

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Иркутского акционерного общества
энергетики и электрификации
(АО «Иркутскэнерго»)
за 2023 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Иркутское акционерное общество энергетики и электрификации (АО «Иркутскэнерго») было учреждено 20.11.1992 в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 1 июля 1992 года № 721 «Об организационных мерах по преобразованию государственных предприятий, добровольных объединений государственных предприятий в акционерные общества».

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, от 12.07.2002 за основным государственным регистрационным номером 1023801003313 (ИНН 3800000220 /КПП 380801001).

12.04.2023 осуществлена государственная регистрация Устава АО «Иркутскэнерго» (далее – Общество) в новой редакции, исключая указание на то, что Общество является публичным. Наименование Общества до изменений: Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго»). Наименование Общества после изменений: Иркутское акционерное общество энергетики и электрификации (АО «Иркутскэнерго»).

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

Сведения о юридическом/почтовом адресе

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

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2023 составила 46 человек; на 31.12.2022 г. – 67 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2023 Общество имеет в своем составе 64 территориально обособленных подразделения, перечень территориально обособленных филиалов/обособленных подразделений раскрыт в приложении № 1 к данным пояснениям.

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

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

1.4. Органы управления Обществом

До 12.04.2023 Органами управления Общества являлись:

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

Состав Совета директоров, избранный 28.06.2022 годовым общим собранием и действовавший до 12.04.2023:

№ п/п	Ф.И.О	Должность
1	Антипин Егор Ильич	Член Совета директоров.
2	Боярский Алексей Вик- торович	Член Совета директоров.
3	Крапицкий Сергей Вик- торович	Член Совета директоров.
4	Лымарев Андрей Влади- мирович	Член Совета директоров.
5	Попов Игорь Сергеевич	Член Совета директоров.
6	Попов Николай Никола- евич	Член Совета директоров.
7	Чеверда Вадим Анатоль- евич	Член Совета директоров.

Совет директоров является постоянно действующим органом, решающим стратегические задачи развития Общества, определяющим основные направления развития Общества и принимающим наиболее важные решения. Совет директоров – персонифицированный орган управления, где каждый член Совета директоров несет персональную ответственность за принимаемые решения. Выборы членов Совета директоров осуществляются кумулятивным голосованием на Общем собрании акционеров. Совет директоров обеспечивает эффективную деятельность исполнительных органов Общества, в том числе посредством осуществления контроля за их деятельностью.

Состав Правления, действовавший до 12.04.2023:

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

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

Функции Председателя Правления осуществляет Генеральный директор - Причко Олег Николаевич.

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

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

С 12.04.2023 Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;

- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

В Обществе, при условии количества акционеров – владельцев голосующих акций менее пятидесяти, функции Совета директоров Общества могут осуществляться Общим собранием акционеров. Лицом, к компетенции которого относится решение вопроса о проведении Общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня, является Председатель Общего собрания акционеров Общества.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Общество обязано ежегодно проводить годовое Общее собрание акционеров Общества. Годовое Общее собрание акционеров Общества проводится в срок не ранее, чем через два месяца и не позднее, чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

Генеральный директор - Причко Олег Николаевич является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «1А КОНСАЛСТИНГОВАЯ ГРУППА» (ООО «1А КОНСАЛТ»)

ОГРН 1025002035365 ИНН 5018007888, КПП 771501001

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

1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основному виду деятельности Общества относится:

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

К дополнительным видам деятельности относятся:

- Производство электроэнергии (35.11);
- Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
- Торговля электроэнергией (35.14);
- Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания (55.90);
- Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания (56.29).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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 № 62н от 16.04.2021 г.

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в АО «Иркутскэнерго» осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о

бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства АО «Иркутскэнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между АО «Иркутскэнерго» и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов, исполнительный дирекции.

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

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

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

3. 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 АО «Иркутскэнерго» от 30.12.2022 № 209 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 России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 г. связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчетности 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.

Информация о соответствующих разделах раскрывается при наличии существенных (более 5%) хозяйственных операций, относящихся к ним. Решение о досрочном применении ФСБУ 14/2022 не принималось.

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, передаточные устройства, машины, оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

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

Амортизация основных средств по всем видам 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 их 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, и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

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

На 31.12.2023 обесценение основных средств и капитальных вложений отсутствует в виду отсутствия признаков обесценения.

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 случаев, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

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

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств, состав и движение за 2022 – 2023 гг. раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;
- незавершенных капитальных вложений, состав и движение за 2022 – 2023 гг. раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;
- права пользования арендованным имуществом, состав и движение за 2022 – 2023 гг. раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 927 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 927 тыс. руб. Изменений нет.
- запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 составила 28 341 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 составила 18 696 тыс. руб. Изменение составило - 9 645 тыс. руб.

3.3. Финансовые вложения

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

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

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

Информация о финансовых вложениях раскрыта в приложении №4 к данным пояснениям.

3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженность с авансов выданных/полученных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом сумм налога на добавленную стоимость, 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 суммах резервов на 31.12.2022 и 31.12.2023 раскрыта в приложении №5 к данным пояснениям.

3.5. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных бездокументарных именных акций.

До 12.04.2023 года в соответствии с законодательством и Уставом Обществом был создан резервный фонд в размере 25% от уставного капитала.

С 12.04.2023 года Обществом внесены изменения в Устав - резервный фонд уменьшен до 5% от уставного капитала.

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

Информация об акциях раскрыта в приложении № 6 к данным пояснениям.

