

**Общество с ограниченной
ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания»**

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о бухгалтерской (финансовой)
отчетности за период
с 01 января по 31 декабря 2025 года

A3. 12/01.07.25



Иркутскаудит
Аудит и консалтинг

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику общества с ограниченной ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (ОГРН 1073808009659), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Шивкова Нина Леонидовна

Генеральный директор аудиторской организации (ОРНЗ 22006053090)

Юсупова Галина Валерьевна

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



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Иркутскаудит»

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

ОРНЗ 12006040937

23 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности частная
Адрес в пределах места нахождения
664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257

| | |
|-----------|------------|
| по ОКПО | 80248346 |
| ИНН | 3808166404 |
| по ОК ОПФ | 12300 |
| по ОКФС | 16 |

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту Да

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

ИРКУТСКАУДИТ АО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

ИНН 3807000149

Основной государственный регистрационный номер аудиторской

ОГРН 1023801017712

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению Да

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Общее собрание участников

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 23.03.2026

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 декабря 2025 г.

Организация ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО

| |
|------------------------|
| КОДЫ |
| 0710001 |
| Форма по ОКУД |
| Отчетная дата |
| 2025-12-31 |
| (число, месяц, по ОКПО |
| 80248346 |
| по ОКЕИ |
| 384 |

Единица измерения: _____ тысяча рублей

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|-----------|---|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | г. | г. | г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | АКТИВ | | | | |
| | I. Внеоборотные активы | | | | |
| 3.2. | Нематериальные активы | 1110 | 36 500 | 10 651 | 3 136 |
| 3.3. | Основные средства | 1150 | 1 037 076 | 894 298 | 885 250 |
| | Финансовые вложения | 1170 | 12 710 | 13 547 | 13 104 |
| | Отложенные налоговые активы | 1180 | 269 642 | 137 726 | 255 465 |
| | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 1 526 | 4 724 | 9 102 |
| | Итого по разделу I | 1100 | 1 357 454 | 1 060 946 | 1 166 057 |
| | II. Оборотные активы | | | | |
| 3.4. | Запасы | 1210 | 14 934 | 11 997 | 20 486 |
| | Долгосрочные активы к продаже | 1215 | 73 | 4 733 | - |
| | Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям | 1220 | 10 | 2 | 13 |
| 3.6. | Дебиторская задолженность | 1230 | 7 487 536 | 5 998 693 | 7 196 840 |
| 3.5. | Денежные средства и денежные эквиваленты | 1250 | 2 783 118 | 3 701 820 | 735 614 |
| | Прочие оборотные активы | 1260 | 4 080 | 3 980 | 918 |
| | Итого по разделу II | 1200 | 10 289 751 | 9 721 225 | 7 953 871 |
| | БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200) | 1600 | 11 647 205 | 10 782 171 | 9 119 928 |

Форма 0710001 с 2

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2025 | на 31 декабря 2024 | на 31 декабря 2023 |
|-----------|--|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | | г. | г. | г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПАССИВ | | | | |
| | III. Капитал и резервы | | | | |
| 3.7. | Уставный капитал | 1310 | 644 000 | 644 000 | 644 000 |
| | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | 1350 | 1 399 010 | 1 399 010 | 1 399 010 |
| | Резервный капитал | 1360 | 128 800 | 128 800 | 128 800 |
| | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 1370 | 3 528 337 | 2 717 002 | 1 269 743 |
| | Итого по разделу III | 1300 | 5 700 147 | 4 888 812 | 3 441 553 |
| | IV. Долгосрочные обязательства | | | | |
| | Отложенные налоговые обязательства | 1420 | 137 104 | 102 430 | 68 731 |
| 3.10. | Прочие долгосрочные обязательства | 1450 | 187 653 | 202 905 | 213 930 |
| | Итого по разделу IV | 1400 | 324 757 | 305 335 | 282 661 |
| | V. Краткосрочные обязательства | | | | |
| 3.6. | Кредиторская задолженность | 1520 | 5 347 696 | 5 316 082 | 5 124 088 |
| 3.8. | Оценочные обязательства | 1540 | 192 806 | 168 792 | 177 869 |
| 3.10. | Прочие краткосрочные обязательства | 1550 | 81 799 | 103 150 | 93 757 |
| | Итого по разделу V | 1500 | 5 622 301 | 5 588 024 | 5 395 714 |
| | БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500) | 1700 | 11 647 205 | 10 782 171 | 9 119 928 |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ИркутскЭнергоСбыт"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «ИркутскЭнергоСбыт»
Дата 13.03.2026

Отчет о финансовых результатах

за 2025 г.

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

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности _____

Единица измерения: в тысячах рублей

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

по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

| | |
|------------|--|
| К О Д Ы | |
| 0710002 | |
| 2025-12-31 | |
| 80248346 | |
| 3808166404 | |
| 35.14 | |
| 12300 / 16 | |
| 384 | |

| Пояснения | Наименование показателя | Код строки | за 2025 г. | за 2024 г. |
|-----------|---|-------------|-------------------|-------------------|
| 3.11. | Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 2110 | 62 984 452 | 66 055 230 |
| 3.11. | Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг | 2120 | (40 627 710) | (45 947 962) |
| | Валовая прибыль | 2100 | 22 356 742 | 20 107 268 |
| 3.11. | Коммерческие расходы | 2210 | (19 275 683) | (18 345 277) |
| | Прибыль (убыток) от продаж | 2200 | 3 081 059 | 1 761 991 |
| | Проценты к получению | 2320 | 630 002 | 370 098 |
| | Проценты к уплате | 2330 | (51 292) | (36 055) |
| 3.11. | Прочие доходы | 2340 | 1 428 493 | 728 521 |
| 3.11. | Прочие расходы | 2350 | (2 460 619) | (1 023 086) |
| | Прибыль (убыток) до налогообложения | 2300 | 2 627 643 | 1 801 469 |
| 3.13; 6. | Налог на прибыль | 2410 | (705 827) | (361 269) |
| | в т.ч. текущий налог на прибыль | 2411 | (803 885) | (202 773) |
| | отложенный налог на прибыль | 2412 | 98 058 | (158 497) |
| | Прочее | 2460 | (816) | 7 059 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 2400 | 1 921 000 | 1 447 259 |
| | Совокупный финансовый результат периода | 2500 | 1 921 000 | 1 447 259 |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
 по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 АО «Иркутскдиту»
 Дата 23.03.2026

