

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ОГУЭП "Облкоммунэнерго" за период Январь - Декабрь 2022
1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка			
						первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация		
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	часть стоимости, списанной на расходы
	5150	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	60 410 787	(37 027 775)	570 659	(381 144)	209 234	(1 516 435)	5 316 927	3 213 550	65 688 891	(41 076 407)	
	5210	за 2021 г.	56 580 242	(51 592 071)	335 837	(124 739)	116 270	(841 136)	3 619 517	3 341 340	60 410 787	(37 027 775)	
Производственный и хозяйственный инвентарь Здания	5201	за 2022 г.	2 341 010	(1 154 688)	243 542	(231 856)	118 820	(79 890)	212 149	114 186	2 334 249	(1 228 094)	
	5211	за 2021 г.	1 946 546	(1 667 023)	104 500	(562)	502	(295 922)	57 363	50 562	2 341 010	(1 154 688)	
	5202	за 2022 г.	2 905 036	(1 164 105)	3 468	(10 770)	8 247	(41 167)	365 259	161 842	3 261 390	(1 358 865)	
	5212	за 2021 г.	2 713 335	(2 088 447)	6 389	(4 320)	2 150	(42 751)	189 631	148 789	2 905 036	(1 164 105)	
Офисное оборудование	5203	за 2022 г.	60 289	(23 926)	17 038	(5 624)	4 361	(3 485)	5 752	1 935	77 414	(24 985)	
	5213	за 2021 г.	52 536	(49 078)	10 139	(3 823)	3 823	(2 316)	1 448	1 385	60 289	(23 926)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2022 г.	52 081 064	(33 283 860)	230 101	(131 947)	76 859	(1 253 249)	4 474 458	2 841 513	56 600 909	(37 301 762)	
	5214	за 2021 г.	49 029 507	(45 434 367)	185 071	(106 717)	100 478	(366 452)	3 206 419	3 000 690	52 081 064	(33 283 860)	
Транспортные средства	5205	за 2022 г.	887 584	(772 059)	139 514	(947)	947	(94 207)	95 919	42 545	1 115 736	(437 596)	
	5215	за 2021 г.	842 239	(825 451)	29 739	(9 318)	9 318	(10 253)	24 931	24 334	887 584	(772 059)	
Сооружения	5206	за 2022 г.	2 135 804	(629 138)	-	-	-	(44 438)	163 389	51 529	2 299 193	(725 104)	
	5216	за 2021 г.	1 996 078	(1 527 706)	-	-	-	(123 441)	139 725	115 580	2 135 804	(629 138)	
Объекты природопользования	5207	за 2022 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	
	5217	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Передаточные устройства	5208	за 2022 г.	-	-	24	-	-	-	-	-	-	-	
	5218	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Принтеры, факсы, сканеры, комплектующие и ИБП	5209	за 2022 г.	-	-	14	-	-	-	-	-	-	-	
	5219	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	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.	5240	за 2022 г.	839 343	2 053 625	(371 367)	(570 659)	1 950 941
основных средств - всего	5250	за 2021 г.	593 934	690 185	(108 939)	(335 837)	839 343

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	3 304	1 633
в том числе:			
ВЛ 0,4 кв. д. Ивановка ф. №1, ф2 КТПН-900 /4661,51 м/	5261	852	-
Автоматическая пожарная сигнализация г. Зима	5262	269	-
ВЛ-10 кВ п. Кумарейка /17701,98 м/	5263	2 183	-
ВЛ-6 кВ фидер 2 ПС "Свирск" г. Свирск /3767 м/	5264	-	753
ВЛ-10 кВ РП-7, яч. № 6 яч. № 8 г. Зима /16486,82 м/	5265	-	773
ВЛ-6-10 кВ на деревянных опорах с жб пристав г. Зима /1900 м/	5266	-	107
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

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	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	105 919	105 919	105 919
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5302	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	530 865	-	6 021 985	6 352 000	-	-	200 850	-	200 850	-
	5315	за 2021 г.	370 165	-	6 945 800	6 785 100	-	-	530 865	-	530 865	-
в том числе:												
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	530 865	-	6 021 985	6 352 000	-	-	200 850	-	200 850	-
	5310	за 2021 г.	370 165	-	6 945 800	6 785 100	-	-	530 865	-	530 865	-

