1. Сведения о государственной регистрации**

Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго») было учреждено 20.11.1992 в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, от 12.07.2002 за основным государственным регистрационным номером 1023801003313 (ИНН 3800000220 /КПП 380801001).

ПАО «Иркутскэнерго» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №20 по Иркутской области.

### **Сведения о юридическом/почтовом адресе**

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

### **1.2. Сведения о численности сотрудников**

Списочная численность работающих на 31.12.2022 по ПАО «Иркутскэнерго» составила 67 человек.

### **1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)**

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

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

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

### **1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Правление - коллегиальный исполнительный орган;
- Генеральный директор - единоличный исполнительный орган.

Состав Совета директоров, действовавший до 28.06.2022, избранный 30.06.2021 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Антипин Егор Ильич	Член совета директоров Общества
2	Боярский Алексей Викторович	Член совета директоров Общества
3	Крапицкий Сергей Викторович	Член совета директоров Общества
4	Лымарев Андрей Владимирович	Председатель совета директоров Общества
5	Попов Игорь Сергеевич	Член совета директоров Общества
6	Попов Николай Николаевич	Член совета директоров Общества
7	Чеверда Вадим Анатольевич	Член совета директоров Общества

Состав Совета директоров (действующий), избранный 28.06.2022 годовым общим собранием акционеров:

№ п/п	Ф.И.О	Должность на момент избрания в состав Совета директоров
1	Антипин Егор Ильич	Член совета директоров Общества
2	Боярский Алексей Викторович	Член совета директоров Общества
3	Крапицкий Сергей Викторович	Член совета директоров Общества
4	Лымарев Андрей Владимирович	Председатель совета директоров Общества
5	Попов Игорь Сергеевич	Член совета директоров Общества
6	Попов Николай Николаевич	Член совета директоров Общества
7	Чеверда Вадим Анатольевич	Член совета директоров Общества

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения. Совет директоров – персонифицированный орган управления, где каждый член Совета директоров несет персональную ответственность за принимаемые решения. Выборы членов Совета директоров осуществляются кумулятивным голосованием на Общем собрании акционеров. Совет директоров обеспе-



чивает эффективную деятельность исполнительных органов общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью.

Состав Правления, действовавший в 2022 году:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
1	Причко Олег Николаевич	Генеральный директор, Председатель Правления
2	Хардилов Михаил Юрьевич	Заместитель генерального директора по финансам и экономике, член Правления
3	Цветков Александр Николаевич	Заместитель генерального директора по производству энергии – главный инженер, член Правления

Правление Общества является коллегиальным исполнительным органом Общества. Членами Правления могут являться руководители в соответствии с решением Совета директоров Общества. Срок полномочий членов Правления Общества составляет 1 (один) год.

Функции Председателя Правления осуществляет Генеральный директор - Причко Олег Николаевич.

Генеральный директор и Правление Общества являются исполнительными органами и осуществляют руководство текущей деятельностью Общества.

Порядок деятельности Правления Общества, права, обязанности и ответственность членов Правления определяются Уставом и Положением о Правлении ПАО «Иркутск-энергo», а также трудовыми договорами, заключаемыми Обществом с членами Правления.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров Общества. 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. Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об акционерных обществах» и Уставом к исключительной компетенции Общего собрания акционеров Общества.

#### Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «1А Консалтинговая Группа»

ИНН 5018007888, КПП 771501001

Адрес местонахождения: 127254 г. Москва, ул. Руставели, д.2, корп.7



## 1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основному виду деятельности Общества относятся:

- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);

К дополнительным видам деятельности относятся:

- Производство электроэнергии (35.11);
- Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
- Торговля электроэнергией (35.14);
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (35.30.14);
- Обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
- Забор, очистка и распределение воды (36.00);
- Деятельность железнодорожного транспорта: грузовые перевозки (49.20);
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (55.90);
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (56.29).

## 2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ПАО «Иркутскэнерго» 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 ПАО «Иркутскэнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ПАО «Иркутскэнерго» 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 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов, исполнительный директор.

