

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной
ответственностью «ЕвроСибЭнерго-
Гидрогенерация»**

Проверяемый период:

01.01.2022 – 31.12.2022 г.

Москва 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью
«ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (сокращенное название ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация», ОГРН 1123850033042, местонахождение: 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Тимирязева, стр.4), 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 Общества с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» 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.

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.

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

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

Наталья 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 № К019912 от 26.07.2001г.,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21706002393*

«22» февраля 2023 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"

Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии
гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по
обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с Частная собственность
ограниченной
ответственностью /

Единица измерения: тысяча рублей
Местонахождение (адрес): 664003, Иркутская обл. Иркутск г. Тимирязева ул. строение 4

Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО

ИНН
по ОКВЭД 2

по ОКПОФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ	
0710001	
2022-12-31	
22859639	
3812142445	
35.11.2	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да

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

ООО 1А Консалт

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ИНН 5018007888

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1025002035365

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
			г.	г.	г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	22 505	22 030	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	158 323	87 098	42 379
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	71 360 618	79 928 302	12 003 415
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	173 313 699	183 256 702	208 426 909
	Отложенные налоговые активы	1180	5 846 425	1 798 839	576 715
	Прочие внеоборотные активы	1190	127 585	36 612	3 169
	Итого по разделу I	1100	250 829 155	265 129 581	221 052 587
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	104 035	67 132	61 671
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным	1220	16	683	2 921
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	32 520 029	19 467 397	10 503 206
3.	Финансовые вложения	1240	13 932 324	7 339 300	-
	Денежные средства	1250	3 723 012	1 103 834	8 667 509
	Прочие оборотные активы	1260	55 251	15 848	4 623
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	50 334 667	27 994 194	19 239 930
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	301 163 822	293 123 775	240 292 517

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021	на 31 декабря 2020
			г.	г.	г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал(складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 225	12 225	12 225
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 324 785	12 324 785	12 324 785
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	58 714 544	41 055 339	36 747 357
	Итого по разделу III	1300	71 051 554	53 392 349	49 084 367
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	129 899 759	40 768 452	151 852 630
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 147 995	258 536	364 859
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	46 796 804	56 618 915	-
	Итого по разделу IV	1400	179 844 558	97 645 903	152 217 489
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	22 242 517	116 754 704	20 566 572
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	17 923 329	16 139 233	18 153 597
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	128 842	114 599	270 492
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	9 973 022	9 076 987	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	50 267 710	142 085 523	38 990 661
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	301 163 822	293 123 775	240 292 517

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

Ю.В. Зеленцова
2023 г.

Зеленцова Юлия
Георгиевна



Отчет о финансовых результатах

за _____ 2022 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью
"ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности _____
Наименование код ОКВЭД Производство электроэнергии гидр
Организационно-правовая форма / форма собственности _____
с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: в тысячах рублей

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

К О Д Ы	
0710002	
2022-12-31	
22859639	
3812142445	
35.11.2	
12300 / 16	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	97 350 048	78 909 986
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия, мощность	2111	97 112 197	78 783 037
	тепловая энергия	2112	-	-
	подпитка систем	2113	-	-
	ХОВ и конденсат	2114	-	-
	прочие услуги	2115	237 851	126 949
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(46 434 202)	(42 074 413)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия, мощность	2121	(46 369 471)	(42 029 291)
	тепловая энергия	2122	-	-
	подпитка систем	2123	-	-
	ХОВ и конденсат	2124	-	-
	прочие услуги	2125	(64 731)	(45 122)
	Валовая прибыль	2100	50 915 846	36 835 573
	Коммерческие расходы	2210	(400 092)	(338 724)
	Управленческие расходы	2220	(794 807)	(728 042)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	49 720 947	35 768 807
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	15 649 144	10 489 479
	Проценты к уплате	2330	(24 631 736)	(12 214 784)
	Прочие доходы	2340	264 684	3 503 918
	Прочие расходы	2350	(5 145 837)	(15 830 017)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	35 857 202	21 717 403
	Налог на прибыль	2410	(7 267 622)	(5 408 405)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(8 425 749)	(6 737 193)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 158 127	1 328 788
	Прочее	2460	69 625	(2 379)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	28 659 205	16 306 619

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2022 г.	За 2021 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	1 704	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	341	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	28 659 205	16 306 619
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

Об. Зеленцова 2023 г.



Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2022 г.

Организация	Коды
Идентификационный номер налогоплательщика	Форма по ОКУД 0710004
Вид экономической деятельности	Дата (число, месяц, год) 2022-12-31
	по ОКТО 22859639
	ИНН 3812142445
Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"	по ОКВЭД 2 35.11.2
Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКПФ/ ОКФС 12300
Общество с ограниченной ответственностью /	16
Частная собственность	384
Организационно-правовая форма / форма собственности	
Единица измерения: тыс. руб.	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	12 225	-	12 324 785	-	36 747 357	49 084 367
За 2021 г.							
Увеличение капитала — всего:	3210	-	-	-	-	16 307 982	16 307 982
в том числе:							
Чистая прибыль	3211	X	X	X	X	16 307 982	16 307 982
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Прочие	3217	X	X	-	X	-	-