Отчет об изменении капитала

за 2025 г.

| |
|---------------------------------|
| Коды |
| 0710004 |
| Отчетная дата (число, месяц) |
| 2025-12-31 |
| по ОКПО |
| 80248346 |
| по ОКЕИ |
| 384 |

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц)
по ОКПО
по ОКЕИ

ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО

Организация

Единица измерения: тыс. руб.

| Показатель | Наименование показателя | Код | Уставный капитал | Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций | Накопленная дооценка внеоборотных активов | Добавочный капитал (без накопленной дооценки) | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|------------|-------------------------|------|------------------|---|---|---|-------------------|--|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | |
| | На 31 декабря 2023 г. | 3100 | 644 000 | - | - | 1 399 010 | 128 800 | 1 269 743 | 3 441 553 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3211 | x | x | - | x | x | 1 447 259 | 1 447 259 |
| | На 31 декабря 2024 г. | 3200 | 644 000 | - | - | 1 399 010 | 128 800 | 2 717 002 | 4 888 812 |
| | Чистая прибыль (убыток) | 3311 | - | - | - | - | - | 1 921 000 | 1 921 000 |
| | Дивиденды | 3327 | - | - | - | - | - | (1 109 665) | (1 109 665) |
| | На 31 декабря 2025 г. | 3300 | 644 000 | - | - | 1 399 010 | 128 800 | 3 528 337 | 5 700 147 |

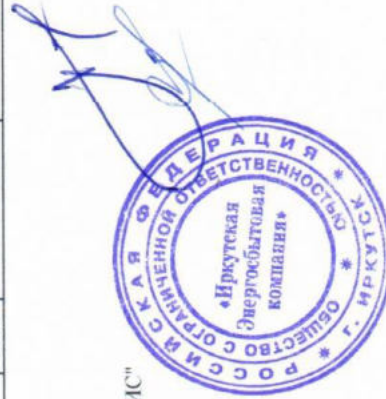
Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2026 г.



Отчет о движении денежных средств

за 20 25 г.

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ"

| | | |
|--------------------------------------|----------|---------|
| Коды | | |
| 0710001 | | |
| Форма по ОКУД | | |
| Отчетная дата (число, месяц, год) | 31 | 12 2025 |
| по ОКПО | 80248346 | |
| по ОКЕИ | 384 | |

Единица измерения: тыс. руб.

| Пояснения | Наименование показателя | Код | Сумма | |
|-----------|---|------|------------------|------------------|
| | | | за 2025 г. | за 2024 г. |
| | Денежные потоки от текущих операций | 4110 | | |
| | Поступления - всего | | 60 852 593 | 67 300 934 |
| | в том числе: | 4111 | | |
| | от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг | | 58 287 868 | 65 397 137 |
| | арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей | 4112 | 1 562 428 | 1 322 484 |
| | прочие поступления | 4119 | 1 001 659 | 581 313 |
| | Платежи - всего | 4120 | (60 371 094) | (64 115 036) |
| | в том числе: | 4121 | | |
| | поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги | | (56 127 519) | (61 103 717) |
| | в связи с оплатой труда работников | 4122 | (2 351 189) | (2 043 420) |
| | процентов по долговым обязательствам | 4123 | (36 066) | (28 609) |
| | налога на прибыль организаций | 4124 | (773 235) | (186 736) |
| | отчисления во внебюджетные фонды | 4127 | (646 494) | (652 080) |
| | прочие платежи | 4129 | (436 591) | (100 474) |
| | Сальдо денежных потоков от текущих операций | 4100 | 481 499 | 3 185 898 |
| | Денежные потоки от инвестиционных операций | 4210 | | |
| | Поступления - всего | | 8 578 | 4 614 |
| | в том числе: | 4211 | | |
| | от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений) | | 6 856 | 2 147 |
| | от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам) | 4213 | 844 | 1558 |
| | дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях | 4214 | 878 | 909 |
| | Платежи - всего | 4220 | (212 884) | (131 000) |
| | в том числе: | | | |
| | в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов | 4221 | (212 884) | (129 000) |
| | в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам | 4223 | - | (2 000) |
| | Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций | 4200 | (204 306) | (126 386) |
| | Денежные потоки от финансовых операций | 4310 | | |
| | Поступления - всего | | - | 3 504 |
| | в том числе: | 4311 | | |
| | получение кредитов и займов | | - | 3 504 |

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 АО «ИркутскЭнергоСбыт»
 Дата 23.03.2026

| Пояснения | Наименование показателя | Код | За январь-декабрь 20 25 г. | За январь-декабрь 20 24 г. |
|-----------|---|------|-------------------------------|-------------------------------|
| | Платежи - всего | 4320 | (1 195 895) | (96 810) |
| | на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников) | 4322 | (1 109 665) | - |
| | в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов | 4323 | - | (3 504) |
| | прочие платежи | 4329 | (86 230) | (93 306) |
| | Сальдо денежных потоков от финансовых операций | 4300 | (1 195 895) | (93 306) |
| | Сальдо денежных потоков за период | 4400 | (918 702) | 2 966 206 |
| | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода | 4450 | 3 701 820 | 735 614 |
| 3.5; 5. | Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода | 4500 | 2 783 118 | 3 701 820 |

 (наименование должности)

 (подпись)

 Харитонов А.Ю.
 (расшифровка подписи)

Заместитель генерального
 директора ООО "ЭН+
 СЕРВИС" по дов.№ 482 от
 01.01.2026г.
 (наименование должности)

 (подпись)

 Зеленцова Ю.Г.
 (расшифровка подписи)

" 17 " марта 2026 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 АО «Иркутскаудит»
 Дата 23.03.2026

11

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания» за 2025 год**

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Иркутскэнергосбыт» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

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

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

Сведения о юридическом/почтовом адресе

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

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2025 г. составила 1922 человека (на 31.12.2024 г. – 1927 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2025 Общество имеет в своем составе 77 территориально обособленных подразделений.