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. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом генерального директора ПАО «Иркутскэнерго» от 30.12.2021 № 223, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

#### 3.1. Нематериальные активы

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

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

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

Переоценка нематериальных активов не производится.

#### 3.2. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

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

### **3.3. Финансовые вложения**

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

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

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

### **3.4. Запасы**

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

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

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

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

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



### **3.5. Расходы и доходы будущих периодов, расходы по страхованию.**

Расходы/доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов/доходов будущих периодов.

Расходы/доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы/доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Несписанные остатки расходов/доходов будущих периодов отражаются в бухгалтерском балансе с распределением на долгосрочные и краткосрочные исходя из оставшихся сроков списания (долгосрочные РБП по строке прочие внеоборотные активы; краткосрочные РБП - по строке прочие оборотные активы; доходы будущих периодов - по строке доходы будущих периодов).

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

### **3.6. 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, исчисленной с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

### **3.7. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Резервный фонд Общества создан в размере 25 процентов от уставного капитала.

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

### **3.8. Оценочные резервы, обязательства**

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

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

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

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

### **3.9. Кредиты и займы полученные**

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

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

### **3.10. Признание доходов и расходов**

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

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

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

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

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

От профильных видов деятельности признаются:

- Услуги по сдаче в аренду активов и прав;



- Услуги по маневровым работам;
- Услуги по подаче-уборке вагонов;
- Прочие услуги основного производства;
- Прочие услуги на сторону (для объектов ЖКХ);

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

### **3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль**

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

## **4. Раскрытие существенных показателей отчетности**

Информация, представленная в данном разделе, рассматривается в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах и раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 %.

### **4.1. Основные средства**

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, корректировка вступительных остатков в связи с началом применения ФСБУ 6 раскрыта в Приложении № 2 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в Приложении № 3 к данным пояснениям
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 4 586 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 927 тыс. руб. Изменение составило 3 659 тыс. руб.
- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2021 составила 41 652 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 28 341 тыс. руб. Изменение составило 13 311 тыс. руб.

### **4.2. Финансовые вложения**

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в Приложении № 8 к данным пояснениям.

### **4.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы**

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021 составляют 6 715 тыс. руб., в том числе: долгосрочные расходы будущих периодов 6 715 тыс. руб.; на 31.12.2022 составляют 4 915 тыс. руб., в том числе долгосрочные расходы будущих периодов 4 915 тыс. руб.



Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2021 составляют 19 148 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 3 989 тыс. руб.; долгосрочные активы к продаже 8 185 тыс. руб.; на 31.12.2022 составляют 11 024 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 1 798 тыс. руб.; долгосрочные активы к продаже 935 тыс. руб.

#### **4.4. Запасы**

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2021 составила 445 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2022 составила 745 тыс. руб.

#### **4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в Приложении № 8 к данным пояснениям.

#### **4.6. Отложенные налоговые активы и обязательства**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 1 147 359 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 отложенные налоговые активы составили – 1 425 916 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 091 804 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 828 007 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 2 248 791 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 086 673 тыс. руб.

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

#### **4.7. Полученные кредиты и займы**

Информация о полученных займах у связанных сторон раскрыта в Приложении № 8 к данным пояснениям.

За период 2021 сумма процентов составила – 4 746 380 тыс. руб. (в том числе прочие расходы – 4 746 380 тыс.руб.; 2022 г всего – 8 082 596 тыс. руб. (в том числе в прочие расходы – 8 082 596 тыс.руб.).

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 05.04.2023

#### **4.8. Капитал и резервы**

Изменение показателя Переоценка внеоборотных активов за 2021 г. составило – 10 112 183 тыс. руб. и связано со списанием переоценки ОС по факту реализации и ликви-

дации ОС и НЗС: за 2022 г. – 194 832 тыс. руб. и связано со списанием переоценки ОС по факту реализации и ликвидации ОС.

#### **4.9. Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 3 к данным пояснениям.

#### **4.10. Выручка и себестоимость продаж**

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5 к данным пояснениям.

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

#### **4.11. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 4 к данным пояснениям.

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

#### **4.12. 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 базовой прибыли на акцию на 31.12.2021 составляет 2,54 руб.; на 31.12.2022 – 2,12 руб.

