

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Иркутскэнерготранс»
за 2025 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Акционерное общество «Иркутскэнерготранс» (далее Общество) создано 30.12.2003 г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 30. 12. 2003 г. за основным государственным регистрационным номером 1033802461879 о создании юридического лица Акционерное общество «Иркутскэнерготранс» (ИНН 3827016725/КПП 381201001).

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы №22 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664043, Иркутская область, г. Иркутск, бул. Рябикова, д. 43.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 676 человек (на 31.12.2024 г. – 669 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях

Перечень территориально обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2025 г. раскрыт в приложении №1 к данным пояснениям.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Директор.

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.

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

По состоянию на 31.12.2025 г.:

- Директор Общества: Протасов Александр Николаевич.
- Единственный акционер: АО «Иркутскэнерго».

Сведения об аудиторе

Наименование: ООО «1А Консалтинговая группа»

ИНН 5018007888, КПП 771501001

Адрес местонахождения: 127254, г. Москва, ул. Руставели, д. 3, корп. 7.

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:

- Регулярные перевозки пассажиров прочим сухопутным транспортом в городском и пригородном сообщении (49.31.2).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее-бухгалтерская отчетность) составлена в соответствии с федеральными стандартами. 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 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 акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом 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 ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора) 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 директор Общества.

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

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 28.12.2024 г. №П-24-302 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.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Изменения Учетной политики с 01.01.2025 г. связаны с применением:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность». Последствия изменений выражены в изменении порядка раскрытия информации в отчетности в соответствии с нормами стандарта (перечня и содержания показателей отчетности, их классификации и расположения). В целях обеспечения сопоставимости показателей предыдущих отчетных периодов с показателями, отраженными в отчетности за 2025 год, Общество провело необходимые процедуры по приведению действующих до 2025 года форм отчетности в актуальный формат;

- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01.04.2025 года. Последствия изменения в денежном выражении отсутствуют.

Информация об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности.

Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от 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 отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, 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, 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.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. не создавался. Обесценение отсутствует.

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, технического перевооружения.

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. По-объектный 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 утверждении ставки 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 №2;
- незавершенных капитальных вложений – состав и движение раскрыты в приложении №2;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении №2.

3.3. Финансовые вложения

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

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

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

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

Выбытие финансовых вложений признается в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действий условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

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.

Признаки обесценения финансовых вложений на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. отсутствуют, резерв не создавался. Обесценение отсутствует.

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в приложении №3.

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 31.12.2025 г. составила 14 336 тыс. руб., на 31.12.2024 г. – 11 633 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 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.

Дебиторская и кредиторская задолженности отражаются в балансе на основании ожиданий по сроку погашения данной задолженности.

Дебиторская задолженность со сроком гашения в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается во внеоборотных активах по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы».

Кредиторская задолженность по сроку оплаты в соответствии с условиями договоров свыше 12 месяцев отражается в долгосрочных обязательствах по строке 1450 «Прочие долгосрочные обязательства».

Информация о дебиторской и кредиторской задолженностях, в том числе отраженных по строкам баланса 1190 и 1450, раскрыта в приложении №4.

Сальдо по ЕНС по состоянию на 31.12.2024 г. составило 155 тыс. руб., на 31.12.2025 г. - 719 тыс. руб.

3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал

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

В соответствии с законодательством и Уставом Общество создает резервный фонд в размере 5% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 1% чистой прибыли до достижения указанной величины.

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.

Изменение Уставного капитала в 2024-2025 гг. отсутствует.

Изменение Добавочного капитала за 2024 г. составило 44 000 тыс. руб., за 2025 г. – 34 558 тыс. руб. и связано с внесением вклада в имущество денежными средствами.

Изменение Резервного капитала за 2024 г. составило 514 тыс. руб., за 2025 г. – 297 тыс. руб. и связано с решением единственного учредителя сформировать Резервный фонд.

Распределение прибыли в 2024 составило 514 тыс. руб. на формирование Резервного фонда, в 2025 г. - 297 тыс. руб. на формирование Резервного фонда.

В 2024, 2025 гг. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

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 среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взно-

сов 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, увеличенной на суммы страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

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

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в составе приложения №5.

3.8. Поручительства и залоги

По состоянию на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. поручительства и залоги отсутствуют.

3.9. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входят: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения №4.