Изменения в Уставном капитале за 2022 г., 2023 г. отсутствуют.

Изменение показателя Переоценка внеоборотных активов за 2022 г. – 194 831 тыс. руб. и связано со списанием переоценки ОС по факту реализации и ликвидации ОС; за 2023 г. – 11 540 тыс. руб. и связано со списанием переоценки ОС по факту реализации и ликвидации ОС.

Изменение Резервного капитала за 2022 г. отсутствует: за 2023 -953 362 тыс. руб. и связано с внесением изменений в Устав Общества в части порядка формирования резервного фонда Общества.

Распределение прибыли в 2022 г и 2023 г. не проводилось.

3.6. Кредиты и займы полученные

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

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

Информация о движении полученных займов и кредитов раскрыта в Приложениях №5 и 11 к данным пояснениям.

Сумма процентов, включенных в прочие расходы, за период 2022 г. составила – 8 063 450 тыс. руб., за период 2023 г. – 4 032 740 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 31.12.2026 г.

3.7. Поручительства и залоги

Информация об обеспечениях выданных и полученных на 31.12.2022 и 31.12.2023 раскрыты в приложении № 7 к данным пояснениям.

3.8. Активы и обязательства в иностранной валюте

На 31.12.2023 активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

3.9. 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.

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

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

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

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

От профильных видов деятельности признаются:

- Аренда активов и прав.

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 № 8 к данным пояснениям.

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

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 9 к данным пояснениям.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 10.

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, резерва под обесценение капитальных вложений, переоценки валютных операций, выбытия объектов основных средств - отражаются в отчетности свернуто.

3.10. 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 2022 г составил 828 007 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 2 248 791 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 086 673 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 95 877 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отложенные налоговые активы составили – 2 489 219 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 232 113 тыс. руб.

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

3.11. Прибыль на акцию

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию определена, как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного года. Величина базовой прибыли на акцию на 31.12.2022 составляет 0,00212 тыс. руб.; на 31.12.2023 – 0,00248 тыс. руб.

4. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчетности в 2023 г. связаны с изменением порядка отражения сумм арендных платежей и процентных расходов по арендованному имуществу в «Отчете о движении денежных средств». Произведены корректировки показателей за 2022 год, в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» исключена сумма арендных платежей в размере 26 388 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 20 879 тыс. руб. Процентные расходы по арендованному имуществу отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам» в сумме 7 848 587 тыс. руб. (увеличение на 6 254 тыс. руб.).

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»).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4119 «Прочие поступления» «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 и депозитам на срок до трех месяцев (банковским депозитам) отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2022. № 204.

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 за 2023 год составил 2 647 217 тыс. руб., за 2022 - 768 254 тыс. руб.

Условный доход за 2023 год составил 62 493 тыс. руб., за 2022 – 239 578 тыс. руб.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете за 2023 составил 14 536 182 тыс. руб., за 2022 – 12 734 567 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2023 - 15 274 495 тыс. руб., за 2022 год – 17 188 827 тыс. руб., доходы, исключаемые из прибыли (дивиденды полученные) в 2023 – 1 612 563 тыс. руб., в 2022 год – 0 руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20%, за 2022 – 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) в 2023 году составили 584 621 тыс. руб. (за 2022 год – 3 185 тыс. руб.) Указанная сумма в 2023 году сложилась в результате отражения доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в размере 9 335 тыс. руб., доходов от операций с ценными бумагами в размере 574 400 тыс. руб., прочих доходов в размере 886 тыс. руб. (в 2022 году: из доходов прошлых лет, выявленных в отчетном периоде, в размере 3 625 тыс. руб., прочих доходов в размере -440 тыс. руб.).

Постоянные налоговые расходы (ПНР) в 2023 году составили 636 407 тыс. руб. (за 2022 год – 66 030 тыс. руб.) Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе исключаемые расходы в соответствии с требованиями статьи 270 в размере 21 894 тыс. руб. в 2023 году (23 064 тыс. руб. в 2022 году), расходы от операций с ценными бумагами в размере 600 990 тыс. руб. в 2023 году.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 2 489 219 тыс. руб., (на конец 2022 года – 2 248 791 тыс. руб.), в том числе в связи с различием в

отражении доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части учета резервов под обеспечение финансовых вложений в размере 1 512 747 тыс. руб. в 2023 году (1 298 650 тыс. руб. в 2022 году).

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2023 года сложились в размере 3 232 113 тыс. руб. (на конец 2022 года – в сумме 3 086 673 тыс. руб.), в том числе в связи с различием в отражении доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части учета основных средств в размере 2 919 889 тыс. руб. в 2023 году (2 998 225 тыс. руб. в 2022 году).

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 6 и 11 к данным пояснениям.

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 г. составили – 50 338 тыс. руб.; за 2022 г. – 44 311 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 на территории Иркутской области и не выделяет отдельных сегментов.

10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности

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.

После отчетной даты Обществом отражены следующие существенные события:

- получены кредиты и открыты кредитные линии на общую сумму 12 109 000 тыс. руб. и 1 300 000 тыс. юаней.

У Общества имеются незавершенные на 31.12.2023 судебные разбирательства, которые возникли в процессе осуществления деятельности. Существенного влияния на деятельность Общества и финансовые показатели данные разбирательства не оказывают. В бухгалтерском учете за отчетный период существенные условные активы отсутствуют.

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.

Исходя из действующей политики по оценке и управлению рисками, финансовые, правовые, страновые, региональные, репутационные и др. риски, не могут оказать существенного негативного влияния на результаты деятельности Общества.