#### **4.13. Условные обязательства и активы**

Оценочное обязательство в сумме 43 468 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 11 423 тыс. руб.

В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

- резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 31 326 тыс. руб.;

- резерва под условное обязательство по судебным искам в сумме 720 тыс. руб.



У Общества имеются незавершенные на 31.12.2022 судебные разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности.

По мнению руководства Общества, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

В бухгалтерском учете за отчетный период условные активы не отражены.

#### **4.14. Корректировка отчетности за прошлые периоды**

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

#### **5. Отчет о движении денежных средств**

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

#### **6. Налоговый учет**

Налоговый учет Общества в 2022 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учета, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2021 № 222.

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

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

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

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 12 734 567 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 17 188 827 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 27%.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 15 926 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения доходов прошлых лет.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 330 151 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

1. *Исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 – в сумме 115 321 тыс. руб.*
2. *Убытки обслуживающих производств – в сумме 11 812 тыс. руб.*
3. *Убытки прошлых лет – в сумме 43 055 тыс. руб.*
4. *Расходы по ликвидации НЗС в сумме 154 040 тыс. руб.*
5. *Прочие – 5 923 тыс. руб.*



Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 2 248 791 тыс. руб., в том числе:

	тыс.руб.
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	48
Материалы	38
Основные средства	133 711
Резервы сомнительных долгов	423 570
Товары	177
Финансовые вложения	250 908
Убыток от услуг обслуживающих производств и хозяйств текущего периода	4 483
Убытки от реализации амортизируемого имущества	89 766
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 298 650
Резервы под обесценение ТМЦ	589
Вложения в строительство объектов ОС	39
Резерв по судебным искам	144
Резерв на отпуска	8 550
РБП на оплату труда	11
Резервы под НДС	38 106

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 3 086 673 тыс. руб. в том числе:

	тыс.руб.
Внеоборотные активы	60
Кредиторская задолженность	14 224
Материалы	33
Основные средства	2 998 225
Резервы сомнительных долгов	519
Товары	12
Финансовые вложения	22 222
Вложения в строительство объектов ОС	12
Проценты по обязательствам	51 365

## 7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 7 и 8 к данным пояснениям.

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2022 г. составили – 46 305 тыс. руб.; за 2021 г. – 44 311 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

## 8. Информация о бенефициарах

ПАО «Иркутскэнерго» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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

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

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

## **9. Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность на территории Иркутской области, и не выделяет отдельных сегментов.

## **10. События после отчетной даты**

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

29.12.2022 внеочередным общим собранием акционеров Общества принято решение о внесении в Устав Общества изменений, исключающих указание на то, что Общество является публичным, об обращении Общества в Банк России с заявлением об освобождении его от обязанности раскрывать информацию, предусмотренную законодательством РФ о ценных бумагах, об обращении Общества с заявлением о делистинге всех акций. С 01.03.2023 акций Общества исключены ПАО Московская Биржа из списка ценных бумаг, допущенных к торгам. Во втором квартале 2023 года в Устав Общества будут внесены изменения, исключающих указание на то, что Общество является публичным.

## **11. Прочая информация**

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



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

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

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

Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

Общество не планирует прекращение деятельности.

Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Руководитель



О.Н. Причко

Руководитель департамента

По учету ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго»

(по договору №409/409/ПД/17ДХ

От 15.12.2017,

Доверенность № 54 от 01.04.2022

Ю.Г.Зеленцова

*23 марта 2023*



Приложение № 1

№ п/п	Наименование обособленного подразделения (филиала)	Место нахождения	КПП
1	ТЭЦ-6	Иркутская обл. г. Братск	380402001
2	ТЭЦ-9	Иркутская обл. г. Ангарск	380102006
3	ТЭЦ-10	Иркутская обл. г. Ангарск	380102003
4	ТЭЦ-11	Иркутская обл. г. Усолье-Сибирское	385102001
5	ТЭЦ-12	Иркутская обл. г. Черемхово	385102002
6	ТЭЦ-16	Иркутская обл. г. Железногорск-Илимский	383402001
7	Ново-Иркутская ТЭЦ	г. Иркутск	381202005
8	Ново-Зиминская ТЭЦ	Иркутская обл. г. Саянск	381402001
9	Усть-Илимская ТЭЦ	Иркутская обл. г. Усть-Илимск	381702002
10	Братская ГЭС	Иркутская обл. г. Братск	380502003
11	Иркутская ГЭС	г. Иркутск	381202002
12	Усть-Илимская ГЭС	Иркутская обл. г. Усть-Илимск	381702001
13	Фирма "Энергосбыт"	г. Иркутск	381203018