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

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

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

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

По состоянию на 31.12.2025г.:

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

Сведения об аудиторе

Акционерное общество «Иркутскаудит»

ИНН 3807000149, КПП 380801001

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

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Основным видом деятельности Общества является:

35.14 Торговля электроэнергией.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ от 29.07.98г. с изменениями и дополнениями. Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства ООО «Иркутскэнергосбыт» обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Иркутскэнергосбыт» и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией ООО «ЭН+ СЕРВИС» на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности подразделений.

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

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

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

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

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 № 766 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, 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 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. Нематериальные активы

Организация приняла решение не устанавливать лимит стоимости активов для целей признания их в составе НМА.

По группам учет объектов НМА не ведется.

Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утв. Приказом Минфина РФ от 30.05.2022 N 86н.

Нематериальные активы принимаются к учету по фактической стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Начисление амортизации по нематериальным активам производится линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока использования.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Информация о нематериальных активах раскрыта в приложении №3

3.3. 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, 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 отчётного 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 №3;
- незавершенных капитальных вложений - состав и движение раскрыты в приложении №3;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении №3.

3.4. Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Оценка запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по среднескользящей себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:

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

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

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

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

Информация о запасах раскрыта в приложении №4.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «Запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2024 составила 1 224 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2025 - 1 132 тыс. руб.

3.5. 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 31.12.2025г. составила 625 818 тыс. руб., на 31.12.2024г. - 3 701 820 тыс. руб.

Сумма денежных эквивалентов на 31.12.2025 г. составляет 2 157 300 тыс. руб., на 31.12.2024 г.- отсутствует.

3.6. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

В Обществе дебиторская, кредиторская задолженности с авансов выданных/полученных 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 №5.

3.7. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Резервный фонд не является обязательным для Общества. По решению Общего собрания участников в Обществе может быть создан резервный фонд в размере пяти процентов уставного капитала Общества. Резервный фонд Общества формируется путём ежегодных отчислений.

Добавочный капитал Общества формируется за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям. Изменений в отчетном году не было.

Доли участия раскрыты в приложении №11.

В 2025 г. производилось начисление и выплата дивидендов, в 2024 году начисление не производилось. Информация о выплаченных дивидендах раскрыта в отчете о движении капитала.

3.8. 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 произ-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 23.12.2026

ведение среднедневного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения, 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 № 6.

3.9. Поручительства и залоги

Размер обеспечений выданных, по состоянию на 31.12.2024 составляет 40 345 тыс. руб., на 31.12.2025 составляет 37 326 тыс. руб.

Обеспечения полученные, по состоянию на 31.12.2024 составляют 39 900 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025 составляют 47 460 тыс. руб.

3.10. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 5.

3.11. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

3.12. 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 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:

- Продажа электрической энергии и мощности;
- Агентские вознаграждения;
- Аренда;
- Прочие услуги

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

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

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

| |
|--|
| <p>ПРИЛОЖЕНИЕ к аудиторскому заключению АО «Иркутскэнергосбыт» Дата: 23.03.2026</p> |
|--|

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

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

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

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности раскрыта в приложении №8.

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

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

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения №9.

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.

3.13. 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 год составил (158 497) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 отложенные налоговые активы составили 137 726 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 102 430 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2025 год составил 98 058 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 отложенные налоговые активы составили 269 642 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 137 104 тыс. руб.

Формирование отложенных налоговых активов и обязательств обусловлено применением различных способов признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством РФ о налогах и сборах. Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются развернуто в составе внеоборотных активов и долгосрочных обязательств соответственно.

Условный расход по налогу на прибыль за 2025 год составил 656 911 тыс. руб.;

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

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 905 856 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: прибыль прошлых лет, списание кредиторской задолженности, путевки на санаторно-курортное лечение.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 1 114 592 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы прошлых лет, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий, путевки на санаторно-курортное лечение, списание дебиторской задолженности, пени и штрафы по налогам.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2025 года сложились в размере 269 642 тыс. руб., в том числе в связи с:

- разницами в учете материалов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 259 тыс. руб.;
- разницами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 33 189 тыс. руб.;
- формированием расходов будущих периодов по прочим и программным лицензиям в сумме 9 007 тыс. руб.;
- формированием резерва по сомнительным долгам в сумме 173 330 тыс. руб.;
- формированием расходов по финансовым вложениям, в части вклада в имущество других организаций в сумме 5 000 тыс. руб.;
- формированием убытка от реализации амортизируемого имущества в сумме 11 тыс. руб.;
- формированием резерва под обесценение финансовых вложений в сумме 129 тыс. руб.;
- формированием резерва под обесценение товарно-материальных ценностей в сумме 1 тыс. руб.;
- формированием резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 45 431 тыс. руб.;
- формированием резерва по судебным искам в сумме 2 771 тыс. руб.;
- формированием расходов будущих периодов на оплату труда в сумме 514 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2025 года сложились в размере 137 104 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формированием расходов по внеоборотным активам в сумме 7 304 тыс. руб.;
- формированием расходов по нематериальным активам в сумме 1 846 тыс. руб.;
- разницами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 51 642 тыс. руб.;
- формированием резерва по сомнительным долгам в сумме 50 162 тыс. руб.;
- формированием процентов по обязательствам (процентные расходы по арендованному имуществу), в сумме 26 150 тыс. руб.