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 продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	44 633	-	5 505 757	(5 742 488)	-	-	X	34 455	-
	5420	за 2021 г.	42 379	-	4 688 972	(4 632 694)	-	-	X	44 633	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	44 633	-	361 177	(364 848)	-	-	78 563	34 455	-
Готовая продукция	5421	за 2021 г.	42 379	-	374 756	(318 478)	-	-	116 104	44 633	-
	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	5 144 580	(5 377 640)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	4 314 216	(4 314 216)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	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	-	-	-

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	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен- ность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	1 621 505	(701 646)	451 972	-	(201 438)	-	(81 317)	-	52	372	1 885 273	(865 589)
	5530	за 2021 г.	1 528 669	(82 990)	227 942	2 533	(137 722)	-	(85 333)	-	21	62	1 621 505	(701 646)
	5511	за 2022 г.	1 286 820	(701 646)	242 647	-	(8 918)	-	(81 315)	-	-	-	1 520 548	(865 589)
	5531	за 2021 г.	1 376 421	(82 990)	7 632	-	(97 233)	-	(81 138)	-	-	-	1 286 820	(701 646)
Прочая	5512	за 2022 г.	38 138	-	47 687	-	(16 541)	-	(2)	-	-	-	69 284	(14 816)
	5532	за 2021 г.	31 425	-	17 112	-	(10 398)	-	-	-	-	-	38 138	-
	5513	за 2022 г.	296 547	-	161 639	-	(175 979)	-	-	-	52	372	295 441	-
	5533	за 2021 г.	120 823	(5 600)	203 199	2 533	(30 091)	-	(4 195)	-	21	62	296 547	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	Итого	5500	за 2022 г.	1 621 505	(701 646)	451 972	-	(201 438)	-	(81 317)	X	X	1 885 273	(865 589)
	5520	за 2021 г.	1 528 669	(82 990)	227 942	2 533	(137 722)	-	(85 333)	X	X	1 621 505	(701 646)	

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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода			
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)								
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	594 480	262 569	223	(121 060)	(1 850)	(1 850)	52	372	737 240	
	5580	за 2021 г.	571 871	174 313	1 901	(149 300)	(4 388)	(4 388)	21	62	594 480	
		за 2022 г.	443 743	100 873	-	(78 684)	(1 850)	(1 850)	-	-	464 082	
	5581	за 2021 г.	339 923	123 734	-	(15 893)	(4 022)	(4 022)	-	-	443 743	
	5562	за 2022 г.	53 785	87 345	-	(23 393)	-	-	-	-	117 737	
	5582	за 2021 г.	41 903	31 498	-	(19 615)	(1)	(1)	-	-	53 785	
	5563	за 2022 г.	53 545	66 941	223	(17 893)	-	-	-	-	102 817	
	5583	за 2021 г.	138 214	4 743	1 901	(91 285)	(90)	(90)	61	61	53 545	
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5565	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5585	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2022 г.	43 407	7 409	-	(1 090)	-	-	-	-	-	
	5586	за 2021 г.	51 831	14 338	-	(22 507)	(277)	(277)	52	372	52 605	
	5567	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	21	1	43 407	
	5587	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5550	за 2022 г.	594 480	262 569	223	(121 060)	(1 850)	(1 850)	X	X	737 240	
	5570	за 2021 г.	571 871	174 313	1 901	(149 300)	(4 388)	(4 388)	X	X	594 480	

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 г.	за 2021 г.
Материальные затраты	5610	78 809	203 487
Расходы на оплату труда	5620	1 136 801	985 616
Отчисления на социальные нужды	5630	337 002	292 850
Амортизация	5640	1 507 256	689 024
Прочие затраты	5650	2 533 665	2 143 239
Итого по элементам	5660	5 593 533	4 314 216
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	5 593 533	4 314 216

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	69 340	206 951	(194 476)	-	81 814
в том числе:						
Резерв на отпуска	5701	69 340	206 951	(194 476)	-	81 815

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

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	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
	5920	-	На конец года
в том числе:			
за 2022 г.	5911	-	-
за 2021 г.	5921	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2022 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 2022 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей.

10.1. Общая информация

Областное государственное энергетическое предприятие «Облкоммунэнерго» (далее – Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.05.2010г. №102-рп и действует на основании Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 29.06.2015 года и Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 22.11.2021 года.

Фирменное наименование предприятия:

полное - Областное государственное унитарное энергетическое предприятие «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго»,
сокращенное - ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Юридический адрес и местонахождение Предприятия: Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа Предприятия: 664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52

Свидетельство серия 38 №001342902 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.05.1992г. за основным государственным регистрационным номером 1023801542412.