На 31.12.2022, 31.12.2023 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;

В 2022, 2023 гг. Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов.

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

Руководитель

Заместитель генерального
директора ООО «УСЦ
ЕвроСибЭнерго» (по договору
№409/409/ПД/17ДХ от
15.12.2017, доверенность
№44 от 13.02.2023)

12 марта 2024 г.



Причко О.Н.



Зеленцова Ю.Г.

Перечень территориально обособленных филиалов/обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023

№ п/п	Наименование обособленного подразделения /филиала	Место нахождения	КПП
1	ТЭЦ-6	665700, Иркутская Область, Г. Братск, П/Р П 27 (П 27 П/Р), Стр. 8/6	380402001
2	ТЭЦ-9	665800, Иркутская Область, Г. Ангарск, Кв-Л 17 (Второй Промышленный Массив Тер.), Стр. 163	380102006
3	ТЭЦ-10	665800, Иркутская Область, Г. Ангарск, Кв-Л 41 (Второй Промышленный Массив Тер.), Стр. 21	380102003
4	ТЭЦ-11	665452, Иркутская Область, Г. Усолье-Сибирское, Ул Индустриальная (Промышленный Массив Тер). Зд. 32А	385102001
5	ТЭЦ-12	665403, Иркутская Область, Г. Черемхово, Ул. Маяковского, Д.162	385102002
6	ТЭЦ-16	665653, Иркутская Область, Р-Н Нижнеилимский, Г. Железногорск-Илимский, Ул. Промышленная, Зд. 17/1	383402001
7	Ново-Иркутская ТЭЦ	664043, Иркутская Область, Г. Иркутск, Б-Р Рябикова, Д.67	381202005
8	Ново-Зиминская ТЭЦ	666301, Иркутская Область, Г. Саянск, Тер Промышленный Узел Промплощадка Ново-Зиминская Тэц (Промышленный Узел Промплощадка Ново-Зиминская Тэц Тер.), Стр. 1	381402001
9	Усть-Илимская ТЭЦ	666684, Иркутская Область, Г. Усть-Илимск, Тер Промплощадка Уи Лпк (Промплощадка Уи Лпк Тер), Стр. 020102/121	381702002
10	Братская ГЭС	665709, Иркутская Область, Г. Братск, Тер Братской Гэс (Братской Гэс Тер.), Зд. 1, Стр. 1	380502003
11	Иркутская ГЭС	664056, Иркутская Область, Г. Иркутск, Ул. Старо-Кузьминская, Стр. 97/3	381202002
12	Усть-Илимская ГЭС	666683, Иркутская Область, Г. Усть-Илимск, Тер Усть-Илимская Гэс (Усть Илимская Гэс Тер), Стр. 020204/5	381702001
13	Фирма "Энергосбыт"	664033, Иркутская Область, Г. Иркутск, Ул. Лермонтова, Д. 257, Офис 802	381203018
14	Усть-Илимское отделение фирмы "Энергосбыт"	666682, Россия, Иркутская Обл. Г Усть-Илимск, Ул Карла Маркса, 35	381745001
15	Качугский участок фирмы "Энергосбыт"	666203, Россия, Иркутская Обл, Рп Качуг, Ул Еловая, 8	383032002
16	Насосная второго подъема ВНС-2	664528, Россия, Иркутская Обл, Иркутский Р-Н, Маркова Рп	382732006
17	ОАО "Иркутскэнерго" Электрокатальная санатория "Байкал"	664520, Россия, Иркутская Обл, Иркутский Р-Н, Рп Листвянка	382732005
18	База отдыха "Зори Китая"	Россия, Иркутская Обл, Ангарский Р-Н, Автодорога Ангарск-Тальяны Тер.63	380145001
19	Электрокотельная Ново-Ленино	664040, Россия, Г Иркутск, . Ул Тухачевского, 17, А,	381032002
20	Электрокотельная Ленинского района Бытовал	664040, Россия, Г Иркутск, . Ул Ярославского, 211, А	381032001
21	Энергетический производственно-технологический комплекс Ново-Иркутская ТЭЦ	666034, Россия, Иркутская Обл, Г Шелехов, . Ул Южная, 4	381032006
22	туристическая база "Байкал"	665913, Россия, Иркутская Обл, Слюдянский Р-Н, П Утулик	381045001
23	Нукутский РЭС Централных электрических сетей	669401, Россия, Иркутская Обл, П Новонкутский, Ул Чехова, 34	385102011
24	Нукутский производственный участок Черемховского отделения фирмы "Энергосбыт"	669401, Россия, Иркутская Обл, С Новонкутск, Ул Гагарина, 20	385132023
25	Черемховское отделение фирмы "Энергосбыт"	665415, Россия, Иркутская Обл, Г Черемхово, Ул Ференца Патаки, 4	385132001
26	Усольский производственный участок Ангарского отделения фирмы "Энергосбыт" ОАО "Иркутскэнерго"	665462, Россия, Иркутская Обл, . Г Усолье-Сибирское, Ул Менделеева, 65. А	385102010
27	ТЭЦ-6 п.Тарма	665761, Россия, Иркутская Обл, Братский Р-Н, П Тарма	382332001
28	БРАТСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ ФИРМЫ "ЭНЕРГОСБЫТ"	665702, Россия, Иркутская Обл, Г Братск, Жилрайон Падун, Ул 25-Летия Братскгэсстрой, 37Б	380502004
29	Район тепловых сетей №2 филиала ТЭЦ-6	665702, Россия, Иркутская Обл, Г Братск, Жилрайон Падун, Ул 25-Летия Братскгэсстрой	380532004
30	Электрокотельная "Гидростроитель" филиала ТЭЦ-6	665703, Россия, Иркутская Обл, Г Братск, . Ул Радищева	380532005
31	Участок №7 филиала ТЭЦ-6	665702, Россия, Иркутская Обл, Г Братск, Промплощадка Тэц-7	380532006
32	Боханский РЭС Восточных сетей	669341, Россия, Иркутская Обл, Боханский Р-Н, С Олонки, Ул 40 Лет Победы, 27	850303001
33	Баяндаевский РЭС ВЭС	669120, Россия, Иркутская Обл, С Баяндай, Ул Энергетиков	850202001
34	ПНС Топка Ново-Иркутская ТЭЦ	664035, Россия, Г Иркутск, Ул Рабочего Штаба, 106/3	384932008
35	Байкальский район электрических сетей	664074, Россия, Г Иркутск, Ул Лермонтова, 120	381202003
36	Общепитание ЮЭС	664056, Россия, Г Иркутск, Ул Салацкого, 5	381203006
37	Обособленное подразделение Иркутское отделение фирмы "Энергосбыт"	664050, Россия, ., Г Иркутск, . Ул Байкальская, 259	381132002
38	Электрокотельная Лисиха	664046, Россия, ., Г Иркутск, . Б-Р Постышева, 130, А	381103002
39	ПНС К.Либкнехта	664007, Россия, ., Г Иркутск, . Ул Карла Либкнехта, 92, А	381103004
40	Электрокотельная Байкальская	664075, Россия, ., Г Иркутск, . Ул Байкальская, 250, А	381103006

