

Общество с ограниченной
ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания»

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности за 2024 год

АЗ. 15/21.08.24



Иркутскаудит
Аудит и консалтинг

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам общества с ограниченной ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (ОГРН 1073808009659), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, 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 «Иркутская Энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 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, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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.

Нина Леонидовна Шивкова

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006053090)

Галина Валерьевна Юсупова

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21706017873)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Иркутскаудит»

664003, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д. 8, 1 этаж

ОРНЗ 12006040937

19 марта 2025 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

на 31 декабря 2024 г.

Организация ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью частная

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

Единица измерения: тысяча рублей

Местонахождение (адрес) 664033, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, Дом № 257

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

0710001

2024-12-31

80248346

3808166404

35.14

12300

16

384

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

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

ИРКУТСКАУДИТ АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 3807000149

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1023801017712

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	10 651	3 136	1 440
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	894 298	885 250	808 660
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	13 547	13 104	6 300
	Отложенные налоговые активы	1180	137 726	255 465	396 675
	Прочие внеоборотные активы	1190	3	11	1 221
	Итого по разделу I	1100	1 056 225	1 156 966	1 214 296
	II. Оборотные активы				
4.	Запасы	1210	11 997	20 486	20 300
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2	13	99
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	6 003 414	7 205 931	4 616 028
3.	Финансовые вложения	1240	-	-	-
	Денежные средства	1250	3 701 820	735 614	1 092 566
	Прочие оборотные активы	1260	8 713	918	9 718
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	9 725 946	7 962 962	5 738 711
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	10 782 171	9 119 928	6 953 007

Форма 0710001 с 3

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
	ПАССИВ				
	III. Капитал и резервы				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	644 000	644 000	644 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 399 010	1 399 010	1 399 010
	Резервный капитал	1360	128 800	128 800	128 800
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	2 717 002	1 269 743	183 130
	Итого по разделу III	1300	4 888 812	3 441 553	2 354 940
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	102 430	68 731	84 483
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	202 905	213 930	198 080
	Итого по разделу IV	1400	305 335	282 661	282 563
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
6.3.	Кредиторская задолженность	1520	5 316 082	5 124 088	4 005 969
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	168 792	177 869	219 978
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	103 150	93 757	89 557
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	5 588 024	5 395 714	4 315 504
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	10 782 171	9 119 928	6 953 007

И.о. директора пр. № 278 л/с от 13.02.2025 г.

Заместитель генерального директора пр. № 678 от 01.01.2025 г.

17 марта 2025 г.



Тимонова И.И.
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 19.03.2025

Отчет о финансовых результатах

за 2024 г.

Организация ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Наименование код ОКВЭД

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная
Единица измерения: в тысячах рублей

Форма № 2 по ОКУД
Дата (год, месяц, число)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2

по ОКФС /
ОКФС
по ОКЕИ

К О Д Ы
0710002
2024-12-31
80248346
3808166404
35.14
12300 / 16
384

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	66 055 230	57 109 335
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(45 947 962)	(40 345 668)
	Валовая прибыль	2100	20 107 268	16 763 667
	Коммерческие расходы	2210	(18 345 277)	(15 270 097)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	1 761 991	1 493 570
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	370 098	141 050
	Проценты к уплате	2330	(36 055)	(27 494)
	Прочие доходы	2340	728 521	1 508 080
	Прочие расходы	2350	(1 023 086)	(1 772 756)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 801 469	1 343 050
	Налог на прибыль	2410	(361 269)	(259 128)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(202 773)	(131 616)
	отложенный налог на прибыль	2412	(158 497)	(127 512)
	Прочее	2460	7 059	2 692
	Чистая прибыль (убыток)	2400	1 447 259	1 086 614

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	за Январь - Декабрь 2024 г.	за Январь - Декабрь 2023 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	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 447 259	1 086 614
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимонин И.И.
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(подпись)



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды		
0710004		
31	12	2024
80248346		
3808166404		
35.14		
12300	16	
384		

форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация **ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	644 000	-	1 399 010	128 800	183 130	2 354 940
За 2023 г.	3210	-	-	-	-	1 086 614	1 086 614
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1 086 614	1 086 614
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	644 000	-	1 399 010	128 800	1 269 743	3 441 553
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	1 447 259	1 447 259
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	1 447 259	1 447 259
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	644 000	-	1 399 010	128 800	2 717 002	4 888 812

ПРИЛОЖЕНИЕ
к финансовому отчету
АО «Мираторс»
Дата 18.12.2025

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	4 888 812	3 441 553	2 354 940

И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО
"ЭН+СЕРВИС" по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимошин И.И.
(расшифровка подписи)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Торговля электроэнергией**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
80248346		
3808166404		
35.14		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	67 300 934	55 001 398
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	65 397 137	53 393 047
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1 322 484	1 322 086
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	581 313	286 265
Платежи - всего	4120	(64 115 036)	(55 098 242)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(61 103 717)	(52 282 165)
в связи с оплатой труда работников	4122	(2 043 420)	(1 785 011)
процентов по долговым обязательствам	4123	(28 609)	(21 592)
налога на прибыль организаций	4124	(186 736)	(122 426)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(652 080)	(586 005)
прочие платежи	4129	(100 474)	(301 043)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	3 185 898	(96 844)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 614	2 900
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	2 147	1 538
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	1 558	711
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	909	651
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(131 000)	(156 143)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(129 000)	(148 628)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(2 000)	(7 515)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(126 386)	(153 243)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнерго»
Дата 19.03.2025

12

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	3 504	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	3 504	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(96 810)	(106 865)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 504)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(93 306)	(106 865)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(93 306)	(106 865)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2 966 206	(356 952)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	735 614	1 092 566
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 701 820	735 614
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025

Заместитель генерального директора ООО «ИЭС»
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимонин И.И.
(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(подпись)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 17.03.2025

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания» за 2024 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (далее Общество) создано 11.04.2007 года в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 11.04.2007 года за основным государственным регистрационным номером 1073808009659 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (ИНН 3808166404/КПП 381201001).