Наименование	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	-	(12 000 000)	(6 752 500)
в том числе:								
Убыток	3221	X	X	-	X	-	-	-
перереценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-	-
Уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-	-
Уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(12 000 000)	(6 752 500)	
Прочие	3228	X	X	-	X	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	12 225	12 225	12 324 785	-	41 055 339	53 392 349	
Увеличение капитала — всего:	3310	-	-	-	-	28 659 205	28 659 205	
в том числе:								
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	28 659 205	28 659 205	
перереценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-	
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-	
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-	
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	X	-	
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	
Прочие	3317	X	X	-	X	-	-	
Уменьшение капитала — всего:	3320	-	-	-	-	11 000 000	11 000 000	
в том числе:								
Убыток	3321	X	X	X	X	-	-	
перереценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-	
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-	
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-	
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-	
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-	
дивиденды	3327	X	X	X	X	11 000 000	11 000 000	
Прочие	3328	X	X	-	X	-	-	
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	-	-	X	
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X	
Величина капитала на 31 декабря 2022г.	3300	12 225	12 225	12 324 785	-	58 714 544	71 051 554	

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

Наименование	Код строки	На 31 декабря 2021г.	Изменение капитала за 2020г.		На 31 декабря 2022г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
Капитал — всего					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок в том числе:	3500				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
Другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:					
(по статьям)					
(по статьям)					
(по статьям)					
до корректировок	3402				
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412				
исправлением ошибок	3422				
после корректировок	3502				

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020г.
Чистые активы	3600	71 051 554	53 392 349	49 084 367

Руководитель Департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвросибЭнерго"
 в рамках Доверенности № 178 от 28.11.2022
 по Договору возмездного оказания услуг
 № 43 от 14.12.2017

"06" декабря 2023г.



Зеленцова Юлия
 Георгиевна
 (расшифровка подписи)

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2022 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"	Форма по ОКУД	К О Д Ы
		Дата (год, месяц, число)	710004 31.12.2022
Идентификационный номер налогоплательщика	3812142445	по ОКПО	22859639
		ИНН	3812142445
Вид экономической деятельности	Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по	по ОКВЭД	35.11.2
Организационно - правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300 16
Единица измерения:	тысяча рублей	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	код	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
Денежные потоки от текущих операций	4110	97 820 994	78 698 720
Поступило денежных средств - всего:			
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	96 666 868	78 402 258
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	72 089	12 289
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 082 037	284 173
Платежи - всего	4120	(78 626 344)	(64 336 768)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(46 881 236)	(41 813 603)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 117 225)	(852 146)
процентов по долговым обязательствам	4123	(18 805 768)	(11 760 830)
налога на прибыль	4124	(8 099 241)	(6 636 709)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
по платежам во внебюджетные фонды	4127	(218 952)	(247 033)
прочие платежи	4129	(3 503 922)	(3 026 447)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	19 194 650	14 361 952
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	11 493 989	15 300 859
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	3 289 092
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	8 703 870	12 011 323
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	2 790 119	444
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 297 337)	(9 876 471)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 537 279)	(2 615 938)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7 760 058)	(7 260 533)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	196 652	5 424 388

Наименование показателя	код	за 2022 год	за 2021 год
1	2	3	4
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	154 371 993	5 082 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	134 372 000	5 082 000
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	19 999 993	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(171 144 117)	(32 432 000)
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(11 000 000)	(12 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(160 094 370)	(20 432 000)
прочие платежи	4329	(49 747)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(16 772 124)	(27 350 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 619 178	(7 563 660)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 103 834	8 667 509
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 723 012	1 103 834
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490		(15)

Руководитель Департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
 по договору возмездного оказания услуг
 № 43 от 14.12.2017

"06" февраля 2023 г.



Зеленцова Юлия
 Георгиевна
 (расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
на 31 декабря 2022 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСибЭнерго-Гидроэнергетика"

Идентификационный номер налогоплательщика: 3812142445
Вид деятельности: Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность
Единица измерения: Тысяча рублей

