

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 3 месяца 2026 года.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой) отчетности ОГУЭП «Облкоммунэнерго» за 3 месяца 2026 года, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублях.

1. Основные виды экономической деятельности. Общая информация.

Областное государственное энергетическое предприятие «Облкоммунэнерго» (далее – Предприятие) создано в соответствии с распоряжением Правительства Иркутской области от 28.05.2010 № 102-рп и действует на основании Устава, утвержденного Министерством имущественных отношений Иркутской области 22.11.2021.

Фирменное наименование предприятия:

полное - Областное государственное унитарное энергетическое предприятие «Электросетевая компания по эксплуатации электрических сетей «Облкоммунэнерго»,
сокращенное - ОГУЭП «Облкоммунэнерго».

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником.

Юридический адрес и местонахождение Предприятия: Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Ширямова, 54.

Почтовый адрес исполнительного органа Предприятия: 664075, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54, а/я 52

Свидетельство серия 38 №001342902 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц от 25.05.1992 за основным государственным регистрационным номером 1023801542412.

Код ИНН: 3800000252

Идентификационный код ОКПО: 03268281

Код территории по ОКАТО: 25401373000

Вид деятельности по отраслям – ОКВЭД: 35.13 Распределение электроэнергии, 02.20, 27.32, 27.90, 33.12, 33.14, 33.20, 35.12, 42.22.1, 42.22.2.

ОГУЭП «Облкоммунэнерго» в соответствии с пунктом 1.14 Устава Предприятия в 2024 году имело следующие филиалы и производственные подразделения:

№ п/п	Наименование филиала	Адрес местонахождения
1	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Ангарские электрические сети»	665826, Российская Федерация, Иркутская область, г. Ангарск, ул. Гражданская, 7
2	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Иркутские электрические сети»	664075, Российская Федерация, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Ширямова, 54

3	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Киренские электрические сети»	666703, Российская Федерация, Иркутская область, г. Киренск, ул. Коммунистическая, 36
4	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Мамско-Чуйские электрические сети»	666811, Российская Федерация, Иркутская область, п. Мама, ул. Профсоюзная, 31 «А»
5	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Нижнеудинские электрические сети»	665106, Российская Федерация, Иркутская область, г. Нижнеудинск, ул. Коммунистическая, 2
6	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Саянские электрические сети»	665301, Российская Федерация, Иркутская область, г. Саянск-1, м-н Южный, 121
7	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Тайшетские электрические сети»	665010, Российская Федерация, Иркутская область, г. Тайшет, ул. Кирова, 49
8	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Кутские электрические сети»	666783, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усть-Кут, пер. 2-й Энергетический, 1
9	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Усть-Ордынские электрические сети»	669001, Российская Федерация, Иркутская область, п. Усть-Ордынский, ул. Ровинского, 62
10	Филиал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» «Черемховские электрические сети»	665413, Российская Федерация, Иркутская область, г. Черемхово, ул. Горького, 17
*11	Тулунское производственное подразделение ОГУЭП «Облкоммунэнерго»	665268, Российская Федерация, Иркутская область, г. Тулун, ул. Ленина, 100
*12	Усольское производственное подразделение ОГУЭП «Облкоммунэнерго»	665268, Российская Федерация, Иркутская область, г. Усолье-Сибирское, ул. Ленина, 75

*11- Приказ №03-3-01/3-ШР от 16.01.2023 «О создании производственных подразделений ОГУЭП Облкоммунэнерго» с 01.02.2023

*12- Приказ №03-3-01/4-ШР от 03.03.2023 «О создании производственных подразделений ОГУЭП Облкоммунэнерго» с 09.03.2023

Уставный капитал Предприятия составляет 850 000 тыс. рублей, оплачен полностью.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Учредителем и собственником имущества Предприятия является Иркутская область. Полномочия Учредителя и собственника закрепленного за Предприятием имущества осуществляет министерство имущественных отношений Иркутской области.

Давыдов Максим Алексеевич, назначен на должность Генерального директора Распоряжением Министерства имущественных отношений Иркутской области от 01.03.2024 № 51-25-мр/т.

Давыдов Максим Алексеевич, назначен на должность Генерального директора Распоряжением Министерства имущественных отношений Иркутской области от 18.02.2025 № 51-21-мр/т.

Предприятие находится в ведомственном подчинении министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области.

В составе Предприятия нет обособленных подразделений, выделенных на отдельный баланс.

