

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Аудируемое лицо:

**Общество с ограниченной ответственностью  
«ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»**

Проверяемый период:

**01.01.2023 – 31.12.2023 г.**

Москва 2024

# **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

## **НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью  
«ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (сокращенное название ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация», ОГРН 1123850033042, местонахождение: 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Тимирязева, стр.4), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2023 года и отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2023 года, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в разделе «Финансовые вложения» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Финансовые вложения являются существенной статьей бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023. В составе финансовых вложений учтены акции дочернего общества и предоставленные долгосрочные и краткосрочные займы. Данный вопрос определен в качестве ключевого для аудита, поскольку является областью субъективного суждения руководства аудируемого лица.

Наши аудиторские процедуры включали: анализ положений учетной политики, тестирование средств контроля в отношении определения балансовой стоимости финансовых вложений, тестирование проверки на наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, тестирование обоснованности расчета резерва на обесценение. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом.

### ***Прочая информация***

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, и в рассмотрении при этом вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

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

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

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

### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

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

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица, доводя до его 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью  
«1А Консалтинговая Группа»,  
ОГРН 1025002035365,  
127254, г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп. 7,  
Член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 12006065812

Чернякова Наталия Константиновна  
действующая от имени аудиторской организации на основании доверенности № 1 от 09.01.2024 года, руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение *квалификационный аттестат аудитора (единый) № 01-000464 от 23.01.2012, квалификационный аттестат аудитора в области общего аудита № К019912 от 26.07.2001г., член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 21706002393*

«04» марта 2024 года

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 декабря 2023 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью  
"ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"

Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Организационно-правовая форма / форма собственности  
Общество с ограниченной ответственностью Частная собственность

Единица измерения: тысяча рублей  
Местонахождение (адрес) 664003, Иркутская обл, Иркутск г, Тимирязева ул, строение 4

Форма по ОКУД 0710001  
Дата (год, месяц, число) 2023-12-31  
по ОКПО 22859639  
ИНН по ОКВЭД 2 3812142445  
по ОКОПФ/ОКФС 12300 16  
по ОКЕИ 384

КОДЫ	
0710001	
2023-12-31	
22859639	
3812142445	
35.11.2	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

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

ООО "1А КОНСАЛТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 5018007888

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1025002035365

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021 г.
			г. 4	г. 5	6
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. Внеоборотные активы</b>				
	Нематериальные активы	1110	30 001	22 505	22 030
	Результаты исследований и разработок	1120	174 516	158 323	87 096
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2,3	Основные средства	1150	63 858 855	71 360 618	79 928 302
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.	Финансовые вложения	1170	171 642 056	173 313 699	183 256 702
	Отложенные налоговые активы	1180	8 772 083	5 846 425	1 798 839
	Прочие внеоборотные активы	1190	113 548	127 585	36 612
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>244 591 059</b>	<b>250 829 155</b>	<b>265 129 581</b>
	<b>II. Оборотные активы</b>				
5.	Запасы	1210	145 001	104 035	67 132
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	254	16	683
5	Дебиторская задолженность	1230	12 297 759	32 520 029	19 467 397
4.	Финансовые вложения	1240	929 859	13 932 324	7 339 300
	Денежные средства	1250	6 376 164	3 723 012	1 103 834
	Прочие оборотные активы	1260	53 360	55 251	15 848
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	<b>Итого по разделу II</b>	<b>1200</b>	<b>19 802 397</b>	<b>50 334 667</b>	<b>27 994 194</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)</b>	<b>1600</b>	<b>264 393 456</b>	<b>301 163 822</b>	<b>293 123 775</b>

Форма 0710001 с 2

Пояснения 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	на 31 декабря 2023	на 31 декабря 2022	на 31 декабря 2021 г.
			г. 4	г. 5	6
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. Капитал и резервы</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	12 225	12 225	12 225
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	12 324 785	12 324 785	12 324 785
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 440 602	58 714 544	41 055 339
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>23 777 612</b>	<b>71 051 554</b>	<b>53 392 349</b>
	<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>				
5.	Заемные средства	1410	151 604 262	129 899 759	40 768 452
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 411 071	3 147 995	258 536
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.	Прочие долгосрочные обязательства	1450	35 916 359	46 796 804	56 618 915
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>190 931 692</b>	<b>179 844 558</b>	<b>97 645 903</b>
	<b>V. Краткосрочные обязательства</b>				
5.	Заемные средства	1510	26 770 957	22 242 517	116 754 704
5.	Кредиторская задолженность	1520	10 783 575	17 923 329	16 139 233
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	1 202 906	128 842	114 599
3.	Прочие краткосрочные обязательства	1550	10 926 714	9 973 022	9 076 987
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>49 684 152</b>	<b>50 267 710</b>	<b>142 085 523</b>
	<b>БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)</b>	<b>1700</b>	<b>264 393 456</b>	<b>301 163 822</b>	<b>293 123 775</b>

Руководитель

.. 27. февраля 2024г.