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 22 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 257.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2024 г. составила 1927 человек (на 31.12.2023 г. – 1931 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет в своем составе 77 территориально обособленных подразделений.

Перечень территориально обособленных подразделений раскрыт в приложении № 1 к данным пояснениям.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган (директор).

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

Директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2024г.:

- Директор Общества Харитонов Андрей Юрьевич.
- Участник Общества: АО «Иркутскэнерго» -100%

Сведения об аудиторе

Акционерное общество «Иркутскаудит»

ИНН 3807000149, КПП 380801001

Адрес местонахождения: 664003, Россия, г. Иркутск, ул. Красноармейская, дом 8, 1

этаж.



1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основному виду деятельности Общества относится:

35.14 Торговля электроэнергией.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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

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

Имущество и обязательства ООО «Иркутскэнергосбыт» обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Иркутскэнергосбыт» 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 ООО «ЭН+ СЕРВИС» на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

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, случаи существенных отступлений отсутствуют.

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

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом директора Общества от 29.12.2023 № 610 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, су-

щественно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

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

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Информация является существенной, если показатель строки бухгалтерского баланса превышает 5% валюты баланса.

3.2. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости. Суммы убытка от обесценения отражаются 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.

Общество произвело анализ признаков обесценения основных средств, принимая во внимание внутренние и внешние источники информации. В результате анализа, признаки обесценения основных средств не установлены, резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не создавался.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Учет аренды осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на сч.001 «Арендованные основные средства».

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде – приведенной стоимости остающихся непоплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, определенной приказами об утвержденной ставке дисконтирования. Для расчета данных по аренде используется средневзвешенная процентная ставка по кредитному портфелю.

Право пользования активом отражается в составе статьи баланса «Основные средства». В стоимость права пользования активом включаются затраты Общества, связанные с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние пригодное для использования в запланированных целях. Если Общество принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Срок полезного использования права пользования активами определяется исходя из срока аренды, определенного специалистами Общества, перехода прав на предмет аренды и иных данных.

Обязательства по договорам аренды отражаются в составе прочих обязательств.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств - состав и движение раскрыты в приложении №1;
- незавершенных капитальных вложений - состав и движение раскрыты в приложении №1;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении №2.

3.3. 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.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов.

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



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

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

Информация о запасах раскрыта в приложении №4.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2023 составила 1 632 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2024 - 1 224 тыс. руб.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2024 составила 3 701 820 тыс. руб., на 31.12.2023 – 735 614 тыс. руб.

3.5. 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 задолженности с авансов выданных/полученных отражаются в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, исчисленных с сумм данных авансов. Авансы, выданные под приобретение запасов, отражаются в составе запасов; авансы под основные средства – в составе основных средств; авансы под создание нематериальных активов – в составе нематериальных активов и т.п.

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении №5.

3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Резервный фонд не является обязательным для Общества. По решению Общего собрания участников в Обществе может быть создан резервный фонд в размере пяти про-

центов уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путём ежегодных отчислений.

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

Доли участия раскрыты в приложении №10.

3.7. Оценочные резервы, обязательства

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

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

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

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

3.8. Поручительства и залоги

Размер обеспечений выданных по состоянию на 31.12.2023 составляет 38 286 тыс. руб., на 31.12.2023 составляет 40 345 тыс. руб.

Обеспечения полученные по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют, по состоянию на 31.12.2024 составляют 39 900 тыс. руб.

3.9. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения №2.

3.10. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.11. Признание доходов и расходов

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

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

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

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

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

От профильных видов деятельности признаются:

- Продажа электрической энергии и мощности;
- Агентские вознаграждения;

- Аренда;
- Прочие услуги

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

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №6.

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

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую – она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом и операционную - она не подразумевает передачу рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно, ежемесячно либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении №7.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20, 26, 44. Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

- производственные расходы подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж»;
- общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат распределению с кредита счета 26 в дебет счета 20 «Основное производство», 44 «Расходы на продажу».
- коммерческие расходы подлежат списанию с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Расходы на продажу».

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №8.

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

3.17. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 127 512 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отложенные налоговые активы составили 255 465 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 68 731 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 год составил 158 497 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 отложенные налоговые активы составили 137 726 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 102 430 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль пересчет ОНА на 01.01.2025 составил 27 545 тыс. руб., пересчет ОНО – 20 486 тыс. руб. Перерасчет отражен в отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочие», свернуто в сумме 7 059 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. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

3.19. Условные обязательства и активы

На 31.12.2024 у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерской отчётности раскрыты в приложении №9.

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) (при изменении нормативной базы откорректировать ссылку). Информация об остатках денежных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

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

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

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

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2024 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 29.12.2023 № 611.