Информация о численности персонала
на 31.12.2025 – 1810 чел., по состоянию на 31.03.2026 – 1812 чел.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011г. «О бухгалтерском учете» и в соответствии с действующими Положениями и федеральными стандартами по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете», Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, и Федеральных стандартов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации.

На Предприятии применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Комплексная автоматизация».

Учетная политика, действующая с 01.01.2026, утверждена приказом генерального директора Предприятия от 30.12.2025 № 633.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, который состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

3. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Для объектов, отвечающих критериям нематериальных активов, устанавливается лимит в размере 100 000 руб., срок полезного использования - более 12 месяцев (п.7 ФСБУ 14/2022).

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 1 квартал 2026 г.	4 276	(2 919)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 276	(3 183)
	За 1 квартал 2025 г.	4 276	1 461	-	-	-	-	(365)	-	-	-	-	4 276	1 826
в том числе:	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы созданные организацией - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и нематериальные активы

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

	На начало года	Изменения за период	На конец периода
--	----------------	---------------------	------------------

Наименование показателя	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-

в том числе:	За 1 квартал 2026 г.								
	За 1 квартал 2025 г.								
из них исключительные права	За 1 квартал 2026 г.								
	За 1 квартал 2025 г.								

4. Основные средства и капитальные вложения

Единицей учета объектов основных средств, является инвентарный объект (п. 10 ФСБУ 6/2020).

Организация классифицирует основные средства по следующим группам (п. 11 ФСБУ 6/2020):

Группа	Движимость/Недвижимость
Здания	Недвижимость
Сооружения	Недвижимость
Машины и оборудование (кроме офисного)	Движимое имущество
Транспортные средства	Движимое имущество
Офисное оборудование	Движимое имущество
Производственный и хозяйственный инвентарь	Движимое имущество

Стоимость малоценных объектов основных средств не более 100 000 рублей (включительно) за единицу по мере ее формирования и готовности объектов к эксплуатации списывается в полном размере в состав расходов по обычным видам деятельности с одновременным отражением стоимости малоценного объекта на забалансовом счете «Малоценные основные средства, переданные в эксплуатацию» (забалансовый учет ведется до их списания (ликвидации)). Независимо от стоимости в составе основных средств учитываются объекты недвижимого имущества (здания, сооружения, земельные участки), транспортные средства, линии электропередачи воздушные, линии электропередачи кабельные, ответвления воздушные, ответвления кабельные, подстанции, трансформаторы, в т.ч. объекты, учтенные в составе МОС до 01.01.2025.

В случае наличия в комплексе конструктивно-сочлененных предметов частей, имеющих отличные сроки полезного использования объекта в целом, стоимость которых более 100 000 рублей (включительно), эти части учитываются в составе основных средств в качестве отдельных инвентарных объектов (п.5 ФСБУ 6/2020).

Все группы объектов основных средств учитываются по первоначальной стоимости с учетом проведенной переоценки.

Периодичность проведения переоценки основных средств ежегодно. Допускается проведение переоценки по отдельным группам основных средств с периодичностью 1 раз в три/пять лет. (п.13, 15, 16 ФСБУ 6/2020).

Переоценка основных средств производится независимым профессиональным оценщиком.

Переоценка основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости (п. 17 ФСБУ 6/2020).

Накопленная дооценка списывается на нераспределенную прибыль единовременно при списании объекта основных средств, по которому была накоплена дооценка (п.20 ФСБУ 6/2020).

Срок полезного использования объекта основных средств определяется предприятием при принятии объекта к бухгалтерскому учету. (п.8 ФСБУ 6/2020).

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) предприятию.

Различие сроков полезного использования частей объекта является существенным, если срок полезного использования одной части объекта отличается от другой части более чем на 5% (п.10 ФСБУ 6/2020).

В целях бухгалтерского учета устанавливаются следующие сроки полезного использования для различных групп основных средств (п.11 ФСБУ 6/2020):

Группа основных средств	Срок полезного использования (лет)
Здания	5 - 85
Сооружения	5 - 85
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 – 30
Транспортные средства	2 – 25
Производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности	1 – 15
Офисное оборудование	1 – 15

Начисление амортизации осуществляется по всем группам основных средств линейным способом. (п. 35 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации начинается с даты месяца, следующего за месяцем признания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «а» п. 33 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основного средства в бухгалтерском учете. (пп. «б» п. 33 ФСБУ 6/2020).