**Отчет о финансовых результатах**

за \_\_\_\_\_ 2023 год \_\_\_\_\_

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация" ный номер налогоплательщика _____ мической деятельности _____ нование код ОКВЭД _____ овая форма / форма собственности _____ : ограниченной ответственностью / _____ ница измерения: _____	Форма по ОКУД Дата (год, месяц, число) по ОКПО	КОДЫ 0710002 2023-12-31 22859639
	ИНН по ОКВЭД 2	3812142445 35.11.2
	по ОКОПФ / ОКФС по ОКЕИ	12300 / 16 384
	Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	
	Частная собственность	
	в тысячах рублей	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
8.	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	112 922 337	97 350 048
8.	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(54 264 821)	(46 434 202)
	<b>Валовая прибыль</b>	<b>2100</b>	<b>58 657 516</b>	<b>50 915 846</b>
8.	Коммерческие расходы	2210	(440 033)	(400 092)
8.	Управленческие расходы	2220	(972 108)	(794 807)
	<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>2200</b>	<b>57 245 375</b>	<b>49 720 947</b>
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	12 480 643	15 649 144
	Проценты к уплате	2330	(21 129 910)	(24 631 736)
10.	Прочие доходы	2340	604 605	264 684
10.	Прочие расходы	2350	(13 737 124)	(5 145 837)
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>2300</b>	<b>35 463 589</b>	<b>35 857 202</b>
	Налог на прибыль	2410	(7 206 566)	(7 267 622)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(9 869 148)	(8 425 749)
	отложенный налог на прибыль	2412	2 662 582	1 158 127
	Прочее	2460	(1 064 965)	69 625
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	<b>2400</b>	<b>27 192 058</b>	<b>28 659 205</b>

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2023 год	За 2022 год
<b>СПРАВОЧНО:</b>			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	27 192 058	28 659 205
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель

С.В. Кузнецов

" 27 " февраля 2024г.



## Отчет об изменениях капитала

на 31 декабря 2023 г.

Организация  
Идентификационный номер налогоплательщика  
Вид экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"  
Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по  
обеспечению работоспособности электростанций  
Общество с ограниченной ответственностью /  
Частная собственность

Дата (число, месяц, год)	31.12.2023
Форма по ОКУД	0710004
по ОКТО	2023-12-31
ИНН	22859639
по ОКВЭД 2	3812142445
по ОКПФ/	12300
ОКФС	16
по ОКЕИ	384

### 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	12 225	0	12 324 785	0	41 055 339	53 392 349
Увеличение капитала — всего:		0	0	0	0	0	0
В том числе:							
чистая прибыль	3210	0	0	0	0	28 659 205	28 659 205
переоценка имущества	3211	x	x	x	x	28 659 205	28 659 205
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3212	x	x	0	x	0	0
дополнительный выпуск акций	3213	x	x	0	x	0	0
увеличение номинальной стоимости акций	3214	0	0	0	x	x	0
реорганизация юридического лица	3215	0	0	0	x	0	0
прочие	3216	0	0	0	x	0	0
	3217	x	x	0	x	0	0



Наименование	Код строки	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
	1	2	3	4	5	6	7	8
Уменьшение капитала — всего:	3220	-	-	-	-	(11 000 000)	(11 000 000)	0
в том числе:								
Убыток	3221	x	x	x	x	0	0	0
переоценка имущества	3222	x	x	0	x	0	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	0	x	0	0	0
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	0	0	0	0	0	0	0
уменьшение количества акций	3225	0	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3226	0	0	0	0	0	0	0
Дивиденды	3227	x	x	x	x	(11 000 000)	(11 000 000)	0
Прочие	3228	x	x	0	0	0	0	x
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	0	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	0	0	0	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022 г.</b>	<b>3200</b>	<b>12 225</b>	<b>0</b>	<b>12 324 785</b>	<b>0</b>	<b>58 714 544</b>	<b>71 051 554</b>	<b>71 051 554</b>
<b>Увеличение капитала — всего:</b>	<b>3310</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 192 058</b>	<b>27 192 058</b>	<b>27 192 058</b>
в том числе:								
Чистая прибыль	3311	x	x	x	x	27 192 058	27 192 058	0
переоценка имущества	3312	x	x	0	x	0	0	0
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	0	x	0	0	0
дополнительный выпуск акций	3314	0	0	0	0	x	x	0
увеличение номинальной стоимости акций	3315	0	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3316	0	0	0	0	0	0	0
Прочие	3317	x	x	0	x	0	0	0
Уменьшение капитала — всего:	3320	0	0	0	0	(74 466 000)	(74 466 000)	0
в том числе:								
Убыток	3321	x	x	x	x	0	0	0
переоценка имущества	3322	x	x	0	x	0	0	0
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	0	x	0	0	0
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	0	0	0	0	0	0	0
уменьшение количества акций	3325	0	0	0	0	0	0	0
реорганизация юридического лица	3326	0	0	0	0	0	0	0
Дивиденды	3327	x	x	x	x	(74 466 000)	(74 466 000)	0
Прочие	3328	x	x	0	x	0	0	x
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	0	0	0	0	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	0	0	0	x
<b>Величина капитала на 31 декабря 2022г.</b>	<b>3300</b>	<b>12 225</b>	<b>0</b>	<b>12 324 785</b>	<b>0</b>	<b>11 440 602</b>	<b>23 777 612</b>	<b>23 777 612</b>

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

Наименование	Код строки	На 31 декабря 2022г.	Изменение капитала за 2023г.		На 31 декабря 2023г.	
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов		
<b>Капитал — всего</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
До корректировок	3400	-	-	-	-	-
Корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-	-
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
До корректировок	3401	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки:						
(по статьям)						
(по статьям)						
(по статьям)						
До корректировок	3402	-	-	-	-	-
корректировка в связи с:						
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря 2023г.	На 31 декабря 2022г.	На 31 декабря 2021г.
Чистые активы	3600	23 777 612	71 051 554	53 392 349

Руководитель



С.В. Кузнецов

" 21 " декабря 2024г.