Дата (год, месяц, число): 31.12.2022

Форма по ОКУД: К О Д У
по ОКТО: 22859639
ИНН: 3812142445
по ОКВЭД: 35.11.2

по ОКФС: 12300
по ОКЕИ: 384
по ОКФС/ОКФС: 16

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	2022 г.	22 223	193	2 696	-	-	2 181	10	-	-	24 879	2 374	
	5110	2021 г.	-	-	22 223	-	-	193	-	-	-	22 223	193	
	5101	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5111	2021 г.	-	-	22 223	-	-	193	-	-	-	22 223	193	
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, Идентификационное право автора или иного правообладателя на топологию интегральных микросхем	5102	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5112	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5103	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Процессуальное право владения на товарный знак и знаки обслуживания	5113	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5104	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Исключительное право на селекционные достижения	5114	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5105	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Исключительное право на селекционные достижения	5116	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5107	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Организационные расходы	5117	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5108	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Договая репутация организации	5118	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
	5109	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	
Прочие нематериальные активы	5119	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Итого в том числе:	5120	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный	5121	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на произведения интеллектуальных	5122	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на программы и интеллектуальных	5123	-	-	-
Исключительное право брэнды на товарный знак и знак обслуживания;	5124	-	-	-
Исключительное право на селекционные достижения	5125	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего в том числе:	5130	-	-	-
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный	5131	-	-	-
Исключительное авторское право на произведения для ЭВМ,	5132	-	-	-
Исключительное право автора или иного правообладателя на программный код/данных	5133	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5134	-	-	-
Исключительное право на наименование места	5135	-	-	-
Организационные документы	5136	-	-	-
Договоры/услуги/и др.	5137	-	-	-
и прочие/неидентифицированные	5138	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
НИОКР - всего в том числе:	5140	2022 г.	87 096	-	85 734	(14 507)	-	-	158 323	0	
(объект, группа объектов)	5141	2022 г.	42 379	-	104 844	(60 127)	-	-	87 096	-	
	5142	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5142	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
(объект, группа объектов)	5152	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года	Изменения за период				8
				5	6	7	8	
				затраты за период	списано за период не давших потомственного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИСЖР		
1	2	3	4	5	6	7	8	
Затраты по незавершенным исследованиям и разработкам - всего	5160	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5170	2021 г.	-	-	-	-	-	
В том числе:								
(объект, группа объектов)	5161	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5171	2021 г.	-	-	-	-	-	
	5162	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5172	2021 г.	-	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5190	2021 г.	-	-	-	-	-	
В том числе:								
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный	5181	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5191	2021 г.	-	-	-	-	-	
Исключительное авторское право на программный код для ЭВМ,	5182	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5192	2021 г.	-	-	-	-	-	
Интеллектуальное право автора или иного правообладателя на программы интеллектуальных	5183	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5193	2021 г.	-	-	-	-	-	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания,	5184	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5194	2021 г.	-	-	-	-	-	
Прочие исключительные права	5185	2022 г.	-	-	-	-	-	
Исключительное право на селекционные биологические	5186	2021 г.	-	-	-	-	-	
Организационные расходы	5186	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5196	2021 г.	-	-	-	-	-	
Договая регуляция организации	5187	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5197	2021 г.	-	-	-	-	-	
Прочие нематериальные активы	5188	2022 г.	-	-	-	-	-	
	5198	2021 г.	-	-	-	-	-	

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств, прочее

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов в первоначальной стоимости	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5000	2022 г.	13 642 674	(1 186 629)	2 320 918	(137)	49	(670 540)	-	-	16 973 993	(1 833 118)
5210	2021 г.	11 997 659	(746 815)	2 064 592	(137)	49	(435 453)	-	-	13 662 314	(1 182 219)	
5201	2022 г.	698 480	(35 735)	500 991	-	-	(36 201)	-	-	1 199 441	(71 936)	
5211	2021 г.	453 911	(17 084)	244 539	-	-	(18 652)	-	-	698 480	(35 735)	
Здания	5202	2022 г.	9 547 532	(863 047)	166 146	-	-	(172 708)	-	-	9 713 679	(1 040 043)
Создания и передаточные	5212	2021 г.	9 538 878	(690 338)	8 654	-	-	(435 956)	-	-	9 547 532	(863 046)
Устройства	5203	2022 г.	3 176 299	(262 952)	1 664 222	(137)	49	(242 469)	-	-	4 740 521	(718 909)
Машины и оборудование	5213	2021 г.	1 548 591	(39 096)	1 548 408	-	-	(1 306)	-	-	3 164 862	(281 515)
5204	2022 г.	13 489	(808)	8 604	-	-	(795)	-	-	22 093	(2 114)	
Транспортные средства	5214	2021 г.	2 664	(13)	10 495	-	-	(79)	-	-	13 489	(808)
5205	2022 г.	275	(37)	543	-	-	(79)	-	-	818	(116)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5215	2021 г.	1 254	(284)	98	-	-	(829)	-	-	1 352	(1 113)
5206	2022 г.	206 629	-	90 412	-	-	-	-	-	297 041	-	
Земельные участки	5216	2021 г.	52 231	-	154 388	-	-	-	-	206 629	-	
5207	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	5217	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5230	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5221	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
объекты недвижимого имущества	5222	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
предоставленные во временное владение и пользование	5232	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5233	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
материальные ценности	5234	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
предоставленные во временное пользование	5234	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие доходные вложения	5240	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5240	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие	5250	2021 г.	-	-	141 355	-	-	(11 484 649)	-	-	65 637 257	(11 484 649)
Право пользования акциями	5251	2021 г.	65 695 902	-	65 695 902	-	-	-	-	65 695 902	0	
5251	2022 г.	471 217	-	257 051	-	-	-	-	-	728 268	-	
Акции, выданные под инв.	5242	2021 г.	471 217	-	471 217	-	-	-	-	471 217	-	
Одежда	5252	2021 г.	38 546	-	9 664	-	-	-	-	48 210	-	
5252	2022 г.	38 546	-	38 546	-	-	-	-	-	38 546	-	
Материалы для строительства	5253	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5253	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код строки	Период	Начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	списано	привнесено в качестве основных средств или	В	на конец периода	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	2022 г.	1 242 542	4 214 548	(1 141 382)	(2 294 651)	2 091 057		
	5250	2021 г.	951 400	3 492 234	(1 136 500)	(2 064 592)	1 242 542		
Оборудование к установке	5241	2022 г.	548 933	1 618 912	(1 079 944)		1 098 901		
	5251	2021 г.	585 316	1 081 484	(1 087 957)		558 933		
Приобретение земельных участков	5242	2022 г.	-	154 398	-	(154 398)	-		
	5252	2021 г.	-	-	-	-	-		
Стойлельство новых объектов	5243	2022 г.	667 090	2 043 798	(1 762 599)	948 290			
	5253	2021 г.	382 844	1 917 573	(1 533 327)	667 090			
Реконструкция и модернизация	5244	2022 г.	5 480	15 503	(394)	20 589			
	5254	2021 г.	329	28 491	(23 340)	5 480			
Приобретение отдельных объектов основных средств	5245	2022 г.	-	521 659	(521 659)	(253 527)	23 277		
	5255	2021 г.	-	253 527	-	-	-		
Прочие	5246	2022 г.	11 039	74616	62438	-	11 039		
	5256	2021 г.	2 911	56 761	(46 633)	-	-		