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 расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 360 294 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль за 2023 год составил 268 610 тыс. руб.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 1 801 469 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 1 013 863 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 412 450 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: прибыль прошлых лет, списание кредиторской задолженности.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 417 627 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы прошлых лет, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий, путевки на санаторно-курортное лечение, списание дебиторской задолженности.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 137 726 тыс. руб., в том числе в связи с различиями налогового и бухгалтерского учета:

- в учете материалов в сумме 1 046 тыс. руб.;
- в учете основных средств в сумме 25 168 тыс. руб.;
- в формировании расходов будущих периодов по прочим и программным лицензиям в сумме 2 434 тыс. руб.;
- в формировании резерва по сомнительным долгам в сумме 66 212 тыс. руб.;
- в формировании убытка от реализации амортизируемого имущества в сумме 15 тыс. руб.;
- в формировании резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 167 тыс. руб.;
- в формировании резерва под обесценение товарно-материальных ценностей в сумме 2 тыс. руб.;
- в формировании резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 40 449 тыс. руб.;
- в формировании резерва по судебным искам в сумме 1 749 тыс. руб.;
- в формировании расходов будущих периодов на оплату труда в сумме 484 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024 года сложились в размере 102 430 тыс. руб., в том числе в связи с различиями налогового и бухгалтерского учета:

- в формировании расходов по внеоборотным активам в сумме 2 299 тыс. руб.;
- в формировании расходов по нематериальным активам в сумме 292 тыс. руб.;
- в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 41 256 тыс. руб.;
- в формировании резерва по сомнительным долгам в сумме 39 381 тыс. руб.;
- в формировании процентов по обязательствам (процентные расходы по арендованному имуществу) в сумме 19 202 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений №11.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

К основному управленческому персоналу Общество относит директора, директоров по направлениям.

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2024г. составили 13 410 тыс. руб.; за 2023 г. – 11 437 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.

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 2-6 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – г. Иркутск и Иркутская область.

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. События после отчетной даты

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2024 гг. Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные санкции, введенные российским правительством, привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, колебанию курса российского рубля и сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Влияние указанных факторов на деятельность Общества в долгосрочной перспективе оценить трудно. Настоящая отчетность отражает наилучшие оценки руководства Общества по влиянию данных факторов на его деятельность.

Общество в 2024 году не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году и далее.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

23

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2023-2024 гг. Общество не получало.

На 31.12.2024 г. у Общества отсутствуют:

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

И.о.директора пр.№ 278 л/с от

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС" по
дов. № 678 от 01.01.2025г.



Тимонин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2025 г.

Перечень обособленных подразделений

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Ангарское отделение ООО "Иркутская энергосбытовая компания"	665806, Россия, Иркутская обл, Ангарский г. о., г. Ангарск, мкр Северный, ул. Трудовых Резервов, стр. 34.	380145001
2	Обособленное структурное подразделение Ангарского отделения в Ангарске - ООО "Иркутская Энергосбытовая компания"	665813, Россия, Иркутская обл, Ангарский г. о. г. Ангарск, кв-д 89, д. 37.	380145002
3	обособленное структурное подразделение Ангарского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665854, Россия, Иркутская обл, Ангарский г. о., п. Меет, кв-д 1, д. 7.	380145004
4	Обособленное подразделение Ангарского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665835, Россия, Иркутская обл, Ангарский г. о. г. Ангарск, кв-д 84, д. 16, 97.	380145005
5	Обособленное структурное подразделение Усольского отделения	665479, Россия, Иркутская обл, Усольский м. р-н, Белореченское г. п. рп. Белореченский, д. 63, помещ. 2.	380145006
6	Обособленное подразделение Братского отделения	665717, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о., г. Братск, ж/р Центральный, ул. Южная, д. 10	380445001
7	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665726, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о. г. Братск, ж/р Центральный, ул. Обручева, д. 33	380445003
8	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665710, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о. г. Братск, ж/р Центральный, ул. Снежная, д. 37	380445004
9	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665700, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о., г. Братск, ж/р Центральный, пр-кт Ленина, д. 6.	380445005
10	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665708, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о., г. Братск, ж/р Центральный, пр-кт Ленина, д. 35.	380445009
11	Братское отделение ООО "Иркутская энергосбытовая компания"	Россия, Иркутская обл, город Братск г. о., г. Братск, ж/р Палуи, ул. 25-летия Братскгэстроя, д. 37Б.	380545001
12	Обособленное структурное подразделение Нижнеилимского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	Россия, Иркутская обл, Нижнеилимский м. р-н, Железногорское г. п., г. Железногорск-Илимский, кв-д 7, д. 16, к. 2.	380545003
13	Обособленное структурное подразделение Нижнеилимского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665653, Россия, Иркутская обл, Нижнеилимский м. р-н, Железногорское г. п., г. Железногорск-Илимский, ул. Янгеля, д. 8.	380545004
14	Обособленное структурное подразделение Нижнеилимского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665653, Россия, Иркутская обл, Нижнеилимский м. р-н, Железногорское г. п., г. Железногорск-Илимский, кв-д 8, д. 19.	380545005
15	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665709, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о., г. Братск, ж/р Энергетик, ул. Холоднова, д. 11.	380545011
16	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665714, Россия, Иркутская обл, город Братск г. о., г. Братск, ж/р Гидроэлектростанция, ул. Гайнулина, д. 1.	380545012

