Пояснения к бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ТЭЦ-10» за 2023 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭЦ-10» (далее – Общество) создано 06 сентября 2002 г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 06.09.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1023800519203 о создании юридического лица Общества с ограниченной ответственностью «ТЭЦ-10» (ИНН 3801063551/КПП 380801001).

Общество с ограниченной ответственностью «ТЭЦ-10» поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области 28.08.2013 г.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664011, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3, каб. 413.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность сотрудников, работающих на 31.12.2023 г. составила 1 человек (внешний совместитель).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2023 г. Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов/ обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание 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 31.12.2023 г.:

- Директор Общества: Хадеев Сергей Васильевич.
- Участники Общества: АО «Иркутскэнерго» - 90%, ООО «Байкалинвестэнерго» - 9,9%, МКООО «ЭН+ ХОЛДИНГ» - 0.1%.

Сведения об аудиторе

Акционерное общество «Иркутскаудит»
ИНН 3807000149, КПП 380801001
Адрес местонахождения: 664003, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д.8

1.5. Сведения о видах деятельности

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.12.2024

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

К основным видам деятельности Общества относится:

35.14 Торговля электроэнергией.

К дополнительным видам деятельности относится:

35.11.1 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций;

35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);

35.30.11 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) тепловыми электростанциями.

В отчетном периоде ООО «ТЭЦ-10», не осуществляло деятельность по торговле электроэнергии, основной доход получен в виде процентов от займов, выданных сроком до 30.11.2024 г.

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) отчётности определяется локальными нормативными актами Общества.

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

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

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом 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 на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности.

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

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

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

Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествовавшим периодам (после ее утверждения), производятся исходя из уровня су-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.02.2024

щественности определенного данным пунктом учетной политики и требований ПБУ 22/2010. существенность означает, что не раскрытие в бухгалтерской отчетности существенного показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе отчетной информации. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

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

3.1. Информация об Учетной политике

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

Документооборот ООО «ТЭЦ-10» осуществляется в соответствии с графиком документооборота между Обществом и специализированной организацией по исполнению договора оказания услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

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

3.2. Финансовые вложения

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

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

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

В составе финансовых вложений на 31.12.2023 г. числятся займы выданные (краткосрочные), в размере 1 887 000 тыс. руб.; на 31.12.2022 г. – займы выданные (долгосрочные) – 1 887 000 тыс. руб.

Резерв под обесценение финансовых вложений на 31.12.2023 г. отсутствует, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в приложении №1 к данным пояснениям.

3.3. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.02.2024

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.

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

Информация о дебиторской задолженности раскрыта в приложении № 2.

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

3.4. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Резервный капитал Общества, в соответствии с законодательством и Уставом Общество, сформирован за счет отчислений из чистой прибыли и составляет 20 % от уставного капитала.

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

Изменения в уставном, добавочном, резервном капиталах за 2023 г. отсутствовали.

Доли участия раскрыты в приложении № 3.

3.5. Займы полученные

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

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

Информация о полученных займов раскрыта в приложении № 2.

За период 2022 г. сумма процентов по займам составила – 5 623 тыс. руб. (в составе прочих расходов); в 2023 г. – 8 267 тыс. руб. (в составе прочих расходов).

Сроки гашения займов (основного тела) – до 31.12.2025 г.

3.6. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 №32н и ПБУ10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

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

Доходы и расходы от обычных видов деятельности отсутствуют.

Расшифровка управленческих расходов раскрыта в приложении № 4.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

3.7. Учет расчетов по налогу на прибыль

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.02.2024

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

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил (34) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 68 374 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 2 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 г. составил (1) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили – 68 371 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства отсутствуют.

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

3.8. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.9. Условные обязательства и активы

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

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности отсутствуют.

5. Отчет о движении денежных средств

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

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

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2022 г. № б/н.

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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.02.2024

Размер прибыли до налогообложения за 2023 г. в бухгалтерском учете составил 130 902 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль –130 958 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 г. составила 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) отсутствуют.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 13 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе за счёт списания НДС.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 г. составили 68 371 тыс. руб., в том числе за счет резерва по сомнительным долгам в размере 68 370 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) отсутствуют

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 1 и № 3 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества является директор.

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 текущий 2023 г. составили – 38 тыс. руб.; за 2022 г. – 36 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

8. Информация о бенефициарах

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

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

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

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в Иркутской области РФ.

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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 26.02.2024

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

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

Общество в 2023 году не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, Общество не подвержено рискам (финансовым, правовым, страновым, региональным, репутационным и др.).