41	Электростанция Релейная	664075, Россия, , Г Иркутск, , Ул Байкальская, 219, А	381103007
42	Участок тепловых сетей Ново-Иркутской ТЭЦ	664025, Россия, , Г Иркутск, , Ул Сурикова, 23	380832009
43	Обособленное подразделение Черемховского отделения фирмы "Энергосбыт"	666303, Россия, Иркутская Обл, , Г Саянск, , Мкр Строителей, 1	381402002
44	Иркутское открытое акционерное общество энергетики и электрификации Зиминский РЭС Западных электрических сетей РФ Иркутская область г.Саянск	Россия, Иркутская Обл, Г Саянск	381432001
45	Зиминский участок Ново-Зиминской ТЭЦ	665383, Россия, Иркутская Обл, Г Зима, Ул Садовая, 2А	380632003
46	Подстанция 35/10 кв Тарнополь Нукутского района электрических сетей Центральных электрических сетей	666394, Россия, Иркутская Обл. Балаганский Р-Н, С Тарнополь	382204003
47	Ангарское отделение фирма Энергосбыт ОАО Иркутскэнерго	665806, Россия, Иркутская Обл, Г Ангарск, Мкр Северный, Ул Трудовых Резервоп. 34.,	380132025
48	ОЗДОРОВИТЕЛЬНЫЙ ЛАГЕРЬ ОТДЫХА ДЕТЕЙ-БАЗА ОТДЫХА ДРУЖБА	665718, Россия, Иркутская Обл., Братск Г, А/Я 428	380402005
49	Котельная "Галачинская" филиала ТЭЦ-6	665717, Россия, Иркутская Обл. Г Братск, , А/Я 430	380432002
50	Район тепловых сетей № 1 филиала ТЭЦ-6	665717, Россия, Иркутская Обл., Г Братск, Жилрайон Центральный, Ул Южная, 10	380432003
51	Эхирит-Булагатский РЭС Восточных эл. сетей	669001, Россия, Иркутская Обл, Эхирит-Булагатский Р-Н, Усть-Ордынский П.Светлая Ул.6	850605001
52	ТЭЦ-11	665460, Россия, Иркутская Обл., Усолье-Сибирское Г, Индустриальная Ул, Здание 32А	385102001
53	УСТЬ-ИЛИМСКАЯ ТЭЦ	666684, Россия, Иркутская Обл, Усть-Илимск Г., Промплощадка Ун Лпк Тер., Стр 020102/121	381702002
54	ТЭЦ-10	665800, Россия, Иркутская Обл, Ангарск Г, 41 (Второй Промышленный Массив Тер.) Кв-Л, Стр 21	380102003
55	БРАТСКАЯ ГЭС	665709, Россия, Иркутская Обл, Братск Г., Братской Гэс Тер. Здание 1, Стр 1	380502003
56	ТЭЦ-9	665800, Россия, Иркутская Обл, Ангарск Г, 17 (Второй Промышленный Массив Тер.) Кв-Л, Стр 163	380102006
57	УСТЬ-ИЛИМСКАЯ ГЭС	666683, Россия, Иркутская Обл, Усть-Илимск Г, Усть-Илимская Гэс Тер., Стр 020204/5	381702001
58	НОВО-ЗИМИНСКАЯ ТЭЦ	666301, Россия, Иркутская Обл., Саянск Г, Промышленный Узел Промплощадка Ново-Зими Тер. Стр 1	381402001
59	ТЭЦ-16	665653, Россия, Иркутская Обл, Нижнеилимский Р-Н, Железнодорож-Илимский Г. Промышленная Ул. Здание 17/1	383402001
60	ТЭЦ-6	665700, Россия, Иркутская Обл, Братск Г, П 27 П/Р, Стр 8/6	380402001
61	ТЭЦ-12	665403, Россия, Иркутская Обл, Черемхово Г, Маяковского Ул, 162	385102002
62	НОВО-ИРКУТСКАЯ ТЭЦ	664043, Россия, Иркутск Г, Рябикова Б-Р, 67	381202005
63	ФИРМА "ЭНЕРГОСБЫТ"	664033, Россия, Иркутск Г, Лермонтова Ул, 257, Офис 802	381203018
64	ИРКУТСКАЯ ГЭС	664056, Россия, Иркутская Обл, Иркутск Г, Старо-Кузьминская Ул. Стр 97/3	381202002

Руководитель

Заместитель генерального
директора ООО "УСЦ
ЕвроСибЭнерго" (по договору
№409/409/ПД/17/ДХ от 15.12.2017,
доверенность №44 от 13.02.2023)

12 марта 2024г.