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

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	404 388	1 656 667
Здания	5261	24 678	-
Сооружения и передаточные машины и оборудование	5262	162 729	-
Транспортные средства	5263	216 981	1 656 667
Производственные и другие виды основных средств	5264	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
Здания	5271	-	-
Сооружения и передаточные машины и оборудование	5272	-	-
Транспортные средства	5273	-	-
Производственные и другие виды основных средств	5274	-	-
Прочие	5275	-	-
Другие виды основных средств	5276	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Передавшие в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	427 210	273 123	273 010
Передавшие в аренду основные средства, числящиеся за	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	3 285 764	3 094 031	1 598 007
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	40 170 857	40 212 917	40 125 786
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной	5284	-	-	-
Основные средства, передаваемые	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (займы и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	
			первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	поступило	выбыло (погашено) первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов до даты доведения первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
Долгосрочные - всего	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
в том числе:												
5301	2022 г.	2021 г.	191 857 259	(8 600 557)	7 039 866	(25 553 426)	0	0	8 600 557	173 313 639	191 857 259	(8 600 557)
5311	2021 г.	2021 г.	211 027 730	(2 600 821)	7 436 920	(26 607 391)			-	62 607 819	62 607 819	-
5302	2022 г.	2021 г.	62 607 819	0		(8 688 091)	-	-	-	110 066 338	110 066 338	-
5312	2021 г.	2021 г.	71 295 910	-	6 994 066	(25 553 426)	-	-	8 600 557	129 225 638	129 225 638	(8 600 557)
5303	2022 г.	2021 г.	129 225 638	(8 600 557)	7 425 801	(17 919 300)	-	-	(5 999 736)	39 542	39 542	-
5313	2021 г.	2022 г.	139 719 197	(2 600 821)	15 800					23 742	23 742	-
5304	2022 г.	2022 г.	23 742	-	11 119	-	-	-	-	25 283 861	25 283 861	-
5314	2021 г.	2021 г.	12 623	-	19 207 246	(1 262 685)	-	-	(11 351 537)	7 339 300	7 339 300	-
Краткосрочные - всего	5305	2022 г.	7 339 300	-	7 339 300	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
5306	2022 г.	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5316	2021 г.	2021 г.	-	-	19 207 246	(1 262 685)	-	-	(11 351 537)	25 283 861	25 283 861	(11 351 537)
5307	2022 г.	2022 г.	7 339 300	-	7 339 300	-	-	-	-	7 339 300	7 339 300	-
5317	2021 г.	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5308	2022 г.	2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5318	2021 г.	2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5309	2022 г.	2022 г.	199 196 559	(8 600 557)	26 217 112	(26 816 111)	0	0	(2 750 980)	198 497 560	198 497 560	(11 351 537)
5310	2021 г.	2021 г.	211 027 730	(2 600 821)	14 776 220	(26 607 391)	0	0	(5 999 736)	199 196 559	199 196 559	(8 600 557)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		4	5	6	7
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-	-
в том числе:					
В залоге	5321	-	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-	-
В залоге	5326	-	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло	резерв	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Запасы - всего	5400	2022 г.	67 423	(291)	698 573	(650 128)	(1 045)	802		104 559	(534)	
в том числе:	5420	2021 г.	61 878	(207)	227 258	(221 713)	2 008	(2 092)		67 423	(291)	
	5401	2022 г.	66 514	(291)	687 361	(649 954)	(1 045)	802		103 920	(534)	
сырье и материалы	5421	2021 г.	61 398	(207)	219 667	(214 591)	2 008	(2 092)		66 514	(291)	
расходы для переоборудованн и испольван оборудовани	5402	2022 г.	909		11 083	(10 174)				520		
	5422	2021 г.	480		7 581	(7 162)				909		
Авансы под материалы	5403	2022 г.			129					129		
	5423	2021 г.										