Код ИНН: 38000000252

Идентификационный код ОКПО: 03268281

Код территории по ОКАТО: 25401373000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 35.13 Распределение электроэнергии, 02.20, 27.32, 27.90, 33.12, 33.14, 33.20, 35.12, 42.22.1, 42.22.2.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с пунктом 1.14 Устава Предприятия в 2022 году имело следующие филиалы:

№ п/п	Наименование филиала	Адрес местонахождения
1	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Ангарские электрические сети»	665826, Российская Федерация, Иркутская область, г. Ангарск, ул. Гражданская, 7
2	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Иркутские электрические сети»	664075, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54

3	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Киренские электрические сети»	666703, Российская Федерация, Иркутская область, г. Киренск, ул. Коммунистическая, 36
4	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Мамско-Чуйские электрические сети»	666811, Российская Федерация, Иркутская область, п. Мама, ул. Профсоюзная, 31 «А»
5	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Нижеудинские электрические сети»	665106, Российская Федерация, Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Коммунистическая, 2
6	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Саянские электрические сети»	665301, Российская Федерация, Иркутская область, г. Саянск-1, м-н Южный, 121
7	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Тайшетские электрические сети»	665010, Российская Федерация, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Кирова, 49
8	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Кутские электрические сети»	666783, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут, пер. 2-й Энергетический, 1
9	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Ордынские электрические сети»	669001, Российская Федерация, Иркутская область, п. Усть-Ордынский, ул. Ровинского, 62
10	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Черемховские электрические сети»	665413, Российская Федерация, Иркутская область, г. Черемхово, ул. Горького, 17

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Иркутская область. Полномочия Учредителя и собственника закрепленного за Предприятием имущества осуществляет министерство имущественных отношений Иркутской области.

Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области.

В составе Предприятия нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала

Численность персонала ОГУЭП «Облкоммунэнерго» по состоянию на 31.12.2021 – 1688 чел., по состоянию на 31.12.2022 – 1773 чел.

10.2. Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Управление производственным предприятием 8.3».

Учетная политика, действующая с 2022 года, утверждена приказом генерального директора Предприятия от 30.12.2021 № 763.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

В учетную политику на 2022 год по сравнению с 2021 годом существенные изменения не вносились.

В Учетную политику на 2022 год приказом от 30.12.2021 № 763 были внесены следующие изменения:

1) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 были отражены в упрощенном порядке (без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, проведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному). (п.п. 48-50 ФСБУ 6/2020). Данные изменения существенно повлияли на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год. Корректировки показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности отражены в разделе 10.4 данных Пояснений.

2) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 26/2020 «Основные средства». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ 26/2020, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета) (п. 26 ФСБУ 26/2020). В результате чего описанные изменения не оказали влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

3) С 01.01.2022г. начато применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 25/2018

были отражены в упрощенном порядке по договорам аренды, в которых Предприятие выступает как арендатор (по каждому договору аренды единовременно признано на конец года, предшествующего году, начиная с которого применяется настоящий Стандарт, право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль. При этом ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признаны, сравнительные данные за год, предшествующий году, начиная с которого применяется настоящий стандарт, не были пересчитаны. Стоимость права пользования активом учтена равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся не уплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой арендатор привлекал или мог бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.). (п.п. 50 ФСБУ 25/2018). Организация не применяла настоящий Стандарт в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт. Методы Учетной политики по объектам учета приведены в соответствующих разделах настоящих Пояснений.

10.3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

10.3.1. Изменение вступительных остатков бухгалтерской (финансовой) отчетности

В целях применения ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» существенной считать ошибку, которая приводит к изменению общей величины активов (пассивов) более чем на 5 %.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2022 году не выявлено.

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Предприятия за 2022 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2022 и 31.12.2021 гг.

10.3.2. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 50 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства,

переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства и машины и оборудование (кроме офисного). В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования, стоимость которых менее 50 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов.

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости с учетом проведенной переоценки.

Периодичность проведения переоценки основных средств – один раз в три года. (п.13, 15, 16 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств производится независимым профессиональным оценщиком.

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка (п.20 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. (п.8 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) предприятию,

При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 5% (п.10 ФСБУ 6/2020).