**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за 2023 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация"	Форма по ОКУД	710004
		Дата (год, месяц, число)	31.12.2023
Идентификационный номер налогоплательщика	Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению работоспособности электростанций	по ОКПО	22859639
		ИНН	3812142445
Вид экономической деятельности	Общество с ограниченной ответственностью	по ОКВЭД	35.11.2
		по ОКФС /	12300
Организационно - правовая форма / форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16
		по ОКЕИ	384
Единица измерения:	тысяча рублей		

Наименование показателя	код	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>	<b>4110</b>	<b>112 842 938</b>	<b>97 820 994</b>
Поступило денежных средств - всего:			
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	112 308 957	96 666 868
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	114 200	72 089
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получено по внутрихозяйственным расчетам	4114	-	-
прочие поступления	4119	419 781	1 082 037
<b>Платежи - всего</b>	<b>4120</b>	<b>(73 719 255)</b>	<b>(68 165 707)</b>
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(45 396 403)	(33 182 854)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 193 677)	(1 117 225)
процентов по долговым обязательствам	4123	(11 729 166)	(22 043 513)
налога на прибыль	4124	(10 630 505)	(8 099 241)
отправлено по внутрихозяйственным расчетам	4126	-	-
по платежам во внебюджетные фонды	4127	(386 620)	(218 952)
прочие платежи	4129	(4 382 884)	(3 503 922)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>	<b>4100</b>	<b>39 123 683</b>	<b>29 655 287</b>
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>	<b>4210</b>	<b>124 317 111</b>	<b>11 493 989</b>
Поступления - всего			
в том числе:			
от продажи необоротных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	91 211 956	8 703 870
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	33 105 155	2 790 119
прочие поступления	4219	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4220</b>	<b>(81 783 421)</b>	<b>(11 297 337)</b>
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию необоротных активов	4221	(5 422 342)	(3 536 590)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(76 360 357)	(7 760 058)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(722)	(689)
прочие платежи	4229	-	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>	<b>4200</b>	<b>42 533 690</b>	<b>196 652</b>

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	код	За 2023 год	За 2022 год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>	<b>4310</b>	<b>139 814 656</b>	<b>154 371 993</b>
Поступления - всего			
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	100 740 000	134 372 000
вкладов участников	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	39 074 656	19 999 993
прочие поступления	4319	-	-
<b>Платежи - всего</b>	<b>4320</b>	<b>(218 818 043)</b>	<b>(181 604 754)</b>
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(74 466 000)	(11 000 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(129 374 277)	(160 094 370)
прочие платежи	4329	(14 977 766)	(10 510 384)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>	<b>4300</b>	<b>(79 003 387)</b>	<b>(27 232 761)</b>
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>2 653 986</b>	<b>2 619 178</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>3 723 012</b>	<b>1 103 834</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>6 376 164</b>	<b>3 723 012</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(834)	-

Руководитель

24 февраля 2024г.



*(Handwritten signature)*

С.В. Кузнецов

**Пояснения  
к бухгалтерской отчетности  
Общества с ограниченной ответственностью  
«ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» за 2023 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Сведения о государственной регистрации**

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (в дальнейшем именуемое Общество) создано 23 августа 2012. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 23.08.2012 за основным государственным регистрационным номером 1123850033042 о создании юридического лица общества с ограниченной ответственностью «Автомобилист». 26.01.2015 наименование Общества было изменено на новое – Общество с ограниченной ответственностью «Тельмамская ГЭС» (ООО «Тельмамская ГЭС»). 25.07.2017 наименование Общества было изменено на новое – Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» (ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»).

ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области 12 мая 2015 года (ИНН 3812142445/КПП 380801001), ОГРН 1123850033042.

**Сведения о юридическом/почтовом адресе**

664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Тимирязева, строение 4.

**1.2. Сведения о численности сотрудников**

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2023 составила 814 человек, на 31.12.2022 – 801 человек.

**1.3. Сведения о б обособленных подразделениях (филиалах)**

Перечень территориально обособленных филиалов/обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2023 раскрыт в приложении № 1 к данным пояснениям.

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

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

**1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган - Директор;
- Единоличный исполнительный орган - Исполнительный директор.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников. Общество раз в год проводит очередное Общее собрание участников Общества. Очередное Общее собрание участников Общества проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через четыре месяца после окончания финансового года.

Директор является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества. Исполнительный директор Общества является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство по всем вопросам, связанным с использованием сведений, составляющих государственную тайну.

По состоянию на 31.12.2023:

Единственным участником Общества с долей 100% является АО «ЕвроСибЭнерго».

Директор Общества - Кузнецов Сергей Владимирович.

Исполнительный директор Общества - Кузнецов Сергей Владимирович.

#### **Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «1А Консалтинговая Группа»»

ИНН 508007888, КПП 771501001

Адрес местонахождения: 125254, г. Москва, ул. Руставели, дом 3, корпус 7

#### **1.5. Сведения о видах деятельности**

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

К основному виду деятельности Общества относится - Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2).

#### **2. Основа составления бухгалтерской отчетности**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **3.1. Информация об Учетной политике**

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом директора Общества от 20.12.2022 № 615, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

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

Информация о соответствующих разделах раскрывается при наличии существенных (более 5%) хоз. операций, относящихся к ним.