Руководитель

О.Н.Причко



Руководитель департамента  
По учету ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго»  
(по договору №409/409/ПД/17ДХ  
От 15.12.2017,  
Доверенность № 54 от 01.04.2022 )

Ю.Г.Зеленцова

28 марта 2023

Группы основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2021 до корректировки	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 до корректировки	Накопленная амортизация на 31.12.2021 до корректировки	Корректировка в связи первоначальным применением ФСБУ 6/2020 (пересчет элементов амортизации, списание малецких основных средств в связи с изменением лимита)			Балансовая стоимость на 31.12.2021 после корректировки	Первоначальная стоимость на 31.12.2021 после корректировки	Амортизация на 31.12.2021 после корректировки
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	измененный лимит			
Здания	2 883 749	6 063 107	3 179 338	0	133 211		3 016 560	6 053 107	3 046 147
Соборования и передвижные устройства	8 409 507	17 292 847	8 883 340	0	216 000		8 625 507	17 292 847	8 607 340
Машины и оборудование	6 023 908	29 405 173	23 381 267	70 197	4 857 146		10 810 857	29 334 978	18 524 121
Транспортные средства	607 875	1 192 480	584 605	0	240 078		847 953	1 192 480	344 527
Производственный и хозяйственный инвентарь	905	30 117	29 212	15 024	19 173		5 054	15 024	10 039
Земельные участки	48 262	48 262	0	0	0		48 262	48 262	0
Другие виды основных средств	2 070	15 324	13 254	2 042	3 630		2 758	12 382	9 624
	17 976 276	54 047 312	36 071 036	88 163	5 469 238		23 257 351	53 959 149	30 601 798



Руководитель

ОНПритко

Руководитель департамента

По учету ООО «УСЦ

«БерсЭнЭнергия»

(по договору №409/409/ПД/17ДХ

От 15.12.2017,

Доверенности № 54 от 01.04.2022

Ю.Г.Зеланова

23 марта 2023

## Приложение № 3

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА	205 221
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	205 221
	долгосрочное	191 216
	краткосрочное	14 005
2.	Поступление ППА за 2022 г.	-
2.1.	Стоимость ППА	53
2.2.	Обязательство по аренде	112
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	20 134
4.	Начисление процентов за 2022 г.	19 297
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	-
5.1.	Остаточная стоимость ППА	0
5.2.	Обязательство по аренде	91
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	34 053
7.	Данные на 31.12.2022 г.	-
7.1.	Остаточная стоимость ППА	185 140
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	190 486
	долгосрочное	179 912
	краткосрочное	10 574

Руководитель


 О.Н.Причко

Руководитель департамента  
По учету ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго»  
(по договору №409/409/ПД/17ДХ  
От 15.12.2017,  
Доверенность № 54 от 01.04.2022 )


 Ю.Г.Зеленцова


23 марта 2023



Приложение № 4  
тыс. руб.

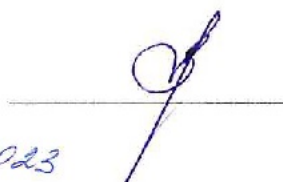
Показатель	2022 год	2021 год
Прочие доходы, всего	3 166 303	13 137 893
в том числе:		
Доходы от участия в других организациях	-	49 628
Доходы от реализации объектов основных средств и НЗС	2 237 306	11 223 240
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	49	42 383
Доходы, связанные с реализацией земельных участков	43 915	731 433
Доходы от реализации ТМЦ	127 223	301 690
Оприходование материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	11 422	20 460
Прочие расходы, всего	6 398 657	15 602 645
в том числе:		
Расходы от реализации объектов основных средств и НЗС	1 932 401	10 014 322
Расходы, связанные с реализацией земельных участков	8 887	222 819
Расходы от реализации ТМЦ	73 927	209 583
Списание материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	8 764	11 463
Резервы по финансовым вложениям	2 331 586	3 165 802