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств (п.11 ФСБУ 6/2020):

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5 - 85
Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Офисное оборудование	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с даты месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств определяется на основании отчетов внутренних служб либо данных о продаже.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств подлежит пересмотру ежегодно, результаты пересмотра оформляются формой «Акт об изменении элементов амортизации (способ амортизации, срока полезного использования, ликвидационной стоимости)» (п.30, 31 ФСБУ 6/2020).

Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживаниям увеличивают стоимость существующего инвентарного объекта в случае, если выполняются одновременно следующие условия:

- затраты превышают 5% от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств (с учетом всех проведенных переоценок, модернизаций, реконструкций);

- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств составляет 50 000 рублей и более);

- периодичность до проведения следующих аналогичных работ более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в дефектной ведомости (п.10 ФСБУ 6/2020). Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020). Актив обесценивается, если его балансовая стоимость превосходит возмещаемую сумму.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств на начало и конец отчетного периода, сверка остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлено в таблице № XXX Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период равен 437 351 тыс. рублей

Переоценка объектов основных средств

Группа ОС	Коэффициент пересчета	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (до переоценки)	Остаточная стоимость на 31.12.2021 (после переоценки)	Изменение +, (-)
Сооружения	1,0765	1 462 228 045,01	1 574 088 490,47	
Здания	1,0765	1 772 430 644,36	1 904 001 780,06	
Машины и оборудование	1,0841	17 666 112 376,46	19 299 048 807,77	
Транспортные средства	1,0830	625 212 535,70	678 167 288,17	
Производственный и хозяйственный инвентарь	1,0841	1 008 274 929,39	1 106 222 200,17	
Офисное оборудование	1,0844	48 612 293,42	52 429 547,46	
Итого		22 582 870 824,34	24 613 958 114,10	2 031 087 289,80

Переоценка основных средств производилась независимой оценочной компанией АО «Иркутскаудит» в рамках Договора № 32211901381/751/2022/У от 30.12.2022.

При переоценке использовались следующие методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости основных средств, включая информацию об использовании наблюдаемых рыночных цен:

Метод оценки	Характеристика
Рыночный подход	Оценка справедливой стоимости производится на основании данных о ценах сделок с аналогичными объектами

Доходный подход	Основан на определении приведенной стоимости будущих чистых денежных потоков от использования и/или возможной продажи оцениваемого объекта
Затратный подход	Справедливая стоимость определяется на основе текущей стоимости строительства или приобретения объекта, аналогичного по своей полезности оцениваемому объекту

- при наличии существенного расхождения в результатах, полученных с применением различных подходов, провести анализ причин такого расхождения и в качестве окончательного представить наиболее достоверный результат;
- определить применимость каждого из трёх подходов к оценке для целей оценки объекта оценки, обосновать использование определённых методов оценки в рамках каждого из применимых подходов;
- при оценке объекта недвижимости, использовать не менее двух подходов, в рамках сравнительного подхода рекомендуется применять не менее шести объектов – аналогов;
- согласовать результаты с Заказчиком, полученные с помощью разных подходов и определить итоговую величину стоимости объектов оценки;
- при необходимости представлять промежуточные результаты оценки в форме, предварительно согласованной с Заказчиком.

Допущения и ограничения, на которых должна основываться оценка.

Право оцениваемого имущества считается достоверным. Предполагается отсутствие каких-либо скрытых фактов, влияющих на оценку, на состояние имущества, конструкций, грунтов. Площадь объектов оценки, используемая при расчетах в рамках применяемых подходов, принимается по данным технической документации предприятия и свидетельств о государственной регистрации прав.

Характеристики земельных участков, на которых расположены объекты, принимаются по данным кадастровых паспортов земельных участков.

Исполнитель несет ответственность за достоверность результатов проведения оценки в пределах предоставленной Заказчиком информации и данных, равно как и за достоверность информации, используемой в Отчёте об оценке, полученной из собственных источников. В случае невозможности установить достоверность используемой информации Исполнитель обязан указать это в Отчёте об оценке и сделать соответствующую ссылку на источник получения используемой информации.

Оценка основных средств проводилась путем пересчета их первоначальной стоимости и накопительной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2022 г. (п.17 ФСБУ 6/2020).