3.10. 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:

- транспортные 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.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20, 26, 23, 25. 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:

- общепроизводственные расходы подлежат списанию с кредита счета 25 «Общепроизводственные расходы» в дебет счета 20 «Основное производство пропорционально затратам по этому счету по статье «Заработная плата»

- расходы вспомогательного производства подлежат списанию с кредита счета 23 «Вспомогательные производства» в дебет счета 20 «Основное производство» по прямому соответствию, статья в статью, подразделение в подразделение, номенклатурная группа в номенклатурную группу.

- 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 списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы» пропорционально выручке.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении №7.

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.

3.11. 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 2024 г. составил 1 257 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 24 694 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 36 878 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 г. составил 4 716 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 г. отложенные налоговые активы составили 25 929 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 33 397 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. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 24 591 тыс. руб.; условный расход по налогу на прибыль за 2024 год составил 8 424 тыс. руб.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 12 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе за счет отражения в учете доходов, относящихся к прошлым налоговым периодам, прочих доходов по операционной деятельности.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 8 198 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: материальная помощь работникам; пени, штрафы и иные санкции, перечисляемые в бюджет; представительские расходы (сверх нормы); убытки не принимаемые для целей

налогообложения; стоимость выбывающих ОС; расходы на благотворительность; культурно-массовые мероприятия.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 24 694 тыс. руб., в том числе в связи с формированием резерва на предстоящую оплату отпусков, выплату ежегодного вознаграждения в сумме 15 810 тыс. руб., за счет разницы в учете амортизации основных средств в целях бухгалтерского и налогового учета в сумме 6 872 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года сложились в размере 25 929 тыс. руб., в том числе в связи с:

- разницей в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета – 6 938 тыс. руб.;
- формированием резерва на предстоящую оплату отпусков, выплату ежегодного вознаграждения в сумме 16 868 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024 года в размере 36 878 тыс. руб. образовались, в том числе за счет разницы в учете амортизации основных средств для целей бухгалтерского и налогового учета в сумме 30 783 тыс. руб., за счет процентных расходов по арендованному имуществу, не учитываемых при налогообложении (ФСБУ25/2018) в сумме 6 090 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2025 года сложились в размере 33 397 тыс. руб., образовались в том числе за счет:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в размере 27 870 тыс. руб.;
- процентных расходов по арендованному имуществу, не учитываемых при налогообложении (ФСБУ 25/2018) 5 504 тыс. руб.

3.12. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию определяется 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 31.12.2024 г. составляет 0,00012 тыс. руб.; на 31.12.2025 г. – 0,00028 тыс. руб.

3.13. Условные обязательства и активы

По состоянию на 31.12.2025, на 31.12.2024 г. условные обязательства и активы отсутствуют.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины ретроспективной корректировки бухгалтерской отчётности раскрыты в составе приложения №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). 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 4129 «Прочие платежи» 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 2025 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 28.12.2024 г. №П-24-303.

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.

В 2024 г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 42 120 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 56 065 тыс. руб.

В 2025г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 98 365 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 125 416 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2024 г. составила 20 %. С 01.01.2025 г. ставка налога на прибыль составляет 25%.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений №№10, 11 по существенным показателям.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Дебиторская и кредиторская задолженность со связанными сторонами сроком до 12 месяцев, форма расчета безналичная согласно условиям договора.

К основному управленческому персоналу Общество относит директора.

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 2025 г. составили 6 412 тыс. руб., за 2024 г. – 5 335 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.

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 – на территории Иркутской области.

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.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности 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.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2025 гг. Европейским союзом, Соединенными Штатами Америки, Японией, Канадой, Австралией и другими странами, а также ответные специальные экономические меры, применяемые 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 2025 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2026 году и далее.

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

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

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2024-2025 гг. Общество не получало.

На 31.12.2025 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.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.

24.03.2026 г.




Ю. Г. Зеленцова

Перечень обособленных подразделений

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Ангарское представительство	665830. Иркутская обл., г. Ангарск, 123 кв-л. стр. 2	380144001
2	Нижнеилимское представительство	665651, Иркутская обл., Нижнеилимский р-н. г. Железногорск-Илимский	380544001
3	Братское представительство	665709, Иркутская обл., г. Братск, Энергетик	380544002
4	Саянское представительство	666301, Иркутская обл., г. Саянск	381444001
5	Илимское представительство	666683, Иркутская обл., г. Усть-Илимск	381744001
6	Усольское представительство	665470, Иркутская обл., г. Усолье-Сибирское	385144001
7	Черемховское представительство	665403. Иркутская обл., г. Черемхово	385144002

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.