Руководитель



О.Н.Причко

Руководитель департамента  
По учету ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго»  
(по договору №409/409/ПД/17ДХ  
От 15.12.2017,  
Доверенность № 54 от 01.04.2022 )



Ю.Г.Зеленцова


23 марта 2023



Приложение № 5  
тыс. руб.


Показатель	2022 год	2021 год
<b>Выручка</b>	<b>15 177 907</b>	<b>15 893 304</b>
в том числе:		
Аренда	15 177 907	15 889 607
Тепловая энергия	0	3 677
Подпитка систем	0	20
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>1 238 326</b>	<b>1 825 281</b>
в том числе:		
Аренда	1 238 326	1 821 154
Тепловая энергия	0	4 127
Подпитка систем	0	0

Руководитель



О.Н.Причко

Руководитель департамента  
По учету ООО «УСЦ  
«ЕвроСибЭнерго»  
(по договору №409/409/ПД/17ДХ  
От 15.12.2017,  
Доверенность № 54 от 01.04.2022 )



Ю.Г.Зеленцова



23 марта 2023



**Приложение № 6**  
**Ретроспективные корректировки бухгалтерского баланса**

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
					Итого
					в том числе:
				-88 163	за счет списания малоценных основных средств - нематериальных, при переходе на ФСБУ 6/2020
				203 212	отражение ППА при первоначальном признании ФСБУ 25/2018
Основные средства	1150	24 245 517	18 612 992	4 586	за счет перевода аванса на инвестиционную деятельность
				41 652	за счет перевода материалов на инвестиционную деятельность
				5 469 258	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
Отложенный налоговый актив	1180	1 425 915	1 425 881	34	за счет корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие высокооборотные активы	1190	6 715	11 501	-4 586	за счет перевода аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	216 274 542	210 646 569	5 627 973	
Запасы	1210	140 491	181 865	-41 374	за счет списания малоценных основных средств - нематериальных, при переходе на ФСБУ 6/2020
Долгосрочная задолженность	1250	33 266 021	33 266 466	-445	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	44 181 434	44 223 253	-41 819	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	260 455 976	254 869 822	5 586 154	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	165 570 480	161 262 750	4 307 750	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	186 178 918	181 871 168	4 307 750	
Отложенные налоговые обязательства	1420	3 091 804	2 618 612	1 073 192	за счет корректировки в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие долгосрочные обязательства	1450	256 570	65 134	191 236	проценты по аренде
Итого по разделу IV	1400	36 348 374	35 383 946	1 264 428	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	13 976	0	13 976	проценты по аренде
Итого по разделу V		37 428 684	37 414 708	13 976	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	260 455 976	254 869 822	5 586 154	

Руководитель

О.Н.Причко

Руководитель департамента  
По учету ООО «УСЦ  
«ЕвроСибЭнерго»  
(по договору №409/409/11Д/17ДХ  
От 15.12.2017,  
Доверенность № 54 от 01.04.2022)