Балансовая стоимость переоцениваемых групп основных средств, которая была бы отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности при оценке их по первоначальной стоимости, на отчетную дату равна на начало периода 22 582 871 тыс. рублей и на конец отчетного периода 24 613 958 тыс. рублей

Сумма накопленной дооценки основных средств, списанная на нераспределенную прибыль в 2022 г., составляет 15 270 тыс. рублей

Финансовый результат от обесценения основных средств и от восстановления обесценения, включенный в расходы отчетного периода, составляет 0 тыс. рублей

Финансовый результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы за 2022 год, составляет 0 тыс. рублей

10.3.3. Учет аренды

Учет у арендатора

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

При расчете права пользования активами и обязательства по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Имущество, полученное в аренду, Предприятием используется по основному виду деятельности.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды, отсутствуют.

В течение 2022г. пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде не производился.

Учет у арендодателя

В отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца 2022 года, ФСБУ 25/2018 не применяется.

При расчете чистой инвестиции в аренду и обязательств по аренде применены следующие допущения:

- переменные платежи, не зависящие от ценовых индексов или процентных ставок, определенные на дату предоставления предмета аренды) не учитывались,
- доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, признавались в составе доходов и расходов текущего периода.

Сдача в аренду имущества не является основным видом деятельности.

10.3.4. Прочие внеоборотные активы

Информация о структуре и движении прочих внеоборотных активов приведена в таблице:

Тыс. рублей			
Прочие внеоборотные активы по видам	2022г.	2021г.	2020г.
Прочие внеоборотные активы, в т.ч.	233 060	0	0
Авансы выданные (на срок более 1 года)	0	0	0
Материалы для капитальных вложений	233 060	0	0

10.3.5. Нематериальные активы

В бухгалтерском учете Предприятия отсутствуют объекты учета нематериальных активов (ПБУ 14/2007).

10.3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

В последующем финансовые вложения, по которым определяется рыночная стоимость, переоцениваются по рыночной стоимости. Корректировка оценки финансовых вложений, по которым определяется рыночная стоимость, до текущей рыночной стоимости проводится ежеквартально.

Финансовые вложения, по которым не определяется рыночная стоимость, не переоцениваются, но тестируются на обесценение. Если проверка на обесценение подтверждает их устойчивое существенное снижение стоимости, то Предприятие по состоянию на последнее число квартала (на последнее число отчетного года) создает (корректирует) резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Предприятием исходя из последней оценки. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оцениваются по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы.

Информация о структуре и движении финансовых вложений приведена в таблице:

тыс.рублей

Наименование	На начало года	Изменение за период			На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	
Долгосрочные финансовые вложения	0				
В том числе					
Краткосрочные финансовые вложения	530 865	6 021 985	6 352 000		200 850
В том числе					
ИТОГО	530 865	6 021 985	6 352 000		200 850

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

По состоянию на 31.12.2022г. произведена проверка на обесценение финансовых вложений. В результате создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений по следующим видам финансовых вложений: акции 15 тыс. рублей.

10.3.7. Запасы

Единицей учета запасов является инвентарный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по средней себестоимости.

Предприятием формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

«Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);

«Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, составляет 0 рублей

В соответствии с таблицей № 4.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год. в организации отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

Величина авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов, составляет 7 098 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2022г. организаций проведена проверка запасов на обесценение. При проверке не выявлено превышение фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи, материально-производственные запасы не потеряли свои первоначальные качества и морально не устарели. В результате проведенной оценки формирование резерва под снижение стоимости запасов не требуется.

Восстановление ранее созданного резерва под обесценение запасов не проводилось в виду отсутствия такого резерва на предыдущие отчетные даты.

10.3.8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется ежеквартально на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022г. крупнейшими дебиторами являются:

1. ОАО «Иркутская электросетевая компания»

В течение отчетного года в Предприятии начислялся резерв по сомнительным долгам.

Информация о движении сомнительной задолженности за 2022 год приведена в таблице:

тыс.рублей

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. рублей
Остаток на 01.01.2022 г.		87 437
Обороты за 2022 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	859 469
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	2 392
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	78 925
Остаток на 31.12.2022 г.		865 589
в том числе	покупатели и заказчики	849 474
	авансы выданные	16 115
	прочие дебиторы	0

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2022 год.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2022г. являются:

1. ООО «Иркутскэнергосбыт»

10.3.9. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022г. составляют:

Тыс.рублей

Наименование показателя	2022г.	2021г.	2020г.
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	21 599	12 207	3 938
Денежные средства в валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	21 599	12 207	3 938
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0

10.3.10. Прочие оборотные активы

Информация о структуре и движении прочих оборотных активов приведена в таблице:

Тыс. рублей			
Прочие оборотные активы по видам	2022г.	2021г.	2020г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	9 046	6 688	5 749
Расходы будущих периодов	7 374	4 741	2 926
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	602	594	532
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 070	6 688	2291

10.3.11. Займы и кредиты

Заемные обязательства по состоянию на 31 декабря 2022г. отсутствуют.