 Зеленцова Юлия Георгиевна

24 марта 2026 г.



Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего		146 852	(71 935)	160 029	(95 347)
в том числе:		95 093	(44 203)	146 852	(71 935)
здания	за 2025 г.	123 682	(61 113)	133 573	(81 980)
	за 2024 г.	72 090	(36 971)	123 682	(61 113)
транспортные средства	за 2025 г.	22 341	(10 546)	25 586	(12 839)
	за 2024 г.	22 168	(6 964)	22 341	(10 546)
машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	34	(28)	78	(36)
	за 2024 г.	34	(19)	34	(28)
земельные участки	за 2025 г.	730	(226)	734	(456)
	за 2024 г.	752	(244)	730	(226)
прочие	за 2025 г.	18	(6)	27	(15)
	за 2024 г.	18	(1)	18	(6)
офисное оборудование	за 2025 г.	47	(16)	31	(21)
	за 2024 г.	31	(4)	47	(16)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	Амортизируемые	Неамортизируемые	Амортизируемые	Неамортизируемые	Амортизируемые	Неамортизируемые
Амортизируемые основные средства - всего	291 007	278 110	291 007	278 110	252 930	246 591
в том числе:						
Транспортные средства	287 184	272 947	287 184	272 947	246 591	246 591
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 589	4 695	3 589	4 695	5 623	5 623
Здания	13	26	13	26	38	38
Прочие	32	64	32	64	111	111
Офисное оборудование	189	378	189	378	567	567
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На декабрь 20 23 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	накопленное обесценение	фактические затраты	накопленное обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	8 236	-	2 845	-	1 362	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	273	-	331	-	390	-
Транспортные средства	7 963	-	2 514	-	972	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации - всего	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
		фактические затраты	накопленное обесценение				
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	93 820	-	-	(93 820)
	за 2024 г.	-	-	90 125	-	-	(90 125)
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	-	-	236	-	-	(236)
	за 2024 г.	-	-	399	-	-	(399)
Транспортные средства	за 2025 г.	-	-	93 584	-	-	(93 584)
	за 2024 г.	-	-	89 726	-	-	(89 726)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за 2025 г.	-	-	590	-	-	(590)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Транспортные средства	за 2025 г.	-	-	590	-	-	(590)
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-



Заместитель генерального директора ООО «ЭНЕРГО СЕРВИС» по доверенности №13 от 07.04.2025 г. Зеленцова Юлия Георгиевна
24 марта 2026 г.

**Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	обесценение	поступило	списано		проценты (вкл. доведение первонач. стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переключено с-сифицировано	первоначальная стоимость	обесценение
					первонач. стоимость	накоп. кор-ка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	517 100	-	-	-	-	-	-	-	517 100	-
	за 2024 г.	524 700	-	-	(7 600)	-	-	-	-	517 100	-
в том числе: доля в УК	за 2025 г.	517 100	-	-	-	-	-	-	-	517 100	-
	за 2024 г.	517 100	-	-	-	-	-	-	-	517 100	-
займы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	7 600	-	-	(7 600)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	7 800	(7 800)	-	-	-	-	-	-
в том числе: займы выданные	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	7 800	(7 800)	-	-	-	-	-	-
Итого	за 2025 г.	517 100	-	-	-	-	-	-	-	517 100	-
	за 2024 г.	524 700	-	7 800	(15 400)	-	-	-	-	517 100	-



Заместитель генерального директора ООО "ЭН-СЕРВИС" по доверенности №13 от 07.04.2025 г.

(Handwritten signature)

Зеленцова Юлия Георгиевна

24 марта 2026 г.

Дебиторская задолженность
Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2025 г.	3 216	(3 216)	2 986	(2 986)
	2024 г.	1 378	(1 378)	3 216	(3 216)
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	536	(536)	536	(536)
	2024 г.	552	(552)	536	(536)
прочая	2025 г.	2 680	(2 680)	2 450	(2 450)
	2024 г.	826	(826)	2 680	(2 680)
Краткосрочная дебиторская	2025 г.	224 581	(31)	297 858	(43)
	2024 г.	205 930	(619)	224 581	(31)
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	2025 г.	220 707	(31)	295 544	(35)
	2024 г.	198 745	(4)	220 707	(31)
авансы выданные	2025 г.	1 327	(-)	1 156	(-)
	2024 г.	1 084	(-)	1 327	(-)
прочая	2025 г.	2 547	(-)	1 158	(8)
	2024 г.	6 101	(615)	2 547	(-)
ИТОГО	2025 г.	227 797	(3 247)	300 844	(3 029)
	2024 г.	207 308	(1 997)	227 797	(3 247)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На декабря 20 25 г.		На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря 20 23 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	7292	4290	6239	2993	3 872	1 875
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	4048	3477	3539	2973	997	440
расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	20	20	-	-
прочая	3244	813	2680	-	2 875	1 435