О.Н.Причко

Ю.Г.Зеленцова

Основные средства

Налице и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		перенесенная часть	накопленная амортизация ^б	поступило	выбыло объектов перенесено	накопленная амортизация ^б	обесценения ^в	переслуживания ^в
Основные средства (без учета доходящих вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г.	51 373 782	(30 692 414)	15 671	(97 508)	91 987	(823 445)	0
	за 20 22 г.	53 959 149	(30 601 797)	2 206	(2 587 573)	1 014 808	(1 105 425)	0
в том числе:	за 20 23 г.	5 734 694	(3 014 722)	0	(4 321)	1 819	(74 690)	0
	за 20 22 г.	6 063 107	(3 046 147)	2 206	(330 619)	1 08 048	(76 623)	0
(Здания)	за 20 23 г.	15 320 819	(8 418 199)	15 141	(849)	685	(186 859)	0
	за 20 22 г.	17 292 847	(8 667 340)	0	(1 972 028)	673 887	(424 746)	0
(Создания и передвижные устройства)	за 20 23 г.	29 070 922	(18 867 440)	0	(90 452)	87 820	(526 597)	0
	за 20 22 г.	29 334 978	(18 524 121)	0	(264 056)	223 082	(566 401)	0
(Машины и оборудование)	за 20 23 г.	1 190 576	(378 773)	0	(759)	758	(34 434)	0
	за 20 22 г.	1 192 480	(344 526)	0	(1 904)	1 900	(36 147)	0
(Транспортные средства)	за 20 23 г.	14 170	(10 051)	0	(403)	403	(753)	0
	за 20 22 г.	15 093	(10 039)	0	(923)	923	(935)	0
(Производственные и хозяйственные инвентары)	за 20 23 г.	38 183	(0)	530	(187)	0	(0)	0
	за 20 22 г.	48 262	(0)	0	(10 079)	0	(0)	0
(Земельные участки)	за 20 23 г.	4 418	(3 229)	0	(337)	502	(132)	0
	за 20 22 г.	12 382	(9 624)	0	(7 964)	6 968	(573)	0
(Другие виды основных средств)								

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	На начало		Изменения за период			На конец периода	
		незавершенные капитальные вложения	расчеты по обязательствам вкладам	закрыты за период	списано	принято в учет в качестве основных средств или уменьшения стоимости	накопленные расходы по обязательствам вкладам	расчеты по обязательствам вкладам
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.	469 825	(190 532)	8 575	(9 926)	(530)	0	467 944
	за 20 22 г.	938 719	(302 003)	21 589	(490 483)	0	(1 500)	469 825
в том числе:	за 20 23 г.	43 214	0	0	(524)	0	0	42 690
	за 20 22 г.	62 996	0	0	(19 782)	0	0	43 214
(Оборудование к установке)	за 20 23 г.	0	0	530	(0)	530	0	530
	за 20 22 г.	0	0	0	(0)	0	0	0
(Приобретение земельных участков)								

(Сайтостроительство новых объектов)	за 20 23 г.	417 480	(182 186)	7 858	(	9 093	)	0	0	3 820	416 245	(178 366)
	за 20 22 г.	823 758	(279 691)	20 018	(	428 296	)	0	0	97 505	417 480	(182 186)
(Реконструкция и модернизация)	за 20 23 г.	8 346	(8 346)	0	(	0	)	0	0	0	8 346	(8 346)
	за 20 22 г.	49 348	(22 312)	1 320	(	42 322	)	0	0	(1 500)	8 346	(8 346)
(Прочие)	за 20 23 г.	785	0	187	(	309	)	0	0	0	663	0
	за 20 22 г.	617	0	251	(	83	)	0	0	0	785	0
Итого												

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

Наименование показателя	за 20 23 г.	за 20 22 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате частичной в том числе:	1 443	3 475
(Здания)	(	)
(Содержания и перемещения (эксплуатация))	(	)
(Машины и оборудование)	(	)
(Транспортные средства)	(	)
(Производственные и хозяйственные инвентари)	(	)
(Прочие виды основных средств)	(	)
Итого		

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	47 997 496	48 021 917
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	448	911
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	475 002	720 811
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0
Основные средства, переданные на консервацию	2 601 311	2 604 542
Иное использование основных средств (залог и др.)	0	0

Справочно: балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. в отношении которых имеются ограничения имущества в размере 0,00 тыс.руб

Руководитель

Приказ ОН



Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по
договору №409/409/ПД/17ДХ от
15.12.2017, договор №44 от
13.02.2023)

Заслужен Ю.Г.

12 марта 2024 г.