#### **3.2. Основные средства и право пользования активом**

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

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

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

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

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

Переоценка основных средств не производится.

Проверка на обесценение основных средств производится на 31 декабря отчетного года либо при наступлении событий, когда справедливая (рыночная) стоимость ниже балансовой стоимости и отражается обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

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

Учет аренды, осуществляется в соответствии с нормами ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды», утвержденный приказом Минфина РФ от 16.10.2018 № 208 н, за исключением, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ.

По-объектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств – состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;

- незавершенных капитальных вложений – состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 2 к данным пояснениям;

- право пользования арендованным имуществом – состав и движение за 2022-2023 гг. раскрыты в приложении № 3 к данным пояснениям;

- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 728 268 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 605 618 тыс. руб. Изменение составило 122 650 тыс. руб.

- суммы запасов под строительство основных средств: по состоянию на 31.12.2022 составила 48 210 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 238 030 тыс. руб. Изменение составило 189 820 тыс. руб.

### **3.3. Финансовые вложения**

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

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

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

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2023 году не формировался, в связи с отсутствием признаков обесценения.

Информация о финансовых вложениях раскрыта в приложениях № 4, 12 к данным пояснениям.

### **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 средней скользящей себестоимости.

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, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

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

Информация о запасах раскрыта в приложении № 5 к данным пояснениям.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 129 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 – 1 715 тыс. руб.

### **3.5. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

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

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности, суммах резервов на 31.12.2022 и 31.12.2023 раскрыта в приложении № 6 к данным пояснениям.

### **3.6. Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

В Обществе могут создаваться целевые и иные фонды.

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

Доли участия раскрыты в приложении № 11 к данным пояснениям.

Распределение прибыли в 2022 году составило – 11 000 000 тыс. руб., в 2023 году – 74 466 000 тыс. руб.

### **3.7. Оценочные резервы, обязательства**

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

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

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя



из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

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

Информация об оценочных резервах и обязательствах раскрыта в составе приложения № 7 к данным пояснениям.

### **3.8. Кредиты и займы полученные**

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

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

Информация о полученных займах и кредитах раскрыта в приложении № 6 к данным пояснениям.

За период 2022 год сумма процентов составила – 18 695 213 тыс. руб. (в том числе включенных прочие расходы – 18 695 213 тыс. руб.); за 2023 год – 16 102 398 тыс. руб. (в том числе включенных в прочие расходы – 16 102 398 тыс. руб.).

Сроки гашения кредитов (основного тела) – до 2026 года.

### **3.9. Поручительства и залоги**

Обеспечения обязательств и платежей полученные на 31.12.2023 составляют 72 554 тыс. руб., на 31.12.2022 – 75 125 тыс. руб.

Обеспечения обязательств и платежей выданные на 31.12.2023 составляют 144 529 146 тыс. руб., на 31.12.2022 – 166 674 366 тыс. руб.

### **3.10. Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, долгосрочная кредиторская задолженность. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2023 составила 41 393 тыс. руб., на 31.12.2022 – задолженности нет.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 3 к данным пояснениям.

### **3.11. Активы и обязательства в иностранной валюте**

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и отчетности пересчитывается в рубли, пересчет производится по курсу, установленному ЦБ РФ на дату совершения операции и на отчетную дату.

Для отражения в бухгалтерском балансе оценка активов и обязательств, относящихся к валютным статьям бухгалтерского баланса, за исключением авансов и сумм предоплаты, произведена по курсу на конец отчетного периода.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и на конец каждого из представленных в отчете о движении денежных средств отчетных периодов пересчитываются в рубли по курсу, установленному ЦБ РФ на 31 декабря соответствующего отчетного периода.

Курс Центрального банка РФ составил, руб.:

Наименование валюты	на 31.12.2023	на 31.12.2022	на 31.12.2021
CNY, Юань	12,5762	9,89492	11,6503

Доходы и расходы, связанные с продажей и покупкой валюты, курсовые разницы в Отчете о финансовых результатах отражаются свернуто по сроке «Прочие доходы» или «Прочие расходы».

### **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 № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н.

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

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

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

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

От профильных видов деятельности признаются:

- аренда активов и прав;
- производственные расходы ИД;
- производство электроэнергии на ГЭС;
- электрическая мощность собственная на ГЭС.

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

- Аренда активов и прав непромсфера;
- Услуги жилищно-коммунального хозяйства;
- Услуги медпунктов;
- Услуги общественного питания .

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 8 к данным пояснениям.

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

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

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

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерва под обесценение капитальных вложений, выбытия объектов основных средств – отражаются в отчетности свёрнуто.

### **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 2022 год составил 1 158 127 тыс.

руб., в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 5 846 425 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 3 147 995 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 2 662 582 тыс. руб., в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отложенные налоговые активы составили – 8 772 083 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 3 411 071 тыс. руб.

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

#### **3.14. Условные обязательства и активы**

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

#### **4. Корректировка отчётности за прошлые периоды**

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности в 2023 году связаны с изменением порядка отражения сумма арендных платежей и процентных расходов по арендованному имуществу в «Отчете о движении денежных средств». Произведены корректировки показателей за 2022 год, в разделе «Денежные потоки по текущей деятельности» из строки 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» исключена сумма арендных платежей в размере 13 698 382 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 10 510 384 тыс. руб. Процентные расходы по арендованному имуществу отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по строке 4123 «Платежи по уплате процентов по долговым обязательствам» в сумме 22 043 513 тыс. руб. (увеличение на 3 237 745 тыс. руб.).