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

- факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность;
- чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.
- Общество государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств не получало.

Заместитель генерального директора
ООО УСЦ «ЕвроСибЭнерго»
доверенность №2 от 20.03.2023

Зеленцова Ю.Г.

Дата «19» февраля 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.02.2024

Приложение № 1
тыс. руб.

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.				Расходы на 2023 г.				
	кредиторская	займы выданные	займы полученные	дебиторская	Платежи по ФСБУ25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению	в ОФР % к уплате	в ОФР % прочие расходы
Участники	6	-	-	-	-	24	-	-	5
Прочие	51	1 887 000	141 264	304 970	62	437	140 750	8 267	42
Итого	**57**	**1 887 000**	**141 264**	**304 970**	**62**	**461**	**140 750**	**8 267**	**47**

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору №409-02-08/2 от 01.11.2012, доверенность № 2 от 20.03.2023)

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

"19" февраля 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.08.2024

Приложение №2

тыс. руб.

2. Дебиторская и кредиторская задолженность

2.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	164 221	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	164 221	-
в том числе:					
Прочая	за 2023 г.	164 221	-	-	-
	за 2022 г.	-	-	164 221	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2023 г.	341 857	(341 851)	647 079	(341 851)
	за 2022 г.	352 591	(342 029)	341 857	(341 851)
в том числе:					
Авансы выданные	за 2023 г.	-	-	250	-
	за 2022 г.	-	-	-	-
Прочая	за 2023 г.	341 857	(341 851)	646 829	(341 851)
	за 2022 г.	352 591	(342 029)	506 078	(341 851)
Итого	за 2023 г.	506 078	(341 851)	647 079	(341 851)
	за 2022 г.	352 591	(342 029)	506 078	(341 851)

2.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	341 851	-	341 851	-	342 029	-
в том числе:						
прочая	341 851	-	341 851	-	342 029	-

2.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	109 847	141 264
	за 2022 г.	-	109 847
в том числе:			
займы	за 2023 г.	109 847	141 264
	за 2022 г.	-	109 847
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2023 г.	5 068	9 734
	за 2022 г.	80 790	5 068
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2023 г.	37	56
	за 2022 г.	37	37
расчеты по налогам и взносам	за 2023 г.	5 030	9 677
	за 2022 г.	7 085	5 030
займы	за 2023 г.	-	-
	за 2022 г.	73 667	-
прочая	за 2023 г.	1	1
	за 2022 г.	1	1
Итого	за 2023 г.	114 915	150 998
	за 2022 г.	80 790	114 915

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору №409-02-08/2 от 01.11.2012, доверенность № 2 от 20.03.2023) Зеленцова Ю.Г.

(подпись) (расшифровка подписи)

"19" февраля 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению АО «Иркутскэнерго» Дата 26.02.2024

Приложение № 3

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, %
АО "Иркутскэнерго"	Участники Общества	90%
ООО "Байкалинвестэнерго"		9,9%
МКООО "ЭН+ХОЛДИНГ"		0,1%
ООО "Байкальская энергетическая компания"	Прочие	-
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"		-
АО "Иркутскэнерготранс"		-
ООО "ИЭСВ"		-
ООО "МАЙСКОЕ"		-

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору №409-02-08/2 от 01.11.2012, доверенность № 2 от 20.03.2023)

Зеленцова Ю.Г.

(подпись) (расшифровка подписи)

" 19 " февраля 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.02.2024

Приложение № 4
тыс. руб.

Управленческие расходы

Наименование показателя	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты		1
Расходы на оплату труда	38	40
Отчисления на социальные нужды	15	12
Амортизация	56	111
Прочие затраты	497	264
Итого по элементам	606	428
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	606	428

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору №409-02-08/2 от 01.11.2012, доверенность № 2 от 20.03.2023)

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

" 19 " февраля 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.04.2024

Приложение № 5
тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Показатель	*Текущий год*	*Предшествующий текущему году*
Прочие доходы, в том числе:	**7**	**179**
Доход от списания (изменения) ППА и обязательств по аренде, не НУ	7	-
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	177
Прочие расходы,в том числе	**1 002**	**288**
Прочие расходы по операционной деятельности	850	-
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	72	177
Списание НДС на расходы, не НУ	63	93

Заместитель генерального директора ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору №409-02-08/2 от 01.11.2012, доверенность № 2 от 20.03.2023)



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

" 19 " февраля 2024 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 26.04.2024