17	обособленное подразделение Октябрьского производственного участка Центрального отделения	664007, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17	380845002
18	Обособленное подразделение ООО "Иркутская Энергосбытовая компания" - "Сервисный центр"	664007, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17	380845003
19	Обособленное структурное подразделение Правобережного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664007, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Чехова, д. 23	380845004
20	Обособленное структурное подразделение Левобережного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664007, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, д. 17	380845005
21	Обособленное структурное подразделение Ленинского производственного участка Левобережного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664040, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Розы Люксембург, д. 164, помещ. 1	381045002
22	Обособленное структурное подразделение Ленинского производственного участка Левобережного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664020, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Мира, стр. 100а	381045003
23	Шелеховское отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	666034, Россия, Иркутская обл, Шелеховский м.р-н, Шелеховское г.п., г. Шелехов, кв-л 3-й, д. 14	381045004
24	Обособленное структурное подразделение Шелеховского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665932, Россия, Иркутская обл, Слюдянский м.р-н, Байкальское г.п., г. Байкальск, мкр. Гагарина д. 214	381045005
25	Обособленное структурное подразделение Шелеховского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665904, Россия, Иркутская обл, Слюдянский м.р-н, Слюдяное г.п., г. Слюдянка, ул. Париквейной Коммуны, зд. 7	381045006
26	Обособленное структурное подразделение Шелеховского отделения	666036, Россия, Иркутская обл, Шелеховский м.р-н, Шелеховское г.п., г. Шелехов, мкр. 4-й, д. 93а	381045007
27	Обособленное структурное подразделение "Единый Энергетический информационно-справочный центр"	664081, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Депутатская, д. 83	381145001
28	Иркутское отделение ООО "Иркутская Энергосбытовая компания"	664050, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 259	381145002
29	Обособленное подразделение ООО "Иркутская Энергосбытовая компания" - обособленное подразделение Иркутского отделения	664075, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Байкальская, стр. 239	381145004
30	Обособленное подразделение "Центральный склад" ООО "Иркутскэнергосбыт"	664075, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Байкальская, стр. 239	381145010
31	Обособленное структурное подразделение Правобережного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664081, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, проезд Ербанова, д. 6	381145012
32	Обособленное структурное подразделение Октябрьского производственного участка Правобережного отделения	664081, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Депутатская, д. 83	381145015
33	Обособленное подразделение Правобережного отделения	664050, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 259в	381145016
34	Восточное отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	664050, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 259	381145017
35	Транспортный цех	664056, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Мухиной, д. 2г	381245001
36	Обособленное структурное подразделение Центрального отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664017, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 136/2	381245006

37	Обособленное подразделение Центрального отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664043, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г Иркутск, б-р Рябинова, д. 206	381245008
38	Обособленное структурное подразделение Глазковского производственного участка Левобережного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664082, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г Иркутск, проезд Юрия Тена, д. 19.	381245009
39	Обособленное структурное подразделение Левобережного отделения	664056, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г Иркутск, ул Безбокова, стр. 30/6.	381245011
40	Куйтунский производственный участок Тулунского отделения	665302, Россия, Иркутская обл, Куйтунский м.р-н, Куйтунское г.п., рп Куйтун, ул Карла Маркса, д. 346.	381445002
41	ООО "Иркутская Энергосбытовая компания"-Заларинский производственный участок Саянского отделения	666322, Россия, Иркутская обл, Заларинский м.р-н, Заларинское г.п., рп Залари, ул Ленина, д. 105Б.	381445004
42	Обособленное подразделение Саянского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	666303, Россия, Иркутская обл, город Саянск г.о., г Саянск, мкр. Мирная, д. 30.	381445006
43	Обособленное структурное подразделение Зиминский производственный участок Саянского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665388, Россия, Иркутская обл, Зиминский г.о., г Зима, ул Ленина, зд. 13.	381445008
44	Обособленное структурное подразделение Саянского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	666391, Россия, Иркутская обл, Балаганский м.р-н, Балаганское с.п., п Балаганск, ул Ангарская, д. 87, кв. 1.	381445009
45	Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665061, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Новобирюсинский г.п., рп Новобирюсинский, ул Ленина, стр. 37.	381545002
46	Обособленное структурное подразделение Тайшетское отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	665008, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Тайшетское г.п., г Тайшет, ул Суворова, д. 6А.	381545003
47	Тулунское отделение ООО "Иркутская Энергосбытовая компания"	665253, Россия, Иркутская обл, город Тулун г.о., г Тулун, пер. Энергетиков, зд. 1.	381645001
48	Обособленное структурное подразделение Чунский производственный участок Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665511, Россия, Иркутская обл, Чунский м.р-н, Чунское г.п., рп Чунский, ул 50 лет Октября, зд. 109Г.	381645003
49	Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665010, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Тайшетское г.п., г Тайшет, ул Кирова, зд. 49.	381645004
50	Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665008, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Тайшетское г.п., г Тайшет, ул Суворова, д. 6А.	381645005
51	Обособленное структурное подразделение Нижнеудинский производственный участок Тулунского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665106, Россия, Иркутская обл, Нижнеудинский м.р-н, Нижнеудинское г.п., г. Нижнеудинск, ул Октябрьская, зд. 1.	381645006
52	Обособленное структурное подразделение Нижнеудинского производственного участка (ПУ) Тулунского отделения	665103, Россия, Иркутская обл, Нижнеудинский м.р-н, Нижнеудинское г.п., г Нижнеудинск, ул Масловского, д. 36А.	381645010
53	Усть-Илимское отделение ООО "Иркутская энергосбытовая компания"	666682, Россия, Иркутская обл, город Усть-Илимск г.о., г Усть-Илимск, ул Карла Маркса, д. 35.	381745001
54	Обособленное структурное подразделение Усть-Илимского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	666685, Россия, Иркутская обл, город Усть-Илимск г.о., г Усть-Илимск, ул Энтузиастов, д. 17.	381745005