#### **5. Отчет о движении денежных средств**

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

Классификация денежных потоков организации для заполнения «Отчета о движении денежных средств»: у организации отсутствуют денежные потоки, отличные от указанных в пунктах 9-11 Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011 (утв. Приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н).

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

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

## **6. Налоговый учет**

Налоговый учет Общества в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора Общества от 20.12.2022 № 616.

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 2023 году размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 35 463 589 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 49 345 741 тыс. руб. В 2022 году размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 35 857 202 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 42 128 745 тыс. руб.

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

Постоянные налоговые доходы (ПНД) в 2023 году составили 131 тыс. руб., в 2022 году – 1 613 тыс. руб. Указанные суммы сложилась из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: отражения в учете доходов, относящихся к прошлым налоговым периодам.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) в 2023 году составили 113 979 тыс. руб., в 2022 году – 97 795 тыс. руб. Указанные суммы сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе: материальной помощи работникам, амортизации по объектам непромышленного назначения, пеней, штрафов и иных санкций, перечисляемых в бюджет, представительских расходов (сверх нормы), убытков, не принимаемых для целей налогообложения, стоимости выбывших ОС и объектов незавершенного строительства, расходов на благотворительность, расходов на культурно – массовые мероприятия, расходов на услуги СМИ, рекламу, расходов обслуживающих производств, расходов на прием делегаций и пр.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 2 925 658 тыс. руб., в том числе, в связи с:

- разницей в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета – 636 985 тыс. руб.;
- отражением в учете резерва по сомнительным долгам – в сумме 302 125 тыс. руб.;
- разницей при учете курсовых разниц в сумме 3 258 472 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022 года сложились в размере 4 047 586 тыс. руб., в том числе, в связи с:

- разницей в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета – 3 349 938 тыс. руб.;
- формированием резерва на предстоящую оплату отпусков – 1 866 тыс. руб.;
- формированием резерва на выплату ежегодного вознаграждения – 1 007 тыс. руб.;
- отражением в учете резерва по сомнительным долгам – ОНА в сумме 144 342 тыс. руб.;
- формированием резерва под обесценение финансовых вложений – 550 196 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 263 076 тыс. руб. за 2023 год образовались, в том числе, за счет:

- процентных расходов по арендованному имуществу, не учитываемому при налогообложении (ФСБУ 25/2018) – 1 004 941 тыс. руб.;
  - разницы при учете курсовых разниц в сумме 1 174 635 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 2 889 459 тыс. руб. за 2022 год образовались, в том числе, за счет:
- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета – 52 012 тыс. руб.;
  - процентные расходы по арендованному имуществу, не учитываемые при налогообложении (ФСБУ 25/2018) – 2 827 872 тыс. руб.

## **7. Информация о связанных сторонах**

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 11, 12 к данным пояснениям.

Основным управленческим персоналом Общества являются директор, директора по направлениям.

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

- краткосрочные суммы (подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 год составили – 11 504 тыс. руб.; за 2022 год – 14 814 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

## **8. Информация о бенефициарах**

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

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

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

## **9. Информация по сегментам**

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Иркутская область, Республика Карелия.

## **10. События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

### 11. Прочая информация

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

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

На 31.12.2022, 31.12.2023 у Общества отсутствуют:

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

Обществу направлено государственная помощь на финансовое обеспечение предупредительных мер по сокращению производственного травматизма и профессиональных заболеваний работников: в 2022 году в размере 687 тыс. руб., в 2023 году - 878 тыс. руб.

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

Руководитель

« 27 » 02 \_\_\_\_\_ 2024 г.

С.В. Кузнецов



## Перечень филиалов/обособленных подразделений

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Братская ГЭС	665709, Иркутская обл., г. Братск, терр. Братской ГЭС, здание 1, строение 1	380543001
2	Иркутская ГЭС	664056, Иркутская обл., г. Иркутск, ул. Старо-Кузьминская, строение	381243001
3	Усть-Илимская ГЭС	666683, Иркутская обл., г. Усть-Илимск, терр. Усть – Илимская ГЭС, строение 020204/5.	381743001
4	ОП в Республике Карелия	186435, Карелия Респ. Сегежский р-н, Каменный Бор д. Набережная ул, дом № 18	100645001

Руководитель



С.В. Кузнецов

## Основные средства

## Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
<b>Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - в том числе:</b>	<b>2023 г.</b>	<b>15 973 593</b>	<b>(1 833 118)</b>	<b>2 331 094</b>	<b>(429)</b>	<b>59</b>	<b>(912 588)</b>	<b>0</b>	<b>18 304 258</b>	<b>(2 745 647)</b>
	<b>2022 г.</b>	<b>13 642 674</b>	<b>(1 162 579)</b>	<b>2 330 919</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(670 539)</b>	<b>0</b>	<b>15 973 593</b>	<b>(1 833 118)</b>
<i>Здания</i>	2023 г.	1 199 441	(71 936)	1 137 143	0	0	(64 576)	0	2 336 584	(136 512)
	2022 г.	698 450	(35 735)	500 991	0	0	(36 201)	0	1 199 441	(71 936)
	2023 г.	9 713 678	(1 040 043)	60 994	0	0	(193 809)	0	9 774 672	(1 233 852)
	2022 г.	9 547 532	(863 047)	166 146	0	0	(176 996)	0	9 713 678	(1 040 043)
<i>Строительные и монтажные устройства</i>	2023 г.	4 740 521	(718 909)	1 086 189	(429)	59	(650 131)	0	5 826 281	(1 368 981)
	2022 г.	3 176 299	(262 952)	1 564 222	0	0	(455 957)	0	4 740 521	(718 909)
	2023 г.	22 093	(2 114)	43 539	0	0	(3 943)	0	65 632	(6 057)
<i>Транспортные средства</i>	2022 г.	13 489	(808)	8 604	0	0	(1 306)	0	22 093	(2 114)
	2023 г.	819	(116)	144	0	0	(129)	0	963	(245)
<i>Промышленный и хозяйственный инвентарь</i>	2022 г.	275	(37)	544	0	0	(79)	0	819	(116)
	2023 г.	297 041	0	3 085	0	0	0	0	300 126	0
<i>Земельные участки</i>	2022 г.	206 629		90 412	0	0	0	0	297 041	0



**Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений	затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	начисление резерва под снижение стоимости кап. вложений	восстановление резерва под снижение стоимости кап. вложений	незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений	
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:</b>	2023 г.	2 093 482	(2 425)	6 770 285	(1 961 798)	(2 328 010)	0	1 425	4 572 534	(1 000)	
	2022 г.	1 242 542	0	4 274 548	(1 141 382)	(2 282 226)	(2 425)	0	2 093 482	(2 425)	
<i>Оборудование к установке</i>	2023 г.	1 098 901	0	1 638 458	(1 810 897)	0	0	0	926 462	0	
	2022 г.	558 933	0	1 618 912	(1 078 944)	0	0	0	1 098 901	0	
<i>Строительство новых объектов</i>	2023 г.	950 715	(2 425)	3 362 590	(70 939)	(721 779)	0	1 425	3 519 162	(1 000)	
	2022 г.	667 090	0	2 043 798	0	(1 760 173)	(2 425)	0	950 715	(2 425)	
<i>Реконструкция и модернизация</i>	2023 г.	20 589	0	148 125	0	(89 381)	0	0	79 333	0	
	2022 г.	5 480	0	15 503	0	(394)	0	0	20 589	0	
<i>Приобретение отдельных объектов основных средств</i>	2023 г.	0	0	1 516 850	0	(1 516 850)	0	0	0	0	
	2022 г.	0	0	521 659	0	(521 659)	0	0	0	0	
<i>Прочие</i>	2023 г.	23 277	0	104 262	(79 962)	0	0	0	47 577	0	
	2022 г.	11 039	0	74 676	(62 438)	0	0	0	23 277	0	

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

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	89 381	404 388
<i>Здания</i>	29 087	24 678
<i>Соружения и передаточные устройства</i>	8 775	162 729
<i>Машины и оборудование</i>	51 519	216 981
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:	0	0

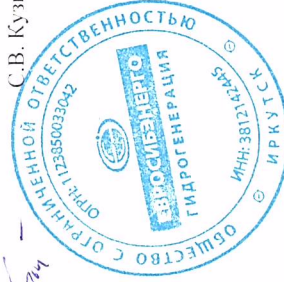
Иное использование основных средств

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Переланные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	181 474	427 210	273 123
Переланные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5 327 455	3 285 764	3 094 031
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	39 702 751	40 170 857	40 212 917
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	0	0	0
Иное использование основных средств (зalog и др.)	0	0	0

Руководитель



С.В. Кузнецов



## Объекты полученные за плату во временное пользование

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.	
		за 2022 г.	за 2023 г.
1.	Данные на начало периода	-	-
1.1.	Остаточная стоимость ППА	-	54 352 608
	здания	-	54 295 228
	машины и оборудование	-	56 375
	земельные участки	-	1 005
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	56 769 826
	долгосрочное	-	46 796 804
	краткосрочное	-	9 973 022
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018		
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	65 695 904	-
	здания	65 670 061	-
	машины и оборудование	24 806	-
	земельные участки	1 037	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	65 695 904	-
	долгосрочное	56 618 915	-
	краткосрочное	9 076 987	-
3.	Поступление ППА за отчетный период		
3.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	141 655	6 398
	здания	91 586	1 507
	машины и оборудование	50 069	4 702
	земельные участки	0	189
3.2.	Обязательство по аренде	141 655	6 398
4.	Амортизация ППА, в том числе по группам:	11 484 951	11 472 099
	здания	11 466 419	11 448 874
	машины и оборудование	18 500	23 189
	земельные участки	32	36
5.	Начисление процентов за отчетный период	5 937 159	5 027 802
6.	Выбытие ППА за отчетный период		
6.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	0	1 845
	машины и оборудование	0	1 845
6.2.	Обязательство по аренде	15 004 890	15 002 346
7.	Данные на конец периода		
7.1.	Остаточная стоимость ППА	54 352 608	42 885 062
	здания	54 295 228	42 847 861
	машины и оборудование	56 375	36 043
	земельные участки	1 005	1 158
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	56 769 826	46 801 680
	долгосрочное	46 796 804	35 874 966
	краткосрочное	9 973 022	10 926 714