4.2. Записи в запоне

Наименование показателя	Код строки	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:				
в запасах	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоне по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
<i>В запоне</i>	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	На начало года			поступление						Изменения за период				На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по счету операций)	применованные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5901	2022 г.	14 698 904	(402 422)	14 128 180	(215 772)	(1 338 805)	0	25 201	0	27 273 513	(1 105 130)					
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5502	2022 г.	6 463 546	(141 674)	8 737 218	(277 342)	(501 850)	0	16 594	0	14 698 904	(402 422)					
	5502	2021 г.	95 598	(95 693)	32 818	(32 818)	(22 485)	0	22 495	0	73 203	(73 203)					
	5522	2021 г.	73 540	(73 540)	0	0	(10 660)	0	10 660	0	95 698	(95 698)					
	5503	2022 г.	1	(1)	6	(6)	(1)	0	1	0	6	(6)					
	5523	2021 г.	14 512 248	(215 766)	14 129 174	(215 766)	(1 313 504)	0	27 112 052	0	27 112 052	(943 669)					
	5504	2022 г.	6 321 872	-	8 675 642	(215 766)	(485 266)	0	2 706	0	14 512 248	(215 766)					
	5524	2021 г.	90 558	(90 958)	0	(2 706)	(2 706)	0	2 706	0	88 252	(88 252)					
	5505	2022 г.	68 133	(68 133)	28 758	(28 758)	(5 933)	0	5 933	0	90 958	(90 958)					
	5525	2021 г.	5 180 498	(9 583)	3 661 237	(129 046)	(2 489 028)	0	8 525	0	6 352 707	(1 061)					
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	2021 г.	4 182 325	(991)	3 344 470	(9 583)	(2 346 297)	0	991	0	5 180 498	(9 583)					
в том числе:																	
покупатели и заказчики	5511	2022 г.	3 873 510	(520)	2 294 743	(520)	(859 956)	0	38	0	5 308 327	(482)					
	5531	2021 г.	3 350 446	(214)	2 144 719	(520)	(1 621 655)	0	214	0	3 873 510	(520)					
	5512	2022 г.	121 346	-	63 044	-	(57 520)	0	777	0	126 870	(3)					
	5532	2021 г.	56 915	-	62 155	-	(37 724)	0	-	0	121 346	-					
	5513	2022 г.	-	-	-	-	-	0	-	0	-	-					
	5533	2021 г.	-	-	-	-	-	0	-	0	-	-					
	5514	2022 г.	1 185 642	(9 063)	1 303 450	(129 046)	(1 571 562)	0	3 487	0	917 510	(576)					
	5534	2021 г.	734 964	(777)	1 137 586	(9 063)	(686 918)	0	777	0	1 185 642	(9 063)					
	5500	2022 г.	19 879 402	(412 009)	17 790 417	(344 818)	(3 827 833)	0	33 726	0	33 626 220	(1 108 191)					
	5520	2021 г.	10 645 871	(142 665)	12 081 688	(286 925)	(2 848 157)	0	17 585	0	19 879 402	(412 005)					

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.		на 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	банковская стоимость	учтенная по условиям Договора	банковская стоимость	учтенная по условиям Договора	банковская стоимость
Всего	5540			280 201	83 962	171 903	29 238
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541			149 897	53 679	96 271	22 517
авансы выданные	5542			б	б	1	-
авансы к получению	5543			-	-	-	-
прочие дебиторы	5544			130 298	30 277	75 631	6 721

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код строки	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	2022 г.	40 768 452	134 152 639	997 278	(38 777 975)	0	(7 240 635)	129 899 759
в том числе:									
зависимые средства	5571	2021 г.	151 852 630	5 137 693	-	-	-	(116 221 871)	40 768 452
отложенные налоговые обязательства	5552	2022 г.	40 768 452	134 152 639	997 278	(38 777 975)	-	(7 240 635)	129 899 759
прочая кредиторская задолженность	5572	2021 г.	151 852 630	5 137 693	-	-	-	(116 221 871)	40 768 452
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5580	2021 г.	132 893 937	37 188 319	17 599 274	(154 756 319)	0	7 240 635	40 165 846
в том числе:									
поплатившим и подрядчикам	5581	2022 г.	12 923 020	11 278 826	-	(11 418 572)	-	116 221 871	12 783 174
векселя к уплате	5582	2021 г.	15 699 366	329 450	-	(3 105 796)	-	-	12 923 020
авансы полученные	5583	2022 г.	1 956	710 792	-	(1 229)	-	-	711 519
задолженность перед персоналом организации	5584	2021 г.	4 716	1 447	-	(4 207)	-	-	73
задолженность по налогам и сборам и государственными внебюджетными фондами	5585	2021 г.	2 441 212	3 169 215	(2 441 212)	-	-	-	3 169 215
прочие кредиторы	5586	2022 г.	8 267	8 258	-	(8 267)	-	-	8 258
зависимые средства	5587	2021 г.	173 662 389	171 340 958	12 159 091	(193 534 294)	0	116 221 871	170 055 603
Итого	5570	2021 г.	190 572 799	8 662 755	12 159 091	(37 752 256)	0	х	173 662 389

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

с. 12

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
поставщики и подрядчики	5591	-	-	-
авансы к уплате	5592	-	-	-
авансы полученные	5593	-	-	-
задолженность перед	5594	-	-	-
пассажиром/организацией				
задолженность по налогам и сборам и возмездным/бесплатным	5595	-	-	-
финансовым/кредиторам				
прочие кредиторы	5596	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код строки	2022 г.	2021 г.
Материальные затраты	5610	29 510 775	23 858 248
Расходы на оплату труда	5620	875 933	735 881
Отчисления на социальные нужды	5630	243 881	207 619
Амортизация	5640	12 158 142	437 887
Прочие затраты	5650	4 830 370	17 901 544
Итого по элементам	5660	47 629 101	43 141 179
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост - /)	5670		-
Изменение (+ / -) уменьшение (- / +) итогов расходов по обычным видам деятельности	5680		-
Итого расходов по обычным видам деятельности	5600	47 629 101	43 141 179

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код строки	Остаток на начало года	Начислено	Использовано	Восстановлено	Счетчик на конец года
Резервы под условные обязательства	5700	114 599	239 274	225 031	0	128 842