3.14. Условные обязательства и активы

На 31.12.2025 у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

4. Корректировка отчетности за прошлые периоды

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

5. Отчет о движении денежных средств

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

Классификация денежных потоков организации для заполнения Отчета о движении денежных средств: у организации отсутствуют денежные потоки отличные от указанных в

20

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 поступления» раздела «Денежные потоки от текущих операций».

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

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2025 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 29.12.2024 № 765.

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 1 801 469 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 1 013 863 тыс. руб.

В 2025г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 2 627 643 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 3 228 611 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 №12.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2025г. составили 15 092 тыс. руб.; за 2024 г. – 13 410 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 организованному 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, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. События после отчетной даты

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2025 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:



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

Директор

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС" по
дов. № 482 от 01.01.2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 23.03.2026

Перечень обособленных подразделений

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

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнерго»
Дата 23.03.2016

| | | | |
|----|--|--|-----------|
| 37 | Обособленное подразделение Центрального отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 664043, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г Иркутск, б-р Рябикова, д. 20б. | 381245008 |
| 38 | Обособленное структурное подразделение Глазковского производственного участка Левобережного отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 664082, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г Иркутск, проезд Юрия Тена, д. 19. | 381245009 |
| 39 | Обособленное структурное подразделение Левобережного отделения | 664056, Россия, Иркутская обл, город Иркутск г.о., г Иркутск, ул Безбокова, стр. 30/б. | 381245011 |
| 40 | Куйтунский производственный участок Тулунского отделения | 665302, Россия, Иркутская обл, Куйтунский м.р-н, Куйтунское г.п., рп. Куйтун, ул Карла Маркса, д. 34б. | 381445002 |
| 41 | ООО "Иркутская Энергосбытовая компания"-Заларинский производственный участок Саянского отделения | 666322, Россия, Иркутская обл. Заларинский м.р-н. Заларинское г.п., рп Залари, ул Ленина, д. 105Б. | 381445004 |
| 42 | Обособленное подразделение Саянского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 666303, Россия, Иркутская обл, город Саянск г.о., г Саянск, мкр. Мирный, д. 30. | 381445006 |
| 43 | Обособленное структурное подразделение Зиминский производственный участок Саянского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 665388, Россия, Иркутская обл, Зиминский г.о., г Зима, ул Ленина, зд. 13. | 381445008 |
| 44 | Обособленное структурное подразделение Саянского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 666391, Россия, Иркутская обл, Балаганский м.р-н. Балаганское с.п., п Балаганск, ул Ангарская, д. 87, кв. 1. | 381445009 |
| 45 | Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 665061, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Новосибирский г.п., рп Новосибирский, ул Ленина, стр. 37. | 381545002 |
| 46 | Обособленное структурное подразделение Тайшетское отделение ООО "Иркутскэнергобыт" | 665008, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Тайшетское г.п., г Тайшет, ул Суворова, д. 6А. | 381545003 |
| 47 | Тулунское отделение ООО "Иркутская Энергосбытовая компания" | 665253, Россия, Иркутская обл, город Тулун г.о., г Тулун, пер Энергетиков, зд. 1. | 381645001 |
| 48 | Обособленное структурное подразделение Чунский производственный участок Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 665511, Россия, Иркутская обл, Чунский м.р-н, Чунское г.п., рп Чунский, ул 50 лет Октября, зд. 109Г. | 381645003 |
| 49 | Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 665010, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Тайшетское г.п., г Тайшет, ул Кирова, зд. 49. | 381645004 |
| 50 | Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 665008, Россия, Иркутская обл, Тайшетский м.р-н, Тайшетское г.п., г Тайшет, ул Суворова, д. 6А. | 381645005 |
| 51 | Обособленное структурное подразделение Нижнеудинский производственный участок Тулунского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 665106, Россия, Иркутская обл, Нижнеудинский м.р-н, Нижнеудинское г.п., г. Нижнеудинск, ул Октябрьская, зд. 1. | 381645006 |
| 52 | Обособленное структурное подразделение Нижнеудинского производственного участка (ПУ) Тулунского отделения | 665103, Россия, Иркутская обл, Нижнеудинский м.р-н, Нижнеудинское г.п., г Нижнеудинск, ул Масловского, д. 36А. | 381645010 |
| 53 | Усть-Илимское отделение ООО "Иркутская энергосбытовая компания" | 666682, Россия, Иркутская обл, город Усть-Илимск г.о., г Усть-Илимск, ул Карла Маркса, д. 35. | 381745001 |
| 54 | Обособленное структурное подразделение Усть-Илимского отделения ООО "Иркутскэнергобыт" | 666685, Россия, Иркутская обл, город Усть-Илимск г.о., г Усть-Илимск, ул Энтузиастов, д. 17. | 381745005 |

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО "Иркутскэнерго"
Дата: 23.03.2016

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

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

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭНЕРГЕСЕРВИС" ФЕДЕРАЦИЯ
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата: 23.03.2026

Нематериальные активы
Наличие и движение нематериальных активов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | На конец периода | | | | |
|-----------------------------|---------|--------------------------|---------------------------|-----------|----------------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------------|---|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------|----------|
| | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | поступило | списано первоначальная стоимость | накопительная амортизация | обесценение | пересеченная первоначальная стоимость | переклассифицировано первоначальная стоимость | накопительная амортизация | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | |
| Нематериальные активы-всего | 2025 г. | 12 513 | (10 627) | 9 448 | (3 059) | 3 059 | (3 589) | - | - | - | 10 713 | (8 657) | 18 901 | (11 157) |
| | 2024 г. | 1 800 | (720) | - | - | - | (1 250) | - | - | - | - | - | - | 12 513 |

Капитальные вложения в нематериальные активы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | На конец года | |
|--|---------|---------------------|---------------------------|---------|---------------------|---------|---|---------------------|---------------------------|
| | | фактические затраты | накопительное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве нематериальных активов | фактические затраты | накопительное обесценение |
| Капитальные вложения на нематериальных активов - всего | 2025 г. | 8 765 | - | 29 438 | - | - | (6 448) | 28 756 | - |
| | 2024 г. | - | - | 8 765 | - | - | - | 8 765 | - |
| программный комплекс, лицензии | 2025 г. | 8 765 | - | 29 438 | - | - | (6 448) | 28 756 | - |
| | 2024 г. | - | - | 8 765 | - | - | - | 8 765 | - |

Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2026 г.