Объекты полученные за плату во временное пользование

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 г.	за 2023 г.
1.	Данные на начало периода	-	-
	Остаточная стоимость ППА	-	185 140
1.1.	здания	-	118 813
	сооружения	-	66 320
	машины и оборудование	-	0
	земельные участки	-	7
	прочие	-	0
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	190 486
	долгосрочное	-	179 912
	краткосрочное	-	10 574
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-	-
	Стоимость ППА, в том числе по группам:	205 212	-
2.1.	здания	121 313	-
	сооружения	77 048	-
	машины и оборудование	205	-
	земельные участки	6 646	-
	прочие	-	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	205 212	-
	долгосрочное	191 236	-
	краткосрочное	13 976	-
3.	Поступление ППА за отчетный период	62	20 668
	Стоимость ППА, в том числе по группам:	-	-
3.1.	здания	6 761	20 647
	сооружения	0	0
	машины и оборудование	-202	0
	земельные участки	-6 498	21
	прочие	0	0
3.2.	Обязательство по аренде	146	20 668
4.	Амортизация ППА, в том числе по группам:	20 134	16 576
	здания	9 262	4 867
	сооружения	10 728	11 703
	машины и оборудование	3	0
	земельные участки	141	6
	прочие	0	0
5.	Начисление процентов за отчетный период	19 299	17 676
6.	Выбытие ППА за отчетный период	0	-
	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	0	-
6.1.	здания	0	0
	сооружения	0	0
	машины и оборудование	0	0
	земельные участки	0	0
	прочие	0	0
6.2.	Обязательство по аренде	91	0
7.	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	34 080	28 691
8.	Данные на конец периода	-	-
	Остаточная стоимость ППА	185 140	189 232
8.1.	здания	118 813	134 592
	сооружения	66 320	54 617
	машины и оборудование	0	0
	земельные участки	7	22
	прочие	0	0
8.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	190 486	200 138
	долгосрочное	179 912	188 059
	краткосрочное	10 574	12 079

Руководитель



О.Н.Причко

Заместитель генерального директора ООО "Иркутскэнерго"
(по договору №409/409/ПД/17ДХ от 15.12.2017,
доверенность №44 от 13.02.2023)

Ю.Г.Зеленцова

12 марта 2024г.

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Период	На начало года		поступило		Изменения за период		на конец периода	
	первоначальная стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	обесценение	на начало периода	на конец периода	первоначальная стоимость	обесценение
Долгосрочные - всего								
в том числе:								
за 20 23 г.	134 634 736	(5 591 895)	(1 071 481)	(1 071 481)	(69 292 432)	(1 001)	223 648 141	(6 662 375)
за 20 22 г.	193 862 506	(3 266 118)	(2 331 585)	(2 331 585)	(34 459 040)	(5 808)	134 634 736	(5 591 895)
акции								
за 20 23 г.	95 609 927	(5 118 435)	(1 071 481)	(1 071 481)	(2 884 950)	0	219 948 142	(6 189 916)
за 20 22 г.	73 872 825	(2 786 850)	(2 331 585)	(2 331 585)	(20)	0	95 609 927	(5 118 435)
облигации								
за 20 23 г.	38 144 308	(0)	(0)	(0)	(66 406 481)	0	1 820 499	(0)
за 20 22 г.	119 103 372	(0)	(0)	(0)	(32 453 212)	0	38 144 308	(0)
прочие (вклады, ценные бумаги)								
за 20 23 г.	880 501	(473 460)	(0)	(0)	(1 001)	(1 001)	879 500	(472 459)
за 20 22 г.	886 309	(479 268)	(0)	(0)	(5 808)	(5 808)	880 501	(473 460)
Краткосрочные - всего								
в том числе:								
за 20 23 г.	64 021 651	(901 358)	(0)	(0)	(34 604 032)	0	2 043 473	(901 358)
за 20 22 г.	9 387 933	(901 358)	(0)	(0)	(2 089 585)	0	64 021 651	(901 358)
акции								
за 20 23 г.	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
за 20 22 г.	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
облигации								
за 20 23 г.	64 021 651	(901 358)	(0)	(0)	(34 604 032)	0	2 043 473	(901 358)
за 20 22 г.	9 387 933	(901 358)	(0)	(0)	(2 089 585)	0	64 021 651	(901 358)
прочие (вклады, ценные бумаги)								
за 20 23 г.	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
за 20 22 г.	0	(0)	(0)	(0)	(0)	0	0	(0)
Финансовых вложений -								
итого								
за 20 23 г.	198 656 387	(6 493 253)	(1 071 481)	(1 071 481)	(103 896 464)	(1 001)	224 691 614	(7 563 733)
за 20 22 г.	203 250 439	(4 167 476)	(2 331 585)	(2 331 585)	(34 548 625)	(5 808)	198 656 387	(6 493 253)

* информация по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Руководитель

Приказ О.Н.

Заместитель генерального директора
ООО "УСП ЕвроСибЭнерго" (по
договору №409/09/ПД/17ДХ от
13.12.2017, договор №44 от

Заслуженная Ю.Г.

12 марта 2024 г.