Руководитель



С. В. Кузнецов

## Финансовые вложения

## Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Стоимость на начало периода*	Изменения за период		переклассификация между долго/кратко	Стоимость на конец периода*
			поступило	выбыло (погашено)		
<b>Долгосрочные - всего в том числе:</b>	2023 г. 2022 г.	<b>173 313 699</b>	<b>76 067 848</b>	<b>(90 342 871)</b>	<b>12 603 380</b>	<b>171 642 056</b>
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	2023 г. 2022 г.	<b>183 256 702</b> 62 607 819	<b>7 009 866</b> 0	<b>(25 553 426)</b> 0	<b>8 600 557</b> 0	<b>173 313 699</b> 62 607 819
Представленные займы	2023 г. 2022 г. 2023 г. 2022 г.	62 607 819 110 666 338 120 625 141 39 542	0 73 159 231 6 994 066 2 908 617	0 (87 434 206) (25 553 426) (2 908 665)	0 12 603 380 8 600 557 0	62 607 819 108 994 743 110 666 338 39 494
Депозиты	2023 г. 2022 г.	23 742 <b>13 932 324</b>	15 800 <b>1 399 859</b>	0 <b>(1 798 944)</b>	0 <b>(12 603 380)</b>	39 542 <b>929 859</b>
<b>Краткосрочные - всего в том числе:</b>	2023 г. 2022 г.	<b>7 339 300</b>	<b>19 207 246</b>	<b>(1 262 685)</b>	<b>(11 351 537)</b>	<b>13 932 324</b>
Представленные займы	2023 г. 2022 г. 2023 г. 2022 г.	13 932 324 7 339 300 0	470 000 19 207 246 929 859	(1 798 944) (1 262 685) 0	(12 603 380) (11 351 537) 0	0 13 932 324 929 859
Депозиты	2023 г. 2022 г.	0 0	0 0	0 0	0 0	0 0
<b>Финансовых вложений - итого</b>	2023 г. 2022 г.	<b>187 246 023</b> <b>190 596 002</b>	<b>77 467 707</b> <b>26 217 112</b>	<b>(92 141 815)</b> <b>(26 816 111)</b>	<b>0</b> <b>(2 750 980)</b>	<b>172 571 915</b> <b>187 246 023</b>

\* суммы указаны с учетом резервов на обесценение

Руководитель



Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло себестоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	2023 г.	104 569	(534)	401 169	(359 492)	1 662	(2 115)	0	145 988	(987)
	2022 г.	67 423	(291)	698 572	(660 128)	(1 045)	802	0	104 569	(534)
сырье и материалы	2023 г.	103 920	(534)	385 617	(345 947)	1 662	(2 115)	0	143 590	(987)
	2022 г.	66 514	(291)	687 360	(649 954)	(1 045)	802	0	103 920	(534)
товары для перепродажи	2023 г.	520	0	13 837	(13 674)	0	0	0	683	0
	2022 г.	909	0	11 083	(10 174)	0	0	0	520	0
Авансы под материалы	2023 г.	129	0	1 715	129	0	0	0	1 715	0
	2022 г.	0	0	129	0	0	0	0	129	0



Руководитель

С. В. Кузнецов

## Дебиторская и кредиторская задолженность

## Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода	
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2023 г.	27 273 513	(1 105 130)	6 713 923	(1 935 206)
	2022 г.	14 698 904	(402 422)	27 273 513	(1 105 130)
покупатели и заказчики	2023 г.	73 203	(73 203)	61 284	(61 284)
	2022 г.	95 698	(95 698)	73 203	(73 203)
авансы выданные	2023 г.	6	(6)	3 870	(1)
	2022 г.	0	0	6	(6)
Расчеты по фин. операциям	2023 г.	27 112 052	(943 669)	6 459 371	(1 684 957)
	2022 г.	14 512 248	(215 766)	27 112 052	(943 669)
прочие дебиторы	2023 г.	88 252	(88 252)	189 398	(188 964)
	2022 г.	90 958	(90 958)	88 252	(88 252)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2023 г.	6 352 707	(1 061)	8 036 317	(517 275)
	2022 г.	5 180 498	(9 583)	6 352 707	(1 061)
покупатели и заказчики	2023 г.	5 308 327	(482)	5 868 370	(12 653)
	2022 г.	3 873 510	(520)	5 308 327	(482)
авансы выданные	2023 г.	126 870	(3)	85 634	0
	2022 г.	121 346	0	126 870	(3)
прочие дебиторы	2023 г.	917 510	(576)	2 082 313	(504 622)
	2022 г.	1 185 642	(9 063)	917 510	(576)
Итого	2023 г.	33 626 220	(1 106 191)	14 750 240	(2 452 481)
	2022 г.	19 879 402	(412 005)	33 626 220	(1 106 191)

## Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	280 201	83 962
в том числе						
покупатели и заказчики	0	0	0	0	149 897	53 679
авансы выданные	0	0	0	0	6	6
вексели к получению	0	0	0	0	-	-
прочие дебиторы	0	0	0	0	130 298	30 277

**Наличие кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность - всего</b>	2023 г.	129 899 759	151 645 655
	2022 г.	40 768 452	129 899 759
<i>заслуженные средства</i>	2023 г.	129 899 759	151 604 262
	2022 г.	40 768 452	129 899 759
<i>поставщики и подрядчики</i>	2023 г.	0	41 323
	2022 г.	0	0
<i>авансы полученные</i>	2023 г.	0	70
	2022 г.	0	0
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:</b>	2023 г.	40 165 846	37 554 532
	2022 г.	132 893 937	40 165 846
<i>поставщики и подрядчики</i>	2023 г.	12 783 174	4 928 512
	2022 г.	12 923 020	12 783 174
<i>авансы полученные</i>	2023 г.	711 519	713 282
	2022 г.	1 956	711 519
<i>задолженность перед персоналом организации</i>	2023 г.	36 679	54 392
	2022 г.	36 775	36 679
<i>задолженность по налогам и сборам и государственным</i>	2023 г.	4 383 699	5 081 949
	2022 г.	3 169 215	4 383 699
<i>прочие кредиторы</i>	2023 г.	8 258	5 440
	2022 г.	8 267	8 258
<i>заслуженные средства</i>	2023 г.	22 242 517	26 770 957
	2022 г.	116 754 704	22 242 517
<b>Итого</b>	2023 г.	170 065 605	189 200 187
	2022 г.	173 662 389	170 065 605