Основные средства
Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|-----------|--------------------------|---------------------------|-------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | | На начало года | | поступило | списано | | обесценение | пересмотр срока | | переклассифицировано | | первоначальная стоимость | накопленная амортизация |
| | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | за 2025 г. | 1 028 427 | (453 643) | 206 106 | (11 936) | 10 869 | (96 818) | - | (15) | 137 | - | 1 222 582 | (539 455) |
| | за 2024 г. | 917 756 | (376 429) | 129 855 | (19 184) | 18 835 | (96 747) | - | - | 698 | - | 1 028 427 | (453 643) |
| в том числе: транспортные средства | за 2025 г. | 114 118 | (58 168) | 25 884 | (9 768) | 8 902 | (9 588) | - | - | - | - | 130 234 | (58 854) |
| | за 2024 г. | 96 476 | (50 964) | 20 985 | (3 343) | 3 074 | (10 278) | - | - | - | - | 114 118 | (58 168) |
| Сооружения | за 2025 г. | 17 403 | (7 955) | 40 | - | - | (860) | - | - | - | - | 17 443 | (8 815) |
| | за 2024 г. | 17 008 | (8 107) | 1 330 | (935) | 935 | (812) | - | - | 29 | - | 17 403 | (7 955) |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | за 2025 г. | 11 499 | (5 942) | 2 598 | - | - | (1 503) | - | - | - | - | 14 097 | (7 445) |
| | за 2024 г. | 8 278 | (5 315) | 3 599 | (378) | 351 | (1 000) | - | - | 22 | - | 11 499 | (5 942) |
| Земельные участки | за 2025 г. | 4 189 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 189 | - |
| | за 2024 г. | 97 791 | (77 486) | 13 666 | (905) | 890 | (9 743) | - | - | 126 | - | 110 552 | (86 213) |
| офисное оборудование | за 2025 г. | 95 477 | (70 283) | 5 802 | (3 488) | 3 445 | (10 675) | - | - | 27 | - | 97 791 | (77 486) |
| | за 2024 г. | 163 119 | (69 734) | 1 208 | - | - | (7 579) | - | - | - | - | 164 327 | (77 313) |
| Здания | за 2025 г. | 139 075 | (63 776) | 24 044 | - | - | (5 958) | - | - | - | - | 163 119 | (69 734) |
| | за 2024 г. | 620 308 | (234 358) | 162 710 | (1 263) | 1 077 | (67 545) | - | (15) | 11 | - | 781 740 | (300 815) |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025 г. | 557 253 | (177 984) | 74 095 | (11 040) | 11 030 | (68 024) | - | - | 620 | - | 620 308 | (234 358) |
| | за 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Наличие и движение прав пользования активами

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | На конец периода | |
|--|------------|--------------------------|---------------------------|---|---|---------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------|--|
| | | На начало года | | поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости) | списано (с учетом пересмотра фактической стоимости) | | амортизация | обесценение | изменение договора | | фактическая стоимость | накопительная амортизация | |
| | | первоначальная стоимость | накопительная амортизация | | фактическая стоимость | накопительная амортизация | | | фактическая стоимость | накопительная стоимость | | | |
| Права пользования активами - всего | за 2025 г. | 558 134 | (271 932) | 75 368 | (46 336) | 46 336 | (103 166) | - | (13 046) | - | 574 120 | (328 762) | |
| | за 2024 г. | 479 943 | (185 781) | 49 360 | (19 792) | 19 792 | (105 943) | - | 48 624 | - | 558 135 | (271 932) | |
| в том числе: Здания | за 2025 г. | 556 027 | (271 054) | 75 368 | (45 739) | 45 739 | (102 967) | - | (12 105) | - | 573 531 | (328 262) | |
| | за 2024 г. | 478 896 | (185 175) | 48 300 | (19 792) | 19 792 | (105 670) | - | 48 624 | - | 556 028 | (271 053) | |
| Машины и оборудование (кроме офисного) | за 2025 г. | 1 510 | (496) | - | (577) | 577 | (81) | - | (933) | - | - | - | |
| | за 2024 г. | 450 | (346) | 1 060 | - | - | (150) | - | - | - | 1 510 | (496) | |
| Земельные участки | за 2025 г. | 597 | (382) | - | - | - | (118) | - | (8) | - | 589 | (500) | |
| | за 2024 г. | 597 | (260) | - | - | - | (123) | - | - | - | 597 | (383) | |

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутская Энергообъёмная Компания»
Дата 28.03.2026

Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | На конец года | | |
|---|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|-------------|----------------------|---|---------------------|---------------------------|
| | | фактические затраты | накопительно обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накормительно обесценение |
| Капитальные вложения - всего | за 2025 г. за 2024 г. | 33 312 49 762 | - - | 293 540 123 740 | - - | (12 156) (10 334) | (206 106) (129 856) | 108 590 33 312 | - - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств | за 2025 г. за 2024 г. | - - | - - | 39 136 49 754 | - - | - - | (39 136) (49 754) | - - | - - |
| Капитальные вложения на создание основных средств | за 2025 г. за 2024 г. | 3 553 2 139 | - - | 107 387 11 162 | - - | (1 596) (696) | (49 339) (9 052) | 60 005 3 553 | - - |
| Капитальные вложения на реконструкцию и модернизацию | за 2025 г. за 2024 г. | 29 328 47 166 | - - | 135 078 53 212 | - - | - - | (116 283) (71 050) | 48 123 29 328 | - - |
| Капитальные вложения на неотделимое улучшение арендованных основных средств | за 2025 г. за 2024 г. | - 431 | - - | 1 348 10 591 | - - | - (10 560) | (1 348) - | - 462 | - - |
| Капитальные вложения прочие | за 2024 г. за 2024 г. | 457 - | - - | 9 612 - | - - | (9 638) - | - - | 431 - | - - |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.