55	Обособленное структурное подразделение Усть-Илимского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	666671, Россия, Иркутская обл, город Усть-Илимск г.о., г Усть-Илимск, ул 50 лет ВЛКСМ, д. 18.	381745006
56	Обособленное структурное подразделение Усть-Кутское отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	666784, Россия, Иркутская обл, Усть-Кутский м.р-н, Усть-Кутское г.п., г Усть-Кут, ул Кирова, д. 23	381845002
57	Обособленное структурное подразделение Киренское отделение ООО "Иркутскэнергосбыт"	666703, Россия, Иркутская обл, Киренский м.р-н, Киренское г.п., г Киренск, мкр. Центральный, ул Комарова, стр. 28.	381845003
58	Обособленное структурное подразделение Усть-Кутское отделение	666504, Россия, Иркутская обл, Казачинско-Ленский м.р-н, Магистральнинское г.п., рп Магистральнин, ул Российская, зд. 2В	381845005
59	Обособленное подразделение Братского отделения	665740, Россия, Иркутская обл, Братский м.р-н, Покуснинское с.п., с Покусное, ул Южная, д. 33	382345001
60	Обособленное структурное подразделение Братского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665770, Россия, Иркутская обл, Братский м.р-н, Вихоревское г.п., г Вихоревка, ул Дзержинского, зд. 127Б	382345002
61	Жигаловский производственный участок Восточного отделения	666402, Россия, Иркутская обл, Жигаловский м.р-н, Жигаловское г.п., рп Жигалово, ул Советская, д. 46.	382445002
62	Обособленное структурное подразделение Хомутовский производственный участок Восточного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	664540, Россия, Иркутская обл, Иркутский м.р-н, Хомутовское с.п., с Хомутово, ул Некрасова, д. 2.	382745004
63	Качугский производственный участок Восточного отделения	666203, Россия, Иркутская обл, Качугский м.р-н, Качугское г.п., рп Качуг, ул Еловая, д. 11.	383045001
64	Рудногорский производственный участок Нижнеилимского отделения	665689, Россия, Иркутская обл, Нижнеилимский м.р-н, Рудногорское г.п., рп Рудногорск, ул Первомайская, д. 6А.	383445002
65	обособленное структурное подразделение Восточного отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	666130, Россия, Иркутская обл, Ольхонский м.р-н, Еланцынское с.п., с Еланцы, ул Пенкальского, д. 4А.	383645002
66	Обособленное структурное подразделение Восточного отделения	669200, Россия, Иркутская обл, Ошанский м.р-н, Оса с.п., с Оса, ул Свердлова, зд. 83А.	384945001
67	Боханский производственный участок Восточного отделения	669311, Россия, Иркутская обл, Боханский м.р-н, Бохан с.п., п Бохан, ул Карла Маркса, д. 2Г	384945004
68	Эхирит-Булагатский производственный участок Восточного отделения	669001, Россия, Иркутская обл, Эхирит-Булагатский м.р-н, Усть-Ордынское с.п., п Усть-Ордынский, ул 50 лет Октября, зд. 64А.	384945005
69	Усть-Удинский производственный участок Восточного отделения	666352, Россия, Иркутская обл, Усть-Удинский м.р-н, Усть-Удинское с.п., п Усть-Уда, ул Лермонтова, д. 1а.	384945007
70	Обособленное подразделение Аларский производственный участок Черемховского отделения	669452, Россия, Иркутская обл, Аларский м.р-н, Кутулик с.п., п Кутулик, ул Советская, зд. 49а	385145002
71	Обособленное подразделение Нукутский производственный участок Саянского отделения	669401, Россия, Иркутская обл, Нукутский м.р-н, Новонукутское с.п., п Новонукутский, ул Майская, зд. 29а	385145003
72	Черемховское отделение ООО "Иркутская Энергосбытовая компания"	665415, Россия, Иркутская обл, город Черемхово г.о., г Черемхово, ул Ференца Патаки, д. 4.	385145004
73	Обособленное структурное подразделение Усольского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665462, Россия, Иркутская обл, город Усолье-Сибирское г.о., г Усолье-Сибирское, ул Менделеева, зд. 71.	385145006

74	Обособленное структурное подразделение Черемховского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665420, Россия, Иркутская обл, город Свирск г.о., г Свирск, ул Чкалова, д. 1.	385145009
75	Обособленное структурное подразделение Черемховского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	665448, Россия, Иркутская обл, Черемховский м.р-н, Михайловское г.п., рп Михайловка, ул Горького, д. 11.	385145011
76	Баяндаевский производственный участок Восточного отделения	669120, Россия, Иркутская обл, Баяндаевский м.р-н, Баяндай с.п., с Баяндай, ул Энергетиков, д. 1.	850245001
77	Мамско-Чуйский производственный участок Усть-Кустского отделения ООО "Иркутскэнергосбыт"	666811, Россия, Иркутская обл, Мамско-Чуйский м.р-н, Мамское г.п., рп Мама, ул Первомайская, д.10, помещение 4.	380845006