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств и кредиторской задолженности)

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Всего обязательств, в том числе:	за 2025 г.	77 441	70 028
	за 2024 г.	52 775	77 441
из них:			
Долгосрочные обязательства по аренде	за 2025 г.	46 757	32 650
	за 2024 г.	26 401	46 757
Краткосрочные обязательства по аренде	за 2025 г.	30 684	37 378
	за 2024 г.	26 374	30 684

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Всего	31	-	-
в том числе: обязательство по аренде	31	-	-

Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года	На конец периода
Долгосрочные обязательства - всего	2025 г.	-	-
	2024 г.	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	2025 г.	130 008	111 006
	2024 г.	179 407	130 008
в том числе: поставщики и подрядчики	2025 г.	22 277	25 515
	2024 г.	20 216	22 277
задолженность перед персоналом	2025 г.	32 613	554
	2024 г.	32 946	32 613
задолженность перед внебюджетными фондами	2025 г.	18 698	20 154
	2024 г.	68 743	18 698
задолженность по налогам и взносам	2025 г.	55 043	63 347
	2024 г.	56 151	55 043
авансы полученные	2025 г.	137	178
	2024 г.	274	137
прочие кредиторы	2025 г.	1 240	1 258
	2024 г.	1 077	1 240
Итого	2025 г.	130 008	111 006
	2024 г.	179 407	130 008

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>декабря</u> 20 <u>25</u> г.	На 31 декабря 20 <u>24</u> г.	На 31 декабря 20 <u>23</u> г.
Всего	594	969	967
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	307	686	498
расчеты с покупателями и прочая	210	106	323
	77	177	146

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

24 марта 2026 г.



Оценочные обязательства

Наименование показателя	На начало 2025 года	Изменения за 2025 год			На конец 2025 года периода
		признано	списано		
			погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства долгосрочные - всего	-	-	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные - всего	64 042	126 587	(122 680)	(89)	67 860
в том числе:					
оценочное обязательство по судебным искам	802	387	(802)	-	387
резерв предстоящих отпусков	45 204	90 030	(86 931)	-	48 303
страховые взносы на резерв предстоящих отпусков	13 612	27 153	(26 188)	-	14 577
резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	3 398	3 482	(3 398)	-	3 482
страховые взносы на резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	1 026	1 111	(1 026)	-	1 111
ОАР_резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения	-	3 398	(3 398)	-	-
ОАР_страховые взносы предстоящих расходов на выплату вознаграждения	-	1 026	(937)	(89)	-

Заместитель генерального директора ООО "ЭН-СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

24 марта 2026 г.



Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2025 год	2024 год
Выручка	1 588 821	1 405 228
в том числе:		
Транспортные услуги	1 581 085	1 400 161
Себестоимость продаж	1 380 366	1 284 903
в том числе:		
Транспортные услуги	1 376 895	1 282 160
Управленческие расходы	91 351	80 791
в том числе:		
Транспортные услуги	90 906	80 500

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.
24 марта 2026 г.



[Handwritten signature]

Зеленцова Юлия Георгиевна

Расходы по обычным видам деятельности

Показатель	2025 год	2024 год
Материальные затраты	208 956	203 974
Затраты на оплату труда	680 689	634 520
Отчисления на социальные нужды	208 638	194 708
Амортизация	117 645	97 755
Прочие затраты	255 789	234 737
Итого по элементам	1 471 717	1 365 694
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 471 717	1 365 694

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.
24 марта 2026 г.



[Handwritten signature]

Зеленцова Юлия Георгиевна

Прочие доходы и расходы

Показатель	2025 год	2024 год
Прочие доходы, всего	5 864	21 891
в том числе		
Доходы от реализации объектов ОС	1 361	18 299
Доходы от реализации ТМЦ	520	839
Доходы от списания резервов предстоящих расходов на выплату вознаграждения	89	1 749
Доходы по возмещению причиненных убытков	1 321	25
Доходы от изменения условий обязательств по аренде и ППА	670	412
Прочие расходы, всего	12 833	13 320
в том числе		
Расходы на социальные выплаты	10 586	8 138
Расходы от реализации объектов ОС	366	1 899

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.
24 марта 2026 г.