10.3.12. Оценочные обязательства

Предприятие сформировало следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по оплате отпусков

На 31.12.2022г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2022 год, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Предприятия:

Остаток обязательства на 01.01.2022 г. 69 340 тыс. рублей

Начислена сумма обязательства за 2022 г. 206 950 тыс. рублей

Восстановлена сумма обязательства за 2022 г. 194 476 тыс. рублей

Остаток обязательства на 31.12.2022 г. 81 814 тыс. рублей

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

10.3.13. Раскрытие информации по доходам и расходам

10.3.13.1. Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере отгрузки продукции, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно. Основной вид деятельности Предприятия Передача эл. энергии. Доля прочей выручки по данному виду деятельности составляет около 98%.

Доля прочей выручки составляет около 1.75 % от общей выручки Предприятия в 2022 году (в 2021 году составляла – 1,74 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) и расходы, относящие к ним, следующая:

Вид дохода (выручка)	Сумма дохода 2022	Сумма дохода 2021
Передача эл. энергии	5 057 723	4 278 548
Технологическое присоединение	44 410	35 929
Прочая деятельность	45 435	39 769
ИТОГО:	5 147 568	4 354 246

Сумма признанной выручки по договорам строительного подряда отсутствует.
На 31.12.2022 незавершенные контракты отсутствуют.

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	2022 год	2021 год
Доходы от реализации ТМЦ	3 196	608
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком	2 028	4 978
Восстановлен резерв по сомнительным долгам	2 392	
Возмещение причиненного ущерба	886	1 194
Возврат госпошлины	94	54
Пени, штрафы, неустойки, признанные по которым получено решение суда	12 035	6 839
Поступление ТМЦ от ликвидации ОС	427	331
Поступление ТМЦ после ремонта ОС	1 422	612
Поступление ТМЦ после реконструкции ОС	547	468
Излишки ОС по результатам инвентаризации	37	
Излишки ТМЦ по результатам инвентаризации	6	1
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	146	
Прочие доходы	4 736	1 360
Прочие доходы, не учитываемые в целях н/о	1 675	85 339
Проценты к получению	48 282	30 531
Возмещение по страховым случаям		287
Восстановление резерва на отпуск		72 349
Восстановление резерва на 13-ю заработную плату		16 398
Спецодежда, спецоснастка		23
ИТОГО:	77 909	2212

10.3.13.2. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Незавершенное производство и готовая продукция оценивается по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства и готовой продукции включаются прямые расходы и косвенные.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице

Вид расхода (себестоимость)	Сумма расходов 2022	Сумма расходов 2021
Передача эл. энергии	5 329 353	4 258 354
Технологическое присоединение	32 722	37 289
Прочая деятельность	15 565	18 573
ИТОГО:	5 377 640	4 314 216

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	2022 год	2021 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	99 044	85 758
Амортизация	22 857	4 327
Аренда	383	288
Материалы	1 640	539
Командировочные расходы	1 856	1451
Налог на имущество	69 936	86 088
Услуги производственного характера	7456	5 306
Резерв на оплату отпусков	12721	16 661
ИТОГО:	215 893	200 418

тыс. рублей

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	2022 год	2021 год
Оплата услуг кредитных организаций	1 613	936
Возмещение причиненного вреда	3 150	177
Госпошлина	112	125
Госпошлина, не учитываемая в целях н/о	457	468
Судебные издержки	604	135
Издержки по исполнительному производству	10	674
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	13 456	8 436

тыс. рублей

Показатель	2022 год	2021 год
В10.12 Расходы от списания ОС	56 207	8 409
В10.15 Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	5 002	23 682
В10.16 Списание дебиторской задолженности	5 358	4 882
В10.18 Невозмещаемый НДС	118	1 381
В10.23 Отчисления освобожденным профсоюзным работникам	356	239
В10.24 Отчисления профкому на проведение культурных, просветительских мероприятий	3 100	4 154
В10.27 Административные штрафы	450	291
В10.28 Прочие расходы	66 527	2 442
В10.29 Прочие расходы, не учитываемые в целях н/о	407	588
В10.30 Резерв по сомнительным долгам	245 259	89 780
В10.31 Выплаты социального характера, предусмотренные Коллективным договором	31 611	27 186
П04.01.01 реализация МПЗ (ТМЦ) НДС (20%)	716	
П04.01.03 реализация МПЗ (ТМЦ) без НДС	1 761	75
П04.14 Восстановление резерва на отпуск	8 124	
В10.20.02 Прочие расходы (пансионат)		4
Спонсорская помощь		150
Спец.одежда, спец.оснастка		3
Поступление ТМЦ от ликвидации ОС		271
ИТОГО:	444 401	1748