И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН" по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимохин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		периодическая стоимость, з	накопленная амортизация, в	поступило	выбыло: основная стоимость, х	накопленная амортизация, а	написано амортизации, б	корректировка (модернизация) амортизации	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024г	917 756	(376 429)	129 855	(19 184)	18 835	(96 747)	698	1 028 427
в том числе:	за 2023г	707 623	(294 050)	214 822	(4 690)	4 395	(86 774)	-	917 756
трансфертные средства	за 2024г	96 476	(50 964)	20 985	(3 343)	3 074	(10 278)	-	114 118
за 2023г	86 453	(44 190)	12 482	(2 459)	(9 063)	2 289	(9 063)	-	96 476
Созужения	за 2024г	17 008	(8 107)	1 330	(935)	935	(812)	29	17 403
за 2023г	14 420	(7 373)	2 588	-	-	-	(734)	-	17 008
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024г	8 278	(5 315)	3 599	(378)	351	(1 000)	22	11 499
за 2023г	7 369	(4 949)	1 360	(451)	-	430	(796)	-	8 278
Земельные участки	за 2024г	4 189	-	-	-	-	-	-	4 189
за 2023г	4 188	-	-	-	-	-	-	-	4 189
офисное оборудование	за 2024г	95 477	(70 283)	5 802	(3 488)	3 445	(10 675)	27	97 791
за 2023г	82 500	(58 319)	13 369	(392)	-	432	(12 396)	-	95 477
Здания	за 2024г	139 075	(63 776)	24 044	-	-	(5 958)	-	163 119
за 2023г	137 902	(57 886)	1 173	-	-	-	(5 800)	-	139 075
Машина и оборудование (безне офисного)	за 2024г	557 253	(177 984)	74 095	(11 040)	11 030	(68 024)	620	626 308
за 2023г	374 791	(121 535)	183 850	(1 388)	-	1 244	(57 895)	-	557 253

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	на начало года		Изменения за период				на конец периода	
		незавершенные капитальные вложения	ресурсы под снижение стоимости капитальных вложений	затраты за период	описание	принято к учету в качестве основных средств или уценено: стоимость	присвоение стоимости капитальных вложений	исчерпанные капитальные вложения	ресурсы под снижение стоимости капитальных вложений
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, в том числе:	за 2024г	49 762	-	123 740	(10 354)	(129 856)	-	33 512	-
в том числе:	за 2023г	81 205	-	194 397	(8 264)	(217 576)	-	49 762	-
оборудование к установке	за 2024г	-	-	-	-	-	-	-	-
за 2023г	-	-	-	702	-	(702)	-	-	-
строительство новых объектов	за 2024г	2 139	-	11 162	(696)	(9 052)	-	3 553	-
за 2023г	18 937	-	-	18 934	-	(35 732)	-	2 139	-
реконструкция и модернизация	за 2024г	47 166	-	53 212	-	(71 050)	-	29 328	-
за 2023г	61 817	-	-	137 746	-	(152 397)	-	47 166	-
приобретение новых объектов	за 2024г	-	-	49 754	-	(49 754)	-	-	-
за 2023г	143	-	-	28 602	-	(28 745)	-	-	-
прочие	за 2024г	457	-	9 612	(9 638)	-	-	431	-
за 2023г	308	-	-	8 413	(8 264)	-	-	457	-

Иное использование основных средств

Наименование пользователя	на 2024г.	на 2023г.	на 2022г.
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	59 660	59 660	59 835

И.о. директора пр. № 278 д.с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО
по доп. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимошин И.И.

Зеленцова Ю.Г.



Объекты полученные за плату во временное пользование

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		за 2023 г.	за 2024 г.
1.	Данные на начало периода		
	Остаточная стоимость ППА	279 668	294 161
1.1.	здания	278 252	293 720
	сооружения	1 028	-
	машины и оборудование	290	104
	земельные участки	98	337
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	287 637	307 687
	долгосрочное	198 080	213 930
	краткосрочное	89 557	93 757
2.	Поступление ППА за отчетный период	122 355	97 984
	Стоимость ППА, в том числе по группам:		
2.1.	здания	122 581	96 924
	сооружения	-604	-
	машины и оборудование	10	1 060
	земельные участки	368	-
2.2.	Обязательство по аренде	122 355	97 984
	Амортизация ППА, в том числе по группам:	107 862	105 943
3.	здания	107 113	105 670
	сооружения	424	-
	машины и оборудование	196	150
	земельные участки	129	123
4.	Начисление процентов за отчетный период	27 494	36 053
5.	Выбытие ППА за отчетный период	-	-
	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:		
5.1.	здания	-	-
	сооружения	-	-
	машины и оборудование	-	-
	земельные участки	-	-
	прочие	-	-
5.2.	Обязательство по аренде	352	2 031
6.	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	129 447	133 638
7.	Данные на конец периода		
	Остаточная стоимость ППА	294 161	286 202
7.1.	здания	293 720	284 974
	машины и оборудование	104	1 014
	земельные участки	337	214
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	307 687	306 055
	долгосрочное	213 930	202 905
	краткосрочное	93 757	103 150