Запасы

Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период | На начало года | | | Изменения за период | | | | | на конец периода | | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | затраты | списано | | резерв под обесценение | резерв под обесценение | изменение видов запасов | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | за 2025 г. за 2024 г. | 12 006 20 500 | (9) (14) | 39 717 099 45 212 161 | 39 714 167 (45 220 655) | 177 (5) | (172) | - | - | 14 938 12 006 | (4) (9) | |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы и другие аналогичные ценности | за 2025 г. за 2024 г. | 10 782 18 868 | (9) (14) | 132 802 242 632 | (129 778) (250 718) | 177 (5) | (172) | - | - | 13 806 10 782 | (4) (9) | |
| товары для перепродажи | за 2025 г. за 2024 г. | - - | - - | 39 583 165 44 968 305 | (39 583 165) (44 968 305) | - - | - | - | - | - - | - - | |
| авансы выданные на приобретение запасов | за 2025 г. за 2024 г. | 1 224 1 226 | - - | 1 132 1 632 | (1 224) (1 226) | - - | - | - | - | 1 132 1 224 | - - | |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленина Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО "Иркутскэнергосбыт"
Дата 21.03.2026

Дебиторская и кредиторская задолженность
Наличие дебиторской задолженности

| Наименование показателя | Период | На начало года | | На конец периода | |
|--|------------|----------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------------|
| | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомни- | учтенная по условиям | величина резерва по сомни- |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 3 469 293 | (3 469 293) | 4 401 621 | (4 400 098) |
| | за 2024 г. | 3 320 293 | (3 311 201) | 3 469 293 | (3 469 293) |
| в том числе: | за 2025 г. | 3 287 865 | (3 287 865) | 4 192 894 | (4 192 894) |
| | за 2024 г. | 3 111 282 | (3 111 152) | 3 287 865 | (3 287 865) |
| Расчеты с покупателями авансами | за 2025 г. | 1 344 | (1 344) | 1 328 | (1 233) |
| | за 2024 г. | 2 355 | (1 625) | 1 344 | (1 344) |
| прочая | за 2025 г. | 180 084 | (180 084) | 207 399 | (205 971) |
| | за 2024 г. | 206 656 | (198 424) | 180 084 | (180 084) |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за 2025 г. | 6 069 320 | (65 906) | 7 563 668 | (76 132) |
| | за 2024 г. | 7 247 042 | (50 202) | 6 069 320 | (65 906) |
| в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками | за 2025 г. | 5 347 799 | (62 788) | 7 216 745 | (71 697) |
| | за 2024 г. | 6 076 911 | (46 652) | 5 347 799 | (62 788) |
| авансы выданные | за 2025 г. | 167 245 | (41) | 3 786 | (2) |
| | за 2024 г. | 5 401 | (65) | 167 245 | (41) |
| прочая | за 2025 г. | 554 276 | (3 077) | 343 137 | (4 433) |
| | за 2024 г. | 1 164 730 | (3 486) | 554 276 | (3 077) |
| Итого | за 2025 г. | 9 538 613 | (3 535 199) | 11 965 289 | (4 476 230) |
| | за 2024 г. | 10 567 335 | (3 361 404) | 9 538 613 | (3 535 199) |

Просроченная дебиторская задолженность.

| Наименование показателя | на 31.12.2025г. | | на 31.12.2024г. | | на 31.12.2023г. | |
|---|------------------------------|----------------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| | учетная по условиям договора | балансовая стоимость | учетная по условиям договора | балансовая стоимость | учетная по условиям договора | балансовая стоимость |
| всего: | 5 521 783 | 1 082 271 | 5 083 575 | 1 586 194 | 4 063 697 | 702 093 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками | 5 263 154 | 1 035 171 | 4 872 073 | 1 559 239 | 3 838 166 | 680 363 |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками (в части авансовых платежей) | 1 413 | 178 | 1 815 | 430 | 2 443 | 553 |
| прочая | 257 216 | 46 922 | 209 687 | 26 525 | 223 088 | 21 177 |

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

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | На конец периода |
|-----------------------------------|---------|----------------|---|------------------------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы переоценки | |
| Долгосрочные обязательства-всего | 2025 г. | 202 905 | 65 729 | - | - | (80 981) | 187 653 |
| | 2024 г. | 213 930 | 81 973 | - | - | (92 998) | 202 905 |
| обязательства по аренде | 2025 г. | 202 905 | 65 729 | - | - | (80 981) | 187 653 |
| | 2024 г. | 213 930 | 81 973 | - | - | (92 998) | 202 905 |
| Краткосрочные обязательства-всего | 2025 г. | 103 150 | (3 408) | 51 292 | (146 741) | (3 475) | 81 799 |
| | 2024 г. | 93 757 | 16 011 | 36 053 | (133 638) | (2 031) | 103 150 |
| обязательства по аренде | 2025 г. | 103 150 | (3 408) | 51 292 | (146 741) | (3 475) | 81 799 |
| | 2024 г. | 93 757 | 16 011 | 36 053 | (133 638) | (2 031) | 103 150 |
| Всего обязательств | 2025 г. | 306 055 | 62 321 | 51 292 | (146 741) | (3 475) | 269 452 |
| | 2024 г. | 307 687 | 97 984 | 36 053 | (133 638) | (2 031) | 306 055 |