10.3.14. Капитал и резервы

Уставный капитал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 31.12.2022г. составляет 850 000 тыс. рублей. (строка 1310)

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Капитал Предприятия включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов.

Резервный капитал Предприятия представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами путем ежегодного отчисления в размере 5% уставного капитала от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия.

Резервный капитал (строка 1360)

На 01.01.2022 года составляет 66 333 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 66 333 тыс. рублей

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340)

На 01.01.2022 года составляет 6 587 937 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 3 968 826 тыс. рублей

Добавочный капитал без переоценки (строка 1350)

стоимость имущества, переданного от Министерства имущественных отношений Иркутской области в хозяйственное ведение

На 01.01.2022 года составляет 1 039 639 тыс. рублей

На 31.12.2022 года составляет 1 193 892 тыс. рублей

10.3.15. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

По состоянию на 31 декабря 2022 года Предприятием сформирован отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 86 529 тыс. рублей по следующим основаниям:

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 70 166 тыс. рублей;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 16 363 тыс. руб.
- полученного убытка от реализации основных средств на сумму 0 тыс.руб

По состоянию на 31 декабря 2022 года Предприятием сформировано отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 4 707 217 тыс. рублей по следующим основаниям:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 4 707 217 тыс. рублей

По результатам деятельности за 2022 год Предприятием начислен условный расход (либо доход) по налогу на прибыль в размере 55 174 тыс. рублей, а размер постоянного налогового расхода (дохода) составил 8 966 тыс. рублей, который сформирован в результате:

- НДС 23 тыс. рублей
- Выплаты социального характера, предусмотренные Коллективным договором 6 322 тыс. рублей
- Отчисления профкому 620 тыс. рублей
- Прочие расходы 2 001 тыс. рублей

10.4. Корректировка строк бухгалтерской отчетности

БАЛАНС

№ строки		31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
1150	до корректировки	26 330 366	5 743 901	5 582 104
	после корректировки	26 563 426	24 448 909	5 409 575
	Отклонение	233 060	18 705 008	-172 529
1210	до корректировки	267 515	271 186	214 908
	после корректировки	34 455	44 633	42 379
	Отклонение	-233 060	-226 553	-172 529
1180	до корректировки	X	0	0
	после корректировки		154 197	27 874
	Отклонение		154 197	27 874
1230	до корректировки		1 547 521	1 444 054
	после корректировки		933 312	1 444 054
	Отклонение		-614 209	0
1340	до корректировки		6 587 937	6 320 110
	после корректировки		2 103 659	5 529 494
	Отклонение		-4 484 278	-790 616
1370	до корректировки		-58 439	-239 990
	после корректировки		16 920 363	-1 030 923
	Отклонение		16 978 802	-790 933
1420	до корректировки		0	0
	после корректировки		4 484 278	790 616
	Отклонение		4 484 278	790 616

ФОРМА № 2

№ строки		31.12.2022	31.12.2021
2120	до корректировки	X	4 314 216
	после корректировки		4 113 798
	Отклонение		200 418
2220	до корректировки		0
	после корректировки		200 418
	Отклонение		-200 418
2350	до корректировки		-174 488
	после корректировки		-788 698
	Отклонение		-614 210
2410	до корректировки		-117 749
	после корректировки		8 574
	Отклонение		-126 323
2412	до корректировки		0
	после корректировки		126 323
	Отклонение		126 323