Ликвидационная стоимость для объектов основных средств признается нулевой. (п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Модернизация, реконструкция, дооборудование и достройка осуществляются для изменения назначения или улучшения / совершенствования функциональных и качественных свойств, характеристик основных средств. (Модернизация, реконструкция, дооборудование, достройка основных средств – мероприятия по улучшению основных средств - пп. «ж» п.5 ФСБУ 26/2020). Затраты на проведение работ по регулярным плановым капитальным ремонтам, техническим осмотрам и техническим обслуживанием увеличивают стоимость существующего инвентарного объекта в случае, если выполняются одновременно следующие условия:

- затраты превышают 20 % от первоначальной стоимости инвентарного объекта основных средств (с учетом всех проведенных переоценок, модернизаций, реконструкций);
- стоимость выполненного комплекса запланированных работ на одном объекте основных средств составляет 100 000 рублей и более);
- периодичность до проведения следующих аналогичных работ более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Периодичность проведения работ (регулярность) определяется в дефектной ведомости (п. 10 ФСБУ 6/2020). Проверка на обесценение объектов основных средств и капитальных вложений осуществляется в порядке, предусмотренном МСФО 36 "Обесценение активов" на конец каждого отчетного периода. (п. 38 ФСБУ 6/2020).

Финансовый результат от выбытия основных средств за отчетный период равен 23 985 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств на начало и конец отчетного периода, движение основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения) представлены в Разделе № 4 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 3 месяца 2026 года.

Информация о структуре незавершенных капитальных вложениях приведена в таблице 4.5.

[illegible]

5. Финансовые вложения

На Предприятии по состоянию на 31.03.2026 финансовые вложения в организации отсутствуют.

6. Запасы

Единицей учета запасов является номенклатурный номер. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При отпуске в производство запасы списываются по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО), (п. 36 ФСБУ 5/2019).

Предприятием формируется резерв под обесценение запасов в следующем порядке: комиссией, утверждаемой руководителем, определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Резерв создается по каждой единице запасов, принятой в бухгалтерском учете. Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. В Отчете о финансовых результатах информация о величине начисленных и восстановленных в отчетном году резервов под обесценение запасов отражена в составе показателей строк:

«Себестоимость продаж» – в части готовой продукции, товаров для перепродажи, незавершенного производства (при наличии признаков обесценения продукции, работ, услуг, являющихся результатом незавершенного производства), а также сырья и материалов, предназначенных для изготовления готовой продукции (при наличии признаков обесценения готовой продукции);

«Прочие расходы» – в части запасов, доходы и расходы от продажи или прочего выбытия которых, признаются в составе прочих доходов и расходов.

Информация в разрезе видов запасов (балансовой стоимости на начало и конец отчетного периода, сверке остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период) представлена в таблице № 6.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 3 месяца 2026 года.

Балансовая стоимость запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, составляет 0 рублей

В соответствии с таблицей № 6.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 3 месяца 2026 года в организации отсутствуют запасы, находящиеся в залоге.

6. Запасы
6.1. 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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 1 квартал 2026 г.	40 882	-	2 488 821	(2 493 387)	-	-	-	X	X	32 690	-
	3а 1 квартал 2025 г.	7 120	-	2 375 104	(2 373 440)	-	-	-	X	X	8 783	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3а 1 квартал 2026 г.	37 971	-	50 505	(55 415)	-	-	-	-	44 671	28 577	-
	3а 1 квартал 2025 г.	7 120	-	13 823	(12 160)	-	-	-	-	509	8 783	-
Готовая продукция	3а 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	3а 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	3а 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	3а 1 квартал 2026 г.	-	-	2 438 316	(2 437 972)	-	-	-	-	-	344	-
	3а 1 квартал 2025 г.	-	-	2 361 280	(2 361 280)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	3а 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Предприятие создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (прочие расходы). Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете определяется на основании инвентаризации дебиторской задолженности. Если существует достоверная информация о том, что задолженность будет погашена, резерв по ней не создается независимо от срока ее возникновения.

Информация о дебиторской задолженности приведена в Разделе 7 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года.

По состоянию на 31.03.2026 крупнейшим дебитором является ОАО «Иркутская электросетевая компания».

По состоянию на 31.03.2026 просроченная дебиторская задолженность составляет 865 972 тыс. рублей, в том числе по крупнейшему дебитору ОАО «Иркутская электросетевая компания» 860 019 тыс. рублей.

8. Обязательства

Информация о кредиторской задолженности приведена в Разделе 8 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года.