Дебиторская и кредиторская задолженность

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 20 23 г.	8 299 448	(2 523 092)	14 306 165	(2 291 540)
в том числе:	за 20 22 г.	31 346 131	(3 662 163)	8 299 448	(2 523 092)
покупатели и заказчики	за 20 23 г.	3 607 907	(1 704 761)	12 068 837	(1 456 417)
	за 20 22 г.	20 048 505	(2 513 476)	3 607 907	(1 704 761)
авансы выданные	за 20 23 г.	234	(220)	650	(219)
	за 20 22 г.	107 850	(2 723)	234	(220)
прочие дебиторы	за 20 23 г.	818 504	(818 111)	1 673 152	(834 904)
	за 20 22 г.	1 155 013	(1 145 964)	818 504	(818 111)
проценты по займам выданным	за 20 23 г.	3 872 803	(0)	563 526	(0)
	за 20 22 г.	10 034 763	(0)	3 872 803	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	31 255 481	(1 350 715)	5 460 709	(1 026 891)
в том числе:	за 20 22 г.	6 560 033	(977 980)	31 255 481	(1 350 715)
покупатели и заказчики	за 20 23 г.	19 337 583	(100)	3 571 979	(226)
	за 20 22 г.	2 241 516	(500)	19 337 583	(100)
авансы выданные	за 20 23 г.	6 001	(0)	1 110	(0)
	за 20 22 г.	12 814	(0)	6 001	(0)
прочие дебиторы	за 20 23 г.	764 375	(378 570)	997 895	(441 084)
	за 20 22 г.	443 110	(5 435)	764 375	(378 570)
проценты по займам выданным	за 20 23 г.	11 147 522	(972 045)	889 725	(585 581)
	за 20 22 г.	3 862 593	(972 045)	11 147 522	(972 045)
Итого	за 20 23 г.	39 554 929	(3 873 807)	19 766 874	(3 318 431)
	за 20 22 г.	37 906 164	(4 640 143)	39 554 929	(3 873 807)

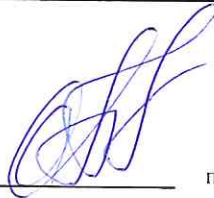
Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего в том числе:	5 588 082	2 269 670	4 751 468	877 788
покупатели и заказчики	3 414 747	1 958 109	2 266 378	561 523
авансы выданные	1 151	932	848	627
прочие дебиторы	2 172 184	310 629	2 484 242	315 638

Наличие кредиторской задолженности

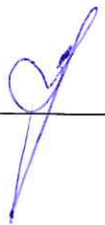
Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	за 20 23 г.	65 334	39 242 966
	за 20 22 г.	33 565 334	65 334
кредиты	за 20 23 г.	0	13 936 080
	за 20 22 г.	33 500 000	0
займы	за 20 23 г.	0	25 241 552
	за 20 22 г.	0	0
авансы полученные	за 20 23 г.	0	0
	за 20 22 г.	0	0
прочие	за 20 23 г.	65 334	65 334
	за 20 22 г.	65 334	65 334
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	за 20 23 г.	53 430 823	5 926 500
	за 20 22 г.	37 344 811	53 430 823
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 23 г.	165 991	149 675
	за 20 22 г.	185 625	165 991
авансы полученные	за 20 23 г.	152 979	142 456
	за 20 22 г.	169 551	152 979
расчеты по налогам и взносам	за 20 23 г.	1 185 896	1 011 472
	за 20 22 г.	1 250 592	1 185 896
кредиты	за 20 23 г.	51 904 967	40 777
	за 20 22 г.	34 718 895	51 904 967
займы	за 20 23 г.	0	0
	за 20 22 г.	0	0
прочая	за 20 23 г.	9 280	4 559 544
	за 20 22 г.	1 008 379	9 280
задолженность перед персоналом	за 20 23 г.	11 710	22 576
	за 20 22 г.	11 769	11 710
Итого	за 20 23 г. ¹	53 496 157	45 169 466
	за 20 22 г. ²	70 910 145	53 496 157

Руководитель



Пригockи О.Н.

Заместитель генерального
директора ООО "УСЦ
ЕвроСибЭнерго" (по
договору
№409/409/ПД/17ДХ от
15.12.2017, доверенность
№44 от 13.02.2023)



Зеленцова И.О.



12 марта 2024 г.

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
АО «ЕвроСибЭнерго»	Акционеры	63,97%
ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»		36,03%
SinoRus Nuclear Power Corporation Ltd	Дочерние	100,00%
Vukelich Limited/ Вукелич Лимитед		55,30%
ООО "Автозаводская ТЭЦ"		51,00%
ЗАО "АРКГ"		51,00%
ООО "БайкалИнвестЭнерго"		99,77%
ООО "Байкальская энергетическая компания"		99,9999996%
АО "БайкалЭнерго"		100%
ООО "Востекбуглесбыт"		99,999%
ООО "ЕвроСибЭнерго - коммунальные системы"		51,00%
ООО "ЕвроСибЭнерго - тепловая энергия"		99,93%
ООО "Иркутск Девелопмент"		100,00%
ООО "Иркутскзолотопродукт"		100,00%
АО "Иркутскэнерготранс"		100,00%
ООО "ИРМЕТ"		100,00%
ООО "ИЦ "Иркутскэнерго"		100,00%
ООО "ИЭ-Актив"		100,00%
ООО "ИЭСВ"		99,999%
ООО "Образовательная инфраструктура"		100,00%
АО "ОВЭ"		58,44%
ООО "ПО "Иркутскэнерго"		100,00%
ООО "СибМетком"		88,00%
ООО "ТГРК"		55,30%
ООО "ТЭЦ-10"		90,00%
ООО "ПОД "Иркутскэнерго"		100,00%
ООО "ЦЭРФ"		100,00%
АНО ДПО КУ ЕСЭ	Другие	-
ООО "Аэро Иркутск"		-
ООО "Аэротель Владивосток"		-
АО "АКМЭ-инжиниринг"		-
ООО "Бигт+"		-
АО "Волгаэнергообслуживание"		-
ООО "Генерация тепла"		-
ООО "Гранд Байкал"		-
ООО "ГрандСтрой"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-инжиниринг"		-
ООО "Инфраструктура Сибири"		-
ООО "ИЦ "ЕвроСибЭнерго"		-
ООО "КраМЗ-Авто"		-
ООО "МАЙСКОЕ"		-
ООО "МАРЭМ+"		-
АО "МГК "Золотой Рог"		-
АО "МФК "Бурный"		-
ООО "Новик 19"		-
ООО "Отели Красноярск"		-
ООО "Отели Сахалина"		-