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2020 г.
Полученные	5800	75 125	-	-
Выданные	5810	249 113 494	137 477 158	84 624 720

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код строки	за 2022 г.		2021 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	687	587	687	587
в том числе:					
на текущие расходы	5901				
на вложения во внеоборотные активы	5905				
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
на выполнение целей (наименование цели)					
И Т Д					

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерджи"
в рамках Доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

В.В. Воронцов

Зеленцова Юлия
Георгиевна

(расшифровка подписи)



Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго- Гидрогенерация» за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (в дальнейшем именуемое Общество) создано 23 августа 2012. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 23.08.2012 за основным государственным регистрационным номером 1123850033042 о создании юридического лица общества с ограниченной ответственностью «Автомобилист». 26.01.2015 наименование Общества было изменено на новое – Общество с ограниченной ответственностью «Тельмамская ГЭС» (ООО «Тельмамская ГЭС»). 25.07.2017 наименование Общества было изменено на новое – Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»).

ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области 12 мая 2015 года (ИНН 3812142445/КПП 380801001), ОГРН 1123850033042.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Тимирязева, строение 4.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2022 г. составила 801 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

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

Каждый филиал имеет печать, расчетный счет в банке, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом, филиал не является собственником переданного ему имущества. Баланс филиала входит в сводный баланс ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация».

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:

- Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Директор;
- Единоличный исполнительный орган - Исполнительный директор.

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

Директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Исполнительный директор Общества является

единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство по всем вопросам, связанным с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

По состоянию на 31.12.2022:

Единственным участником Общества с долей 100% является АО «ЕвроСибЭнерго».

Директор Общества - Кузнецов Сергей Владимирович.

Исполнительны директор Общества - Кузнецов Сергей Владимирович.

Сведения об аудитор

Наименование: ООО «1А Консалтинговая Группа»»

ИНН 508007888, КПП 771501001

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

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Основной вид деятельности в 2022 году - Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций, ОКВЭД 35.11.2.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» 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 ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией организацией ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений, филиалов, исполнительный дирекции. по договору № 43 от 14.12.2017 года.

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

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

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом генерального директора Общества от 22.12.2021 № 471, 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 отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчётности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. 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 вложение», утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

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

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

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

лансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

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

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

По-объектный учет арендованного имущества осуществляется на сч. 001 «Аренданные 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.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Для определения текущей справедливой стоимости финансовых вложений в акции для целей бухгалтерской отчетности используются все доступные источники информации о рыночных ценах на эти финансовые вложения, в том числе (но не ограничиваясь): данные фондовых бирж; данные оценщика; данные о сделках; данные о стоимости аналогичных финансовых инструментов.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

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. Учет НИОКР

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

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

3.5. Запасы

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

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

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

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 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.

3.6. 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.

3.7. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

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

3.8. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

3.9. Оценочные резервы, обязательства

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

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочное обязательство 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.

3.10. Кредиты и займы полученные

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

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

3.11. 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 0 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:

- аренда активов и прав;
- аренда активов и прав непромсфера;
- производство электроэнергии на ГЭС;
- прочие услуги основного производства;
- услуги жилищно-коммунального хозяйства;
- услуги медпунктов;
- услуги общественного питания;
- услуги по агентским договорам;
- электрическая мощность для перепродажи;
- электрическая мощность собственная на ГЭС;
- электроэнергия для перепродажи.

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

3.12. 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

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать: в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющей более 5 %.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств;
- незавершенных капитальных вложений;
- права пользования арендованным имуществом (раскрыты в Приложении 2 к настоящим пояснениям)
- авансов выданных на приобретение (создание) основных средств

Состав и движение раскрыты в пояснениях к бухгалтерскому балансу.

4.2. Финансовые вложения

Информация о движении финансовых вложениях раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы займов указаны с учетом резервов на обесценение.

При оценке стоимости финансовых вложений в акции учитывался объем финансовых вложений на балансе Общества, объем пакета, находящийся в собственности у Общества и его аффилированных лиц, ликвидность финансовых вложений, наличие дополнительной существенной информации о состоянии объекта инвестирования.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в Приложении 6,7 к данным Пояснениям.

4.3. Прочие внеоборотные и оборотные активы

Прочие внеоборотные активы по состоянию на 31.12.2021 составляют 36 612 тыс. руб., в том числе: долгосрочные расходы будущих периодов 36 612 тыс. руб.; на 31.12.2022 составляют 127 586 тыс. руб., в том числе долгосрочные расходы будущих периодов 127 586 тыс. руб.

Прочие оборотные активы по состоянию на 31.12.2021 составляют 15 848 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 15 848 тыс. руб., на 31.12.2022 составляют 55 251 тыс. руб., в том числе краткосрочные расходы будущих периодов 55 251 тыс. руб.

4.4. Запасы

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: по состоянию на 31.12.2021 авансы отсутствуют; по состоянию на 31.12.2022 сумма аванса составляет 129 тыс. руб.

4.5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Информация о движении финансовых вложениях раскрыта в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Существенные суммы относятся к операциям со связанными сторонами.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон раскрыта в Приложении № 6 и 7 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 1 328 788 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 1 798 592 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 257 948 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 1 158 127 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 5 846 425 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 147 995 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 № 7.