Наличие кредиторской задолженности

| Наименование показателя | период | остаток на начало года | остаток на конец периода |
|--|------------|------------------------|--------------------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего | за 2025 г. | 5 316 082 | 5 347 696 |
| | за 2024 г. | 5 124 088 | 5 316 082 |
| в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками | за 2025 г. | 3 746 560 | 4 065 167 |
| | за 2024 г. | 3 528 314 | 3 746 560 |
| авансы полученные | за 2025 г. | 974 039 | 707 943 |
| | за 2024 г. | 882 034 | 974 039 |
| расчеты по налогам и сборам | за 2025 г. | 378 767 | 446 568 |
| | за 2024 г. | 499 416 | 378 767 |
| задолженность перед персоналом | за 2025 г. | 90 375 | 30 |
| | за 2024 г. | 89 060 | 90 375 |
| прочая | за 2025 г. | 126 341 | 127 988 |
| | за 2024 г. | 125 264 | 126 341 |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



(Handwritten signature)

Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутская энергия»
Дата: 23.03.2026

Выручка и себестоимость продаж

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|---|------------|------------|
| Выручка | 62 984 452 | 66 055 230 |
| в том числе: Реализация электрической энергии | 61 722 284 | 64 897 092 |
| вознаграждение по агентским договорам | 1 202 301 | 1 099 479 |
| аренда | 2 526 | 2 568 |
| прочие услуги | 57 341 | 56 091 |
| Себестоимость продаж | 40 627 710 | 45 947 962 |
| в том числе: Реализация электрической энергии | 39 580 605 | 44 966 047 |
| вознаграждение по агентским договорам | 987 803 | 925 494 |
| аренда | 2 412 | 2 412 |
| прочие услуги | 56 890 | 54 009 |
| Коммерческие расходы | 19 275 683 | 18 345 277 |
| в том числе: Реализация электрической энергии | 19 275 683 | 18 345 277 |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.



Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---|--------|----------------|---------------------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | списано | | |
| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - Всего | 2025 г | 168 792 | 377 098 | (345 575) | (7 509) | 192 806 |
| | 2024 г | 177 870 | 339 054 | (312 833) | (35 299) | 168 792 |
| в том числе: | 2025 г | 6 997 | 11 244 | - | (7 158) | 11 083 |
| Оценочное обязательство по судебным | 2024 г | 38 963 | 3 333 | - | (35 299) | 6 997 |
| Резерв предстоящих отпусков | 2025 г | 97 334 | 252 768 | (238 282) | - | 111 820 |
| | 2024 г | 84 254 | 230 686 | (217 606) | - | 97 334 |
| Страховые взносы на оплату предстоящих отпусков работников | 2025 г | 27 885 | 75 496 | (71 068) | - | 32 313 |
| | 2024 г | 24 095 | 68 459 | (64 669) | - | 27 885 |
| Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам | 2025 г | 29 126 | 30 072 | (28 775) | (351) | 30 072 |
| | 2024 г | 24 334 | 29 126 | (24 334) | - | 29 126 |
| Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату | 2025 г | 7 450 | 7 518 | (7 450) | - | 7 518 |
| | 2024 г | 6 224 | 7 450 | (6 224) | - | 7 450 |

Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленцова Ю.Г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнерго»
Дата: 13.03.2026

17 марта 2026 г.

ООО "Иркутскэнергобыт"

Приложение №8
тыс.руб.

Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | за 2025 г. | за 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | 40 123 052 | 45 215 644 |
| Затраты на оплату труда | 1 932 474 | 1 767 682 |
| Отчисления на социальные нужды | 655 420 | 520 371 |
| Амортизация | 260 447 | 214 515 |
| Прочие затраты | 16 932 000 | 16 575 027 |
| Итого по элементам | 59 903 393 | 64 293 239 |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 59 903 393 | 64 293 239 |

Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2026 г.



ООО "Иркутскэнергосбыт"

Приложение №9
тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

| Показатель | 2025 год | 2024 год |
|--|------------------|------------------|
| Прочие доходы, всего | 1 428 493 | 728 521 |
| в том числе: | | |
| прибыль прошлых лет | 905 402 | 422 397 |
| Прочие доходы по операционной деятельности | 4 106 | 21 633 |
| резерв по судебным искам | - | 19 490 |
| Прочие доходы по возмещению причтенных организации убытков | 76 168 | 22 622 |
| штрафы, пени и неустойки к получению | 442 817 | 242 379 |
| Прочие расходы, всего | 2 460 619 | 1 023 086 |
| в том числе: | | |
| комиссия банка по сбору платежей | 105 593 | 99 766 |
| Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году | 1 047 700 | 357 217 |
| Расходы на социальные цели | 56 322 | 42 253 |
| Резерв по сомнительным долгам, судебным делам | 1 180 813 | 476 553 |
| вклады в имущество других организаций | 20 000 | 20 386 |
| Прочие доходы по операционной деятельности | 50 191 | 26 911 |

Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2026 г.



ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО "Иркутскэнергосбыт"
Дата: 03.03.2026

Раскрытие ретроспективных корректировок бухгалтерской отчётности

| Наименование формы бухгалтерской отчётности | Наименование показателя | Код строки | на 31 декабря 2024 г. (после корректировки), тыс. руб. | на 31 декабря 2024 г. (до корректировки), тыс. руб. | сумма корректировки, тыс. руб. | на 31 декабря 2023 г. (до корректировки), тыс. руб. | сумма корректировок и, тыс. руб. | обоснование |
|---|----------------------------------|------------|--|---|--------------------------------|---|----------------------------------|---|
| бухгалтерский баланс | Прочие внеоборотные активы | 1190 | 4 724 | 3 | 4 721 | 11 | 9 091 | согласно ФСБУ 4/2023 "долгосрочная дебиторская задолженность" |
| бухгалтерский баланс | Итого по разделу I | 1100 | 1 060 946 | 1 056 225 | 4 721 | 1 156 966 | 9 091 | согласно ФСБУ 4/2023 "долгосрочная дебиторская задолженность" |
| бухгалтерский баланс | Дебиторская задолженность | 1230 | 5 998 693 | 6 003 414 | (4 721) | 7 205 931 | (9 091) | согласно ФСБУ 4/2023 "долгосрочная дебиторская задолженность" |
| бухгалтерский баланс | долгосрочные активы к продаже | 1215 | 4 733 | 0 | 4 733 | 0 | 0 | согласно ФСБУ 4/2023 "долгосрочные активы к продаже" |
| бухгалтерский баланс | прочие оборотные активы | 1260 | 3 980 | 8 713 | (4 733) | 918 | 0 | согласно ФСБУ 4/2023 "долгосрочные активы к продаже" |
| бухгалтерский баланс | Итого по разделу II | 1200 | 9 721 225 | 9 725 946 | (4 721) | 7 962 962 | (9 091) | Согласно ФСБУ 4/2023 |
| бухгалтерский баланс | БАЛАНС (сумма строк 1000 + 1200) | 1600 | 10 782 171 | 10 782 171 | 0 | 9 119 928 | 0 | Согласно ФСБУ 4/2023 |

Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленица Ю.Г.



Перечень связанных сторон

| Наименование Общества | Группа/характер взаимоотношений | Доля участия и контроль, % |
|--|---------------------------------|----------------------------|
| АО "ИРКУТСКЭНЕРГО" | Участники Общества | 100 |
| ООО СРЦ | Дочерние Общества | 75 |
| ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ" | | - |
| ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ" | | - |
| ООО "БАРГУЗИН" | | - |
| АО "БАЙКАЛЭНЕРГО" | | - |
| АО "ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ" | | - |
| АО "ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ" | | - |
| ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС" | | - |
| ООО "ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ" | | - |
| ООО "ЭН+ ГИДРО" | | - |
| ООО "ИКС" | | - |
| ООО "ИРКУТСКЗОЛОПРОДУКТ" | | - |
| ООО "ИНЖЕНЕРНЫЙ ЦЕНТР ИРКУТСКЭНЕРГО" | | - |
| ООО "ЭН+ ТЕЛЕКОМ" | | - |
| АО "ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС" | | - |
| ООО "ИЭ-АКТИВ" | | - |
| ООО "ЭН+ УГОЛЬ" | | - |
| ООО "ЭН+ СОЛНЦЕ" | | - |
| ООО "ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ" | | - |
| ООО "ПОЖАРНАЯ ОХРАНА ИРКУТСКЭНЕРГО" | | - |
| ООО "ПРИБАЙКАЛЬЕ" | | - |
| ООО "МУГУНСКИЙ ЮЖНЫЙ РАЗРЕЗ" | Другие | - |
| ООО "РАЗРЕЗ НЫГДИНСКИЙ" | | - |
| ООО "РАЗРЕЗ ЧЕРЕМХОВУГОЛЬ" | | - |
| ООО "РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД" | | - |
| ООО "РОДИНА КОЛЛЕКШЕН" | | - |
| ООО "СИЕМАЙН И" | | - |
| ООО "САЙСАН" | | - |
| ООО "СЕДЬМОЙ ЭТАЖ" | | - |
| ООО "ЭН+ ТОРГОВЫЙ ДОМ" | | - |
| ООО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЫ ВЫБРАЛ КАЧЕСТВО"" | | - |
| ООО "УСТЬ-ИЛИМСКОЕ ЖИЛИЩНО КОММУНАЛЬНОЕ ХОЗЯЙСТВО" | | - |
| ООО "ЭН+ СЕРВИС" | | - |
| ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ" | | - |
| ООО "ЦЕНТРАЛИЗОВАННАЯ ЭНЕРГОРЕМОНТНАЯ ФИРМА" | | - |
| ООО "ГРАНД БАЙКАЛ" | | - |
| ООО "БГК ГОРА СОВОЛИНАЯ" | | - |
| ООО ПК БАЙКАЛ АКВА | | - |
| ООО "ИШПОДРОМ БАЙКАЛ" | | - |
| ООО "ИРКУТСК ДЕВЕЛОПМЕНТ" | | - |
| АО "СИБЭКСПОЦЕНТР" | | - |
| ООО "ВОСТОЧНЫЙ КВАРТАЛ" | | - |
| ООО "САЙЕН" | | - |

Директор

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

17 марта 2026 г.



Харитонов А.Ю.

Зеленцова Ю.Г.



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

| Группа/характер взаимоотношений | Задолженность на 31.12.2025 г. | | Выручка за 2025 г | Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018 | приобретение запасов, кап. строй | в ОФР в составе себестоимости продаж | в ОФР в составе коммерческих расходов | в ОФР прочие доходы | в ОФР % прочие расходы |
|---------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------------------|
| | кредиторская | дебиторская | | | | | | | |
| Участники Общества | 11 462 | 2 155 | 8 563 | 7 515 | - | - | 33 | - | - |
| Дочерние Общества | - | 12 | 40 | - | - | - | - | - | - |
| Другие | 1 472 849 | 414 928 | 3 481 471 | 12 740 | 44 050 | 11 995 902 | 187 228 | 2 550 | 545 |

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



Директор

Харитонов А.Ю.

Заместитель генерального директора ООО "ЭН+ СЕРВИС"
по дов. № 482 от 01.01.2026г.

Зеленцова Ю.Г.

17 марта 2026 г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата 23.03.2026