РАСШИФРОВКА ОТКЛОНЕНИЙ
БАЛАНС

№ строки	Дата	Сумма	Расшифровка
1150	31.12.2022	233 060	Материалы для капитальных вложений, учтены в составе ОС
	31.12.2021	18 705 008	18 478 454 - переход ФСБУ/6
	31.12.2020	172 529	Материалы для капитальных вложений, учтены в составе ОС
1180	31.12.2021	154 197	Отражение ОНА ретроспективно
	31.12.2020	27 874	
1210	31.12.2022	-233 060	Материалы для капитальных вложений
	31.12.2021	-226 553	
	31.12.2020	-172 529	
1230	31.12.2021	-614 209	Отражен резерв по сомнительным долгам
1340	31.12.2021	4 484 278	Сумма переоценки отражена свернуто с учетом отражения ОНО ретроспективно
	31.12.2020	790 616	
1370	31.12.2021	16 978 802	18 478 454 - переход ФСБУ/6
			Имущество в хоз. ведении - 1 039 639 (отражено в добавочном капитале)
			Отражение ОНА ретроспективно - 154 197
1420	31.12.2020	-790 933	Отражение ОНА ретроспективно - 27 874
			Имущество в хоз. ведении - 818 806 (отражено в добавочном капитале)
	31.12.2021	44 484 278	Отражено ОНО ретроспективно
	31.12.2020	790 616	

ФОРМА № 2

2120	31.12.2021	-200 418	Уменьшена себестоимость на сумму управленческих расходов
2220	31.12.2021	200 418	Отражена сумма управленческих расходов ретроспективно
2350	31.12.2021	614 210	Отражен в расходах резерв по сомнительным долгам
2410	31.12.2021	-126 323	Налог на прибыль с учетом отложенного налога на прибыль
2412	31.12.2021	126 323	Отражен отложенный налог на прибыль

10.5. Прочие пояснения

10.5.1. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются учредители, участники, акционеры (собственники) аудируемого лица, а так же единственные поставщики работ, услуг, товаров или если их доля в поставке работ, услуг, товаров составляет 20% и более за аудируемый период*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за год 2022	Сумма операций за год 2022	Сумма остатка на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления(завершения) расчетов, форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Иркутская область	г. Иркутск, ул. Ленина, д.1А	Учредитель	25.05.1992					Бессрочно	Нет	Нет
2	Предприятие с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 20005 от 28.12.2017г.	Расходы на покупку э/э для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке	849 353 432 кВт*ч	2 135 008 628,7 5рублей	389 008 714,02 рублей	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
3	Предприятие с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 10683 от 18.03.2013г., № 10683 от 14.07.2022 г.	Электрическая энергия для нужд потребителя	9 407 471 кВт*ч	32 125 870 ,61 рублей	5 602 906,50 рублей	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
4	Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-34/13 от 01.03.2013г.	Оказание услуг по передаче электрической энергии			614 209 241,17 рублей		614 209 241,17 рублей	Нет

5	Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ТСО-50/17/10/0/2017/Д от 15.08.2017(АУП)	Оказание услуг по передаче электрической энергии	3 905 537 834 кВт.ч.	6 072 560 295,89 рублей	913 219 652,05 рублей		227 185 363,18	Нет
---	--	-------------------------------------	------------	---	--	----------------------	-------------------------	-----------------------	--	----------------	-----

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) являются те же лица, что и у аудируемого лица*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за год 2022	Сумма операций за год 2022	Сумма остатка на 31.12.2022
1	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МОНИТОРИНГА ПРЕДПРИЯТИЙНОГО МНЕНИЯ"	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель	21.05.2013	Нет	Нет	Нет	
2	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61	Учредитель	10.11.2016	Нет	Нет	Нет	
3	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ ОБЪЕКТОВ НЕДВИЖИМОСТИ"	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101	Учредитель	07.06.2017	Нет	Нет	Нет	

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (помимо членов совета директоров), выплаченные в течение отчетного периода, включая оплату труда, составили 16 326 тыс. рублей с учетом НДФЛ,

суммы страховых взносов на данные вознаграждения составили 3 596 тыс. рублей, вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты –отсутствуют.

Долгосрочные вознаграждения к выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

10.5.2. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Предприятие в 2022 году не получало.

10.5.3. События после отчетной даты

Существенных событий после отчетной даты, требующих отражения в бухгалтерской отчетности за 2022 год, на момент подписания настоящей отчетности не происходило.

10.5.4. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.12.2022 г. у Предприятия отсутствуют условные обязательства и условные активы.

10.5.5. Информация по прекращаемой деятельности

Предприятие прекращение своей деятельности не планирует.

10.5.6. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Предприятия

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Предприятия за 2022 год. Предприятие реализует ряд мероприятий для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала. В настоящее время Предприятие оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую.

10.5.7. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Предприятия не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

31.03.2023 г.

Генеральный директор

А.Ю. Анфиногенов

Главный бухгалтер

Н.И. Горбунова