За период 2021 год сумма процентов составила – 12 214 784 тыс. руб. (в том числе включенных в прочие расходы 12 214 784 тыс. руб.); за 2022 год – 24 631 736 тыс. руб. (в том числе в прочие расходы – 24 631 736 тыс. руб.).

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 31.12.2024г.

4.8. Поручительства и залоги

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств и платежей полученные составляют 75 125 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 обеспечения обязательств и платежей выданные составляют 166 674 336 тыс. руб.

4.9. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 года уставный капитал составляет 12 225 тыс. руб., добавочный капитал составляет 12 324 785 тыс. руб.

Доли участия раскрыты в Приложении № 6 к данным пояснениям.

4.10. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, целевое финансирование.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 2 к данным пояснениям.

4.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе Приложения № 3 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.

4.12. 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-отражается в отчетности свернуто.

4.13. Условные обязательства и активы

У Общества имеются незавершенные на 31.12.2022 судебные разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности. Существенного влияния на деятельность Общества и финансовые показатели данные разбирательства не оказывают. В бухгалтерском учете за отчетный период существенные условные активы отсутствуют.

4.14. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2021 г. раскрыты в составе Приложения № 5 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 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 22.12.2021 г № 472.

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 35 857 202 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 42 128 744 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 23 %.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 8 065 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате:

- отражения в учете доходов, относящихся к прошлым налоговым периодам, в раз-
мере 8 034 тыс. руб.;

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 488 974 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- расходы, относящиеся к прошлым налоговым периодам - 33 918 тыс. руб.;
- расходы на благотворительность – 63 043 тыс. руб.;
- культурно – массовые мероприятия в сумме 71 078 тыс. руб.;
- расходы на услуги СМИ, рекламу – 194 480 тыс. руб.;
- расходы на прием делегаций – 76 176 тыс. руб.;

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 4047 586 тыс. руб., в том числе в связи с:

- разницей в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета – 3 349 938 тыс. руб.;
- формированием резерва под обесценение финансовых вложений – 550 196 тыс. руб.;

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 2 889 459 тыс. руб. образовались за счет процентных расходов по арендованному имуществу, не учитываемые при налогообложении (ФСБУ 25/2018) – 2 827 872 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 6, 7 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются 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 год составили – 14 814 тыс. руб.; за 2021 год – 9 456 тыс. руб.;
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

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

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

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

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географических сегментах: Иркутская область, Республика Карелия.

Организационной и управленческой структурой Общества не предусматривается выделение отдельных сегментов, поэтому деятельность Общества представляет один отчетный сегмент.

10. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

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

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.

Организация 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 департамента учета
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
(по дов. № 178 от 28.11.2022)

« 06 » февраля 2023 г.



Ю.Г. Зеленцова

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Братская ГЭС	665709, Иркутская обл., г. Братск, терр. Братской ГЭС, здание 1, строение 1	380543001
2	Иркутская ГЭС	664056, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Старо-Кузьмихинская, строение 97/3;	381243001
3	Усть-Илимская ГЭС	666683, Иркутская обл., г. Усть-Илимск, терр. Усть – Илимская ГЭС, строение 020204/5.	381743001
4	ОП в Республика Карелия	186435, Карелия Респ, Сегежский р-н, Каменный Бор д. Набережная ул, дом № 18	100645001

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

" 06 " февраля 2023 г.



Зеленцова Юлия

Георгиевна

(расшифровка подписи)

№ п/п	Вид операций	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	65 695 602
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	65 695 602
	долгосрочное	56 618 615
	краткосрочное	9 076 987
2.	Поступление ППА за 2022 г.	-
2.1.	Стоимость ППА	141 655
2.2.	Обязательство по аренде	141 655
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	11 484 638
4.	Начисление процентов за 2022 г.	5 937 159
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	11
5.1.	Остаточная стоимость ППА	-
5.2.	Обязательство по аренде	1
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	15 004 590
7.	Данные на 31.12.2022 г.	-
7.1.	Остаточная стоимость ППА	54 352 608
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	56 769 825
	долгосрочное	46 796 804
	краткосрочное	9 973 021

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

" 26 " февраля 2023 г.



Зеленцова Юлия

Георгиевна
(расшифровка подписи)

Показатель	2022 год	2021 год
Выручка	97 350 048	78 909 986
в том числе:		
<i>электрическая энергия, мощность</i>	97 112 197	78 783 037
<i>прочие услуги</i>	237 851	126 949
Себестоимость продаж	46 434 202	42 074 413
в том числе:		
<i>электрическая энергия, мощность</i>	46 369 471	42 029 291
<i>прочие услуги</i>	64 731	45 122

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

" 06 " февраля 2023 г.



Зеленцова Юлия
Георгиевна
(расшифровка подписи)

Показатель	2022 год	2021 год
Прочие доходы, всего	264 684	3 503 918
<i>Курсовые разницы по расчетам в у.е.</i>	<i>444</i>	<i>879</i>
<i>Резервы по сомнительным долгам</i>	<i>0</i>	<i>45 672</i>
<i>Реализация ценных бумаг, долей в уставном капитале</i>	<i>0</i>	<i>3 289 092</i>
Прочие расходы, всего	5 145 837	15 830 017
<i>Курсовые разницы по расчетам в у.е.</i>	<i>536 858</i>	<i>135</i>
<i>Расходы на благотворительность</i>	<i>480 469</i>	<i>312 981</i>
<i>Услуги PR и маркетинга</i>	<i>194 466</i>	<i>107 372</i>
<i>Реализация ценных бумаг, долей в уставном капитале</i>	<i>0</i>	<i>8 688 091</i>

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

" 06 " февраля 2023 г.