**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	на 31 декабря 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
Всего	0	0	0
в том числе:			

Руководитель



С.В. Кузнецов



## Оценочные обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	0	0	0	0	0
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	128 842	1 311 754	(237 690)	0	1 202 906
в том числе:					
Взносы на оплату предст. отпусков работ-в	12 430	42 131	(39 969)	0	14 592
Оценочное обязательство по судебным искам	2 847	1 431	(3 042)	0	1 236
Резерв предстоящих отпусков принимаемые	56 309	139 757	(137 423)	0	58 643
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	46 731	51 783	(46 731)	0	51 783
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	10 525	11 687	(10 525)	0	11 687
Оценочное обязательство по уплате налога на сверхприбыль	0	1 064 965	0	0	1 064 965

Руководитель

С. В. Кузнецов



**Выручка и себестоимость продаж**

Показатель	2023 год	2022 год
<b>Выручка</b>	<b>112 922 337</b>	<b>97 350 048</b>
в том числе:		
электрическая энергия, мощность	112 613 054	97 112 197
прочие услуги	309 283	237 851
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>54 264 821</b>	<b>46 434 202</b>
в том числе:		
Электроэнергия	54 168 230	46 369 471
прочие услуги	96 591	64 731
<b>Управленческие расходы</b>	<b>972 108</b>	<b>794 807</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>440 033</b>	<b>400 092</b>

Руководитель



С.В. Кузнецов

**Затраты на производство**

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Материальные затраты	38 171 967	29 510 775
Расходы на оплату труда	982 088	875 933
Отчисления на социальные нужды	285 443	243 881
Амортизация	12 383 770	12 158 142
Прочие затраты	3 853 694	4 839 370
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>55 676 962</b>	<b>47 629 101</b>

Руководитель



С.В. Кузнецов

**Прочие доходы и расходы**

Показатель	2023 год	2022 год
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>604 605</b>	<b>264 684</b>
Отклонения курса покупки (продажи) иностранной валюты от официального курса	13 556	0
Доходы, связанные с продажей (покупкой) валюты	3 316	0
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>13 737 124</b>	<b>5 145 837</b>
Курсовые разницы по расчетам в у.е.	10 246 314	536 858
Расходы на благотворительность	239 308	480 469
Услуги PR и маркетинга	207 199	194 466
Резервы по сомнительным долгам	1 508 216	0

Руководитель



С.В. Кузнецов

## Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль. (%)
АО «ЕвроСибЭнерго»	Участники	100%
АО «Иркутскэнерго»	Прочие	-
ООО "Абаканская СЭС"		-
ООО "Автозаводская ТЭЦ"		-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
ООО "Байкальская энергетическая компания"		-
ООО "Гранд Байкал"		-
ООО "ГрандСтрой"		-
ООО "ГЭС-Инжиниринг"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-тепловая энергия"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-инжиниринг"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация"		-
ООО "ЕвроСибЭнерго-Сервис"		-
ООО "Иркутскэнергопроект"		-
ООО "Иркутскэнергообит"		-
АО "Иркутскэнерготранс"		-
ООО "Ирмет"		-
ООО "ИЦ "Иркутскэнерго"		-
ООО "ИЦ "ЕвроСибЭнерго"		-
ООО "ИЭ-Актив"		-
ООО "ИЭСВ"		-
ООО "Компания "Востсибуголь"		-
ООО "МАЙСКОЕ"		-
ООО "МАРЭМ+"		-
ООО "Парк-отель "Бурдугуз"		-
ООО "ПО "Иркутскэнерго"		-
ООО "Прибайкалье"		-
ООО "ТГРК"		-
ООО "ТД "ЕвроСибЭнерго"		-
ПАО "Русал Братск"		-
ООО "Русал медицинский центр"		-
АО "Русал Надвоицы"		-
АО "Русал Новокузнецк"		-
АО "Русал Саяногорск"		-
ООО "Русал Энерго"	-	
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"	-	
ООО "Терминал Емельяново"	-	
АНО ХК "Байкал-энергия"	-	
ООО "ЦОД "Иркутскэнерго"	-	
МКПАО "ЭН+ ГРУП"	-	
ООО "Эн+Диджитал"	-	
ООО "Эн+Девелопмент"	-	

Руководитель




С.В. Кузнецов

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023		Выручка за 2023 год	Расходы за 2023 год					в ОФР % прочие расходы	
	кредиторская	дебиторская		приобретение запасов, кан. строй	в ОФР в составе административных расходов	в ОФР в составе коммерческих расходов	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие доходы		
Участники	966	431 088	10 034	0	0	6 366	0	381 144	1 765 073	0
Прочие	3 270 852	4 652 608	2 212 343	1 872 630	1 888 948	927 561	287 039	9 418 376	115 861	110 660

Руководитель

С.В. Кузнецов