ООО "Парк-Отель "Бурдугуз"
ООО "Патокл 17"
ООО "Прибайкалье"
ООО "Сибирские аэропорты"
ООО "Сибмайн И"
ООО "ТД "ЕвроСибЭнерго"
ООО "Терминал Емельяново"
ООО "УИ ЖКХ-2008"
ООО "УК "Так"
ООО "Улисс 18"
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
АНО "ХК "БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ"
ООО "ЭН+ Диджитал"
ООО "Юг + развитие"
ООО "ЕвроСибЭнерго-сервис"
ООО "ГЭС-инжиниринг"

-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-
-

Руководитель



О.Н.Причко

Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по
договору №409/409/ПД/17ДХ от
15.12.2017, доверенность №44 от
13.02.2023)




Ю.Г.Зеленцова

12 марта 2024г

АО "Иркутскэнерго"

Приложение № 7
тыс.руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	229 968	229 968	229 968
Выданные - всего	5810	201 565 964	179 082 366	164 825 965

Руководитель

О.Н.Причко



Заместитель генерального директора ООО
"УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору
№409/409/ПД/17ДХ от 15.12.2017,
доверенность №44 от 13.02.2023)

Ю.Г.Зеленцова

12 марта 2024 г.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2023 год	2022 год
Выручка	15 110 799	15 177 907
в том числе:		
Аренда	15 110 799	15 177 907
Себестоимость продаж	956 326	1 238 326
в том числе:		
Аренда	956 326	1 238 326
Управленческие расходы	382 337	419 430
в том числе:		
Аренда	382 337	419 430
Коммерческие расходы	9 276	17 072
в том числе:		
Аренда	9 276	17 072

Руководитель



О.Н.Причко

Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по
договору №409/409/ГД/17ДХ от
15.12.2017, доверенность №44 от
13.02.2023)



Ю.Г.Зеленцова



12 марта 2024г

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	5 150	14 396
Расходы на оплату труда	194 172	207 810
Отчисления на социальные нужды	39 554	43 418
Амортизация	835 381	1 095 565
Прочие затраты	273 682	313 639
Итого по элементам	1 347 939	1 674 828
Изменение остатков незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 347 939	1 674 828

Руководитель



О.Н.Причко

Заместитель генерального
директора ООО "УСЦ
ЕвроСибЭнерго" (по
договору
№409/409/ПД/17ДХ от
15.12.2017, доверенность
№44 от 13.02.2023)




Ю.Г.Зеленцова

12 марта 2024г.

Прочие доходы и расходы

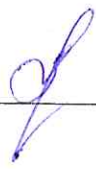
Показатель	2023 год	2022 год
Прочие доходы, всего	4 748 016	3 166 303
из них:		
Резервы по сомнительным долгам	509 427	324 030
Прочие доходы по инвестиционной деятельности	1 076 073	91 698
Реализация ценных бумаг, долей в уставном капитале	2 872 000	-
Прочие расходы, всего	5 112 048	6 398 657
из них:		
Расходы по вкладам в имущество других организаций	659 000	1 295 847
Реализация ценных бумаг, долей в уставном капитале	2 884 950	-
Резервы по финансовым вложениям	1 071 481	2 331 596

Руководитель



О.Н.Причко

Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" (по договору
№409/409/ПД/17ДХ от 15.12.2017,
доверенность №44 от 13.02.2023)



Ю.Г.Зеленцова



12 марта 2024г

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Приложение № 11
тыс. руб.

Группа/характер взаимодействия	Задолженность на 31.12.2023 г.				Выручка за 2023 г.		Арендная плата за расчеты по договору	Движение расчетов за 2023 г.				Движение расчетов за 2023 г.			
	кредиторская	задолженность	задолженность	задолженность	договорная	договорная		в ОФР в составе собственных средств	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР в составе расходов на оплату труда	в ОФР в составе прочих расходов	в ОФР в составе прочих расходов	в ОФР в составе прочих расходов	в ОФР в составе прочих расходов	в ОФР в составе прочих расходов
Администрация	1	706 504	21 485 148	2 084 410	14 024 018	14 024 018	25 2018	9 251	15	1 612 563	804 276	1 136 638	1 091 143	1 091 143	1 091 143
Департамент	11 593	1 524 020	3 753 404	240 216	2 041	2 041	15	83 897	11	1 612 563	804 276	1 136 638	1 091 143	1 091 143	1 091 143
Итого	4 684 805	2 230 524	25 241 552	25 077 026	15 025 991	15 025 991	151	92 861	11	1 612 563	3 317 883	1 301 024	1 104 253	1 104 253	1 104 253

Руководитель

О.И. Ширин

Должностное лицо
директора ООО "УЭЦ
БайкалСибэнерго" (по
договору № 09/03/17/1712/18
от 15.12.2017, договор № 4
от 13.02.2023)

12 января 2024 г.