Ю.Г.Зеленцова

23 марта 2023



## Перечень связанных сторон

## ПАО "Иркутскэнерго"

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
АО «ЕвроСибЭнерго»	Участники/акционеры Общества	62,39%
ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»		36,03%
МКОО «ЭН+ ХОЛДИНГ»		1,28%
ООО «ЕвроСибЭнерго-распределительная генерация»		0,19%
АО «Красноярская ГЭС»		0,10%
ООО «НЭСВ»		0,01%
SinoRus Nuclear Power Corporation Ltd	Дочерние и зависимые Общества	100,00%
АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ ООО		51,00%
АКМЭ-ИНЖИНИРИНГ, АО		50,00%
АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ ЗАО		51,00%
БАЙКАЛНИВЕСТЭНЕРГО ООО		99,77%
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО		99,9999996%
БАЙКАЛЭНЕРГО АО		100%
ВОСТСИБУГЛЕСБЫТ ООО		99,999%
ЕВРОСИБЭНЕРГО - КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО		51,00%
ЕВРОСИБЭНЕРГО - ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ ООО		99,93%
ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО		100,00%
ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ ООО		100,00%
ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО		100,00%
ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС АО		100,00%
ИРМЕТ ООО		100,00%
ИЦ ИРКУТСКЭНЕРГО ООО		100,00%
ИЭ-АКТИВ ООО		100,00%
ИЭСВ ООО		99,999%
ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО		100,00%
ОВЭ АО		58,44%
ПО ИРКУТСКЭНЕРГО ООО		100,00%
СИБМЕТКОМ ООО		88,00%
ТЭЦ-10 ООО		90,00%
ЦЭРФ ООО		100,00%
ЭНСЕР АО		99,9999998%
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
БИТ+ ООО		-
БЭК-РЕМОНТ ООО		-
ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ АО		-
ГЕНЕРАЦИЯ ТЕПЛА ООО		-
ГРАНД БАЙКАЛ ООО		-
ГРАНДСТРОЙ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО АО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ ООО		-
ИНФРАСТРУКТУРА СИБИРИ ООО		-
ИЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
КРАМЗ-АВТО ООО		-
МАЙСКОЕ ООО		-
МАРЭМ+ ООО		-
МГК ЗОЛОТОЙ РОГ АО		-



МФК БУРНЫЙ АО		-
НОВИК 19 ООО		-
ОТЕЛИ КРАСНОЯРСКА ООО		-
ОТЕЛИ САХАЛИНА ООО		-
ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ ООО	Прочие	-
ПАТРОКЛ 17 ООО		-
ПРИБАЙКАЛЬЕ ООО		-
РАЗВИТИЕ САХАЛИНА ООО		-
СИБИРСКИЕ АЭРОПОРТЫ ООО		-
СИБИРЬЭНЕРГОТРЕЙД АО		-
СИБМАЙН II ООО		-
ТГРК ООО		-
ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
ТЕРМИНАЛ ЕМЕЛЬЯНОВО ООО		-
УИ ЖКХ-2008 ООО		-
УК ТВК ООО		-
УНИСС 18 ООО		-
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
ХК БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ АНО		-
ЦОД ИРКУТСКЭНЕРГО ООО		-
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО		-
ЮГ+РАЗВИТИЕ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС ООО		-
ГЭС - ИНЖИНИРИНГ ООО		-


Руководитель



О.Н.Причко



Руководитель департамента  
По учету ООО «УСЦ «ЕвроСибЭнерго»  
(по договору №409/409/ПД/17ДХ  
От 15.12.2017,  
Доверенность № 54 от 01.04.2022 )



Ю.Г.Зеленцова

23 марта 2023

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам взаимных счетов

Группы/баланс взаиморасчетов	За отчетный период по 31.12.2022 г.			Выручка за 2022 г.	приобретение товаров	в ОФР в составе собственных продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР в составе коммерческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы
	кредиторская	задолженность	дебиторская									
Участники/инвесторы Общества	554	27 105 937	16 900 650	14 425 861	-	-	29	29	2 994 284	295	1	
Доверители и выигравшие Общества	98 004	16 452 945	13 794 200	155 596	7 817	19 020	3 137	16 143	2 123 930	35	2 360 750	4 803 857
Прочие	12 743	37 824 927	6 010 935	18 596	2 701	3 029	75 944	75 108	5 189 937	430	18 274	73 226
	112 201	101 433 869	36 725 875	15 100 053	10 468	22 049	75 108	16 113	10 208 151	430	2 379 625	4 979 083

Руководитель

О.И. Пришко

Руководитель департамента  
По учету ООО «ЗУСЦ  
«ЕвроСибЭнерго»  
(на автомобиль  
№4050460/ПМ/7/IX  
От 15.12.2017.  
Доверенность № 51 от  
01.04.2022)

Ю.Г. Завилова



23 марта 2023