Зеленцова Юлия
Георгиевна
(расшифровка подписи)

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г.	на 31 декабря 2021 г. (до	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
		(после корректировки), тыс. руб.	корректировки), тыс. руб.		
				66 208 603	Итого
					в том числе
				-19 747	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
				65 695 903	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ 25/2018
				471 216	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
				22 686	за счет пересмотра элементов амортизации, при переходе на ФСБУ 6/2020
				38 545	за счет переноса остатков материалов для строительства
Отложенный налоговый актив	1180	1 798 839	1 798 592	247	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Прочие внеоборотные активы	1190	36 612	507 830	-471 218	за счет переноса аванса на инвестиционную деятельность
Итого по разделу I	1100	265 129 581	199 391 949	65 737 632	
Запасы	1210	67 132	106 911	-39 779	за счет списания малоценных основных средств - меньше лимита, при переходе на ФСБУ 6/2020
Дебиторская задолженность	1230	19 467 397	19 467 397	0	при выделении аванса из состава дебиторской задолженности
Итого по разделу II	1200	27 994 194	28 033 973	-39 779	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	293 123 775	227 425 922	65 697 853	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	41 055 339	41 053 976	1 363	корректировка за счет перехода на ФСБУ 6
Итого по разделу III	1300	53 392 349	53 390 986	1 363	
Отложенные налоговые обязательства	1420	258 536	257 948	588	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 6/2020
Оценочные обязательства	1450	56 618 915	0	56 618 915	проценты по аренде
Итого по разделу IV	1400	97 645 903	41 026 400	56 619 503	
Оценочные обязательства	1550	9 076 987	0	9 076 987	проценты по аренде
Итого по разделу V	1500	142 085 523	133 008 536	9 076 987	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	293 123 775	227 425 922	65 697 853	

Руководитель Департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
по договору возмездного оказания услуг
№ 43 от 14.12.2017

« *О.В. С. С. С.* 2023 г.



Зеленцова Юлия
Георгиевна
(расшифровка подписи)

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль. (%)
АО «ЕвроСибЭнерго»	Участники/акционеры Общества	100%
ПАО «Иркутскэнерго»	Дочерние и Зависимые Общества	36.03%
ООО "Абаканская СЭС"	Прочие	-
ООО "Автозаводская ТЭЦ"		-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
ООО "Байкальская энергетическая компания"		-
ООО "БЭК-ремонт"		-
ООО "Гранд Байкал"		-
ООО "ГрандСтрой"		-
ООО "ГЭС-Инжиниринг"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-тепловая энергия"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-инжиниринг"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация"		-
ООО "Иркутскэнергопроект"		-
ООО "Иркутскэнергообит"		-
АО "Иркутскэнерготранс"		-
ООО "Ирмет"		-
ООО "ИЦ "Иркутскэнерго"		-
ООО "ИЦ "ЕвроСибЭнерго"		-
ООО "ИЭ-Актив"		-
ООО "ИЭСВ"		-
ООО "Компания "Востсибуголь"		-
ООО "МАЙСКОЕ"		-
ООО "МАРЭМ+"		-
ООО "Парк-отель "Бурдугуз"		-
ООО "ПО "Иркутскэнерго"		-
ООО "Прибайкалье"		-
ООО "ТД "ЕвроСибЭнерго"		-
ПАО "Русал Братск"		-
ООО "Русал медицинский центр"		-
АО "Русал Надвоицы"		-
АО Русал Новокузнецк"		-
АО "Русал Саяногорск"		-
ООО "Русал Энерго"		-
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"		-
ООО "Терминал Емельяново"	-	
АНО ХК "Байкал-энергия"	-	
ООО "ЦОД "Иркутскэнерго"	-	
МКПАО "ЭН+ ГРУП"	-	
ООО "Эн+Диджитал"	-	
ООО "ЭН+Девелопмент"	-	

Руководитель Департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
 по договору возмездного оказания услуг
 № 43 от 14.12.2017

" 06 " февраля 2023 г.


 Зеленцова Юлия
 Георгиевна
 (расшифровка подписи)



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

тыс. руб.

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.			Выручка за 2022 г.	Расходы за 2022 г.						
	кредиторская	займы выданные	дебиторская		приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе собственности продаж	в ОФР в составе управленческих, коммерческих расходов	в ОФР % к полученно	в ОФР прочие доходы	в ОФР прочие расходы	
Участники/акционеры Общества	675	0	1 003	5 853	0	6 857	0	287 156	0	0	
Дочерние и Зависимые Общества	15 528 061	0	7 008	0	55	5 893	0		0	0	
Прочие	609 870	124 376 662	26 993 452	37 536 912	1 167 238	1 019 298	389 197	14 042 101	164	102 692	

Руководитель Департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 в рамках доверенности № 178 от 28.11.2022
 по договору возмездного оказания услуг
 № 43 от 14.12.2017

Об "ЕвроСибЭнерго-Гидроэнергетика"
 2023 г.



Зеленцова Юлия
 Г. соргичева
 (расшифровка подписи)