[Handwritten signature]

Зеленцова Юлия Георгиевна

Раскрытие регрессивных корректировок бухгалтерской отчетности

Наименование формы бухгалтерской отчетности	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г. (после корректировки)	на 31 декабря 2023 г. (до корректировки)	сумма корректировки	обоснование	
Бухгалтерский баланс	Прочие внеоборотные активы	1190	3 268	0	3 268	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 4/2023	
	Итого по разделу I	1100	847 428	844 160	3 268		
Бухгалтерский баланс	Долгосрочная задолженность	1230	205 311	208 579	-3 268		за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 4/2023
	Итого по разделу II	1200	234 855	238 123	-3 268		
Бухгалтерский баланс	Долгосрочные активы к продаже	1215	37	0	37		
	Прочие оборотные активы	1260	4	41	-37		
Бухгалтерский баланс	Прочие оборотные активы	1260	4	41	-37		
Бухгалтерский баланс	Долгосрочные активы к продаже	1215	30	0	30	за счет корректировок в связи с переходом на ФСБУ 4/2023	
	Прочие оборотные активы	1260	27	57	-30		
Бухгалтерский баланс	Прочие оборотные активы	1260	27	57	-30		

Заместитель генерального директора ООО «ЭН+ СЕРВИС»

по доверенности №13 от 07.04.2025 г. А.Я. Зеленинова Юлия Георгиевна

24 марта 2026 г.




Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль, в %
АО "ИРКУТСКЭНЕРГО"	акционеры	100%
ООО "ЭН+ТУРИСТИЧЕСКАЯ ИНФРАСТРУКТУРА"	Другие	-
14		-
ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"		-
АО "БАЙКАЛЭНЕРГО"		-
ООО "ГРАНД БАЙКАЛ"		-
ООО "ЭН+ ГИДРО КАРЕЛИЯ"		-
АО "ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ"		-
АО "ЭН+ ГИДРО"		-
ООО "ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА"		-
ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС"		-
ООО "ИРКУТСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"		-
ООО "ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ"		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОПРОЕКТ"		-
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ"		-
ООО "ЭН+ ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР"		-
ООО "ЭН+ТЕЛЕКОМ"		-
ООО "ЭН+УГОЛЬ"		-
ООО "КРАМЗ-АВТО"		-
ООО "ПОЖАРНАЯ ОХРАНА "ИРКУТСКЭНЕРГО"		-
ООО "РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД"		-
ООО "РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР"		-
ООО "ЭН+ТОРГОВЫЙ ДОМ"		-
ООО "УИ ЖКХ 2008"		-
ООО "ЭН+СЕРВИС"		-
АНО ХК БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ		-
ООО "ЦЭРФ"		-
ООО "ЭН+ДИДЖИТАЛ"		-
ООО "ПК "БАЙКАЛ АКВА"	-	
ООО "ХАКАССКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	-	

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по доверенности №13 от 07.04.2025 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

24 марта 2026 г.



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2025 г.		Доходы за 2025 г.				Вклад в имущество	Расходы за 2025 г.				
	кредиторская	дебиторская	Выручка за 2025 г	в ОФР прочие доходы	в ОФР % к получению	приобретение запасов, кап. строй		в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате	Арендные платежи по ФСБУ 25/2018	в ОФР прочие расходы
Акционеры	25	-	-	44	-	-	203	-	-	39	98	-
Другие	10 316	283 868	1 504 032	1 498	-	141 155	25 304	27 038	14 750	47 314	128	-

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2024 г.		Доходы за 2024 г.				Вклад в имущество	Расходы за 2024 г.				
	кредиторская	дебиторская	Выручка за 2024 г	в ОФР прочие доходы	в ОФР % к получению	приобретение запасов, кап. строй		в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате	Арендные платежи по ФСБУ 25/2018	в ОФР прочие расходы
Акционеры	215	-	-	396	-	-	138	114	554	2 201	-	-
Другие	9 327	206 314	1 315 831	77	483	124 620	24 953	21 011	8 048	38 644	941	-

Заместитель генерального директора ООО «ИРКУТСК-ЭНЕРГОНЕРВИС»
по доверенности №13 от 07.04.2025 г. Зеленицова Юлия Георгиевна



24 марта 2026 г.