И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "Иркутскэнергосбыт"
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимохин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

Запасы
наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		себе-стоимость	зачислены резервы под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убыток от снижения стоимости	оборот запасов между группами (на начало)	себестоимость	величины резерва под снижение стоимости	
					субсчетов	резерв под списание/стоимости					
Запасы - всего	за 2024 г.	20 500	(14)	45 212 161	(45 217 276)	5		(3 379)	x	12 006	(9)
	за 2023 г.	20 341	(41)	39 509 243	(39 506 413)	27		(2 671)		20 500	(14)
	за 2024 г.	18 868	(14)	242 632	(247 339)	5		(3 379)	x	10 782	(9)
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	за 2023 г.	19 115	(41)	85 609	(83 185)	27		(2 671)		18 868	(14)
	за 2024 г.	-	-	44 968 305	(44 968 305)	-		-	-	-	-
товары для перепродажи	за 2023 г.	-	-	39 422 002	(39 422 002)	-		-	-	-	-
авансы выданные на приобретение запасов	за 2024 г.	1 632	-	1 224	(1 632)	-		-	-	1 224	-
	за 2023 г.	1 226	-	1 632	(1 226)	-		-	-	1 632	-



И.о. директора пр. № 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН-С" по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.

Тимосин И.И.

Зеленова Ю.Г.

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2024 г.	3 320 293	(3 311 261)	3 469 293	(3 469 261)
	за 2023 г.	3 605 054	(3 600 992)	3 320 293	(3 311 201)
	за 2024 г.	3 111 282	(3 111 152)	3 287 865	(3 287 865)
	за 2023 г.	2 776 548	(2 773 060)	3 111 282	(3 111 152)
	за 2024 г.	2 355	(1 625)	1 344	(1 344)
задолженность выданные	за 2023 г.	2 491	(2 486)	2 355	(1 625)
	за 2024 г.	206 656	(198 421)	180 084	(180 084)
	за 2023 г.	226 015	(225 466)	206 656	(198 424)
	за 2024 г.	7 247 042	(50 202)	6 069 320	(65 906)
	за 2023 г.	4 698 094	(861 28)	7 247 042	(50 202)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	6 076 911	(46 652)	5 347 799	(62 788)
	за 2024 г.	4 489 836	(83 931)	6 076 911	(46 652)
	за 2023 г.	5 401	(65)	167 245	(41)
	за 2024 г.	5 670	(3)	5 401	(65)
	за 2023 г.	1 164 730	(3 486)	551 276	(3 077)
задолженность полученные	за 2024 г.	202 588	(2 194)	1 164 730	(3 486)
	за 2023 г.	10 567 335	(3 361 404)	0 538 612	(3 535 199)
	за 2024 г.	7 703 148	(3 087 120)	10 567 335	(3 361 404)
	за 2023 г.				
	за 2023 г.				

Просроченная дебиторская задолженность:

Наименование показателя	на 31.12.2024г.		на 31.12.2023г.		на 31.12.2022г.	
	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
всего	5 083 575	1 586 194	4 063 697	702 093	6 688 627	1 138 431
задолженность с покупателями и заказчиками	4 872 073	1 559 239	3 838 166	680 363	3 981 374	1 124 383
задолженность с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей)	1 815	436	2 443	553	2 465 835	290
прочие	209 687	26 515	223 088	21 177	241 418	13 758

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому отчету
АО «Проктектурэнергосбыт»
Дата 18.12.2024

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	период	остаток на начало года	остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность,	за 2024 г.	5 124 088	5 316 082
всего	за 2023 г.	4 605 969	5 124 088
в том числе: расчеты с поставщиками и	за 2024 г.	3 328 314	3 746 569
подразделениями	за 2023 г.	2 867 592	3 528 314
авансы полученные	за 2024 г.	882 034	974 039
	за 2023 г.	643 719	882 034
расчеты по налогам и сборам	за 2024 г.	499 416	378 767
	за 2023 г.	330 117	499 416
задолженность перед персоналом	за 2024 г.	89 060	90 375
	за 2023 г.	73 612	89 060
прочая	за 2024 г.	125 264	126 341
	за 2023 г.	90 979	125 264

И.о. директора пр. № 278 и с от. 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН-СЕРВИС"
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.

Тимонов И.И.

Зеленина Ю.Г.



[Handwritten signature in blue ink]

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу
АО «Иркутскэнерго»
Дата 18.03.2025

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2024 год	2023 год
Выручка	66 055 230	57 109 335
в том числе:		
Реализация электрической энергии	64 897 092	55 816 781
вознаграждение по агентским договорам	1 099 479	1 225 429
аренда	2 568	3 106
прочие услуги	56 091	64 019
Себестоимость продаж	45 947 962	40 345 668
в том числе:		
Реализация электрической энергии	44 966 047	39 420 100
вознаграждение по агентским договорам	925 494	861 694
аренда	2 412	2 412
прочие услуги	54 009	61 462
Коммерческие расходы	19 345 277	15 270 097
в том числе:		
Реализация электрической энергии	18 345 277	15 270 097



И.о. директора пр. № 278 л/с от 13.02.2025г.

Тимошин И.И.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

Зеленова Ю.Г.

17 марта 2025 г.



Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 24 г.	За 20 23 г.
Материальные затраты	45 215 644	54 263 471
Расходы на оплату труда	1 767 682	1 553 099
Отчисления на социальные нужды	520 371	459 904
Амортизация	214 515	205 088
Прочие затраты	16 575 027	687 302
Итого по элементам	64 293 239	55 615 765
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	64 293 239	55 615 765



И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН-
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.

Тимошин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 год	2023 год
Прочие доходы, всего	728 521	1 508 680
в том числе:		
прибыль прошлых лет	422 397	1 058 481
Прочие доходы по операционной деятельности	21 633	264 067
резерв по судебным искам	19 490	17 264
Прочие доходы по возмещению причитающихся организацией убытков	22 622	10 081
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения	-	14 436
штрафа, пени и неустойки к получению	242 379	144 351
Прочие расходы, всего	1 023 086	1 772 756
в том числе:		
комиссия банка по сбору платежей	99 766	94 021
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	357 217	927 099
Расходы на социальные цели	42 253	39 499
Резерв по сомнительным долгам	476 553	676 562
штрафа, пени и неустойки	20 386	-
Прочие доходы по операционной деятельности	26 911	35 575

И.о. директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+СВЕР"
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимошин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу
АО «Иркутскэнерго»
Дата 17.03.2025

Раскрытие корректировок бухгалтерской отчетности

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г. (после корректировок)	на 31 декабря 2023 г. (до)	сумма корректировки	обоснование
Нематериальные активы	1110	3 136	1 080	2 056	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 14/2022
Прочие внеоборотные активы	1190	11	986	-975	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 14/2022
Итого по разделу I	1100	1 156 966	1 155 885	1 081	
Прочие оборотные активы	1260	918	1 999	-1 081	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 14/2022
Итого по разделу II	1200	7 962 962	7 964 043	-1 081	
БАЛАНС (сумма строк 1000 + 1200)	1600	9 119 928	9 119 928	0	



И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Тимохин И.И.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+СЕРВИС"
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2025 г.



ООО "Иркутскэнергосбыт"

Приложение № 10

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, %
АО "ИРКУТСКЭНЕРГО"	Участники Общества	100
ООО СКРЦ	Дочерние Общества	75
ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"	Другие	-
ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"		-
ООО "БАРГУЗИН"		-
АО "БАЙКАЛЭНЕРГО"		-
АО "ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ"		-
АО "ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖЕНИРИНГ"		-
ООО "ЭН+ ГИДРО"		-
ООО "ЗИС"		-
ООО "ИКС"		-
ООО "ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ"		-
ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ЭН+ ТЕЛЕКОМ"		-
АО "ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС"		-
АНО ДПО "ЭН+ УНИВЕРСИТЕТ"		-
ООО "ИРМЕТ"		-
ООО "ИЭ-АКТИВ"		-
ООО "КОМПАНИЯ ВОСТСИБУГОЛЬ"		-
ООО "ВОСТСИБУГЛЕСБЫТ"		-
ООО "ЭН+ СОЛНЦЕ"		-
ООО "ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ"		-
ООО "ПОЖАРНАЯ ОХРАНА ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "ПРИБАЙКАЛЬЕ"		-
ООО "МУГУНСКИЙ ЮЖНЫЙ РАЗРЕЗ"		-
ООО "РАЗРЕЗ НЫГДИНСКИЙ"		-
ООО "РАЗРЕЗ ЧЕРЕМХОВУГОЛЬ"		-
ООО "РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД"		-
ООО "РОДИНА КОЛЛЕКШЕН"		-
ООО "СИБМАЙН И"		-
ООО "САЙСАН"		-
ООО "СЕДЬМОЙ ЭТАЖ"		-
ООО "ТОРГОВЫЙ ДОМ ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЫ ВЫБРАЛ КАЧЕСТВО""		-
ООО "УСТЬ-ИЛИМСКОЕ ЖИЛИЩНО КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО"		-
ООО "ЭН+ СЕРВИС"		-
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		-

ООО "ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ ЭНЕРГОРЕМОНТНАЯ ФИРМА"	-
ООО "ГРАНД БАЙКАЛ"	-
ООО "БГК ГОРА СОБОЛИНАЯ"	-
ООО ПК БАЙКАЛ АКВА	-
ООО "БРАТСКОЕ ВЗМОРЬЕ"	-
ООО "ИППОДРОМ БАЙКАЛ"	-
ООО "ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ"	-
АО "СИБЭКСПОЦЕНТР"	-

И.о.директора пр.№ 278 л/с от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО
по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимошин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

ООО "Иркутскэнергосбыт"

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2024 г.		Выручка за 2024 г	Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018	Расходы за 2024 г				в ОФР прочие доходы
	кредиторская	дебиторская			приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % прочие расходы	
Участники	11 102	1 540	10 088	5 780	-	154	20	-	-
Другие	1 400 432	278 932	3 380 867	9 660	78 817	11 960 042	136 217	2 360	3 097

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.		Выручка за 2023 г	Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018	Расходы за 2023 г				в ОФР прочие расходы
	кредиторская	дебиторская			приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % прочие расходы	
Участники	10 465	1 680	12 704	5 592	313	237	-	-	-
Другие	1 316 128	321 679	3 660 825	1 287	171 639	11 710 157	3 824	302	-

И.о. директора пр. № 278 д.с. от 13.02.2025г.

Заместитель генерального директора ООО "Иркутскэнергосбыт" по дов. № 678 от 01.01.2025г.

17 марта 2025 г.



Тимошин И.И.

Зеленцова Ю.Г.