Крупнейшим кредитором по состоянию на 31.03.2026 является ООО «Иркутскэнергосбыт». Кредиторская задолженность по ООО «Иркутскэнергосбыт» на 31.03.2026 составила 313 950 тыс. рублей

В течение отчетного периода списано кредиторской задолженности на финансовый результат 0,00 тыс. рублей.

9. Обеспечение обязательств

За 3 месяца 2026 года Предприятие не получало и не выдавало обеспечение обязательств.

10. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Наименование показателя	За 1 квартал 2026 г.	За 1 квартал 2025 г.
Материальные затраты	9 899	10 518
Затраты на оплату труда	554 460	519 675
Отчисления на социальные нужды	166 952	156 951
Амортизация	739 989	788 605
Прочие затраты	1 041 290	973 653
Итого по элементам	2 512 590	2 449 402
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	344	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 512 934	2 449 402

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 1 квартал 2026 г.	2 041 819	(865 972)	4 820 950	3 389	(4 043 884)	-	-	-	1 739 515	(865 972)	
	За 1 квартал 2025 г.	1 528 304	(865 567)	422 443	-	(301 070)	(47)	-	-	1 884 674	(865 567)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 1 квартал 2026 г.	1 871 450	(865 972)	2 378 250	3 388	(2 679 377)	-	-	-	1 573 711	(865 972)	
	За 1 квартал 2025 г.	1 348 766	(865 557)	415 831	-	(3 813)	(47)	-	-	1 760 737	(865 557)	
Авансы выданные	За 1 квартал 2026 г.	72 248	-	19 627	-	(20 377)	-	-	-	71 497	-	
	За 1 квартал 2025 г.	74 542	(10)	2 907	-	(5 254)	-	-	-	72 195	(10)	
Прочая	За 1 квартал 2026 г.	98 121	-	2 423 073	-	(1 344 130)	-	-	-	94 306	-	
	За 1 квартал 2025 г.	104 996	-	3 705	-	(292 003)	-	-	-	51 742	-	
Итого	За 1 квартал 2026 г.	2 041 819	(865 972)	4 820 950	3 389	(4 043 884)	-	-	-	1 739 515	(865 972)	
	За 1 квартал 2025 г.	1 528 304	(865 567)	422 443	-	(301 070)	(47)	-	-	1 884 674	(865 567)	

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2026 г.		На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

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	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 1 квартал 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 1 квартал 2026 г.	1 633 723	3 047 253	1 245	(2 276 929)	(84)	-	1 519 393	
	За 1 квартал 2025 г.	1 962 444	281 221	-	813 089	-	-	1 662 658	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 1 квартал 2026 г.	1 186 480	1 276 511	-	(1 578 417)	-	-	884 574	
	За 1 квартал 2025 г.	1 635 007	81 000	-	(784 286)	-	-	931 720	
Авансы полученные	За 1 квартал 2026 г.	202 755	63 923	-	(40 128)	-	-	226 549	
	За 1 квартал 2025 г.	193 033	38 361	-	28 245	-	-	207 872	
Расчеты по налогам и взносам	За 1 квартал 2026 г.	231 542	1 115 730	-	(643 982)	-	-	316 209	
	За 1 квартал 2025 г.	71 196	139 358	-	(11 795)	-	-	433 800	
Кредиты	За 1 квартал 2026 г.	-	-	-	-	-	-	-	

11. Информация о государственной помощи

Предприятие за 3 месяца 2026 года не получало государственную помощь.

12. Иная информация

12.1. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 марта 2026 составляют:

Наименование показателя	тыс.рублей		
	31.03.2026	31.03.2025	31.03.2024
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0
Денежные средства на расчетных счетах	485 994	175 949	70 181
Денежные средства в валютных счетах	0	0	0
Итого денежные средства	485 994	175 949	70 181
Денежные средства в рублях в кассе	0	0	0

Прочие поступления и платежи, отраженные в строках 4119 и 4129 "Отчета о движении денежных средств":

Строка 4119 Прочие поступления, в том числе:

№п/п	Расшифровка	1 квартал 2026	1 квартал 2025
		Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.
1	Прочие поступления по текущим операциям	487 851,59	8 568,16
2	Прочие поступления по текущим операциям в части НДС	(262,643)	(351,5)
3	Сумма НДС начисленного к уплате при расчетах с покупателями	3 761,73	457 527,77
4	Сумма НДС начисленного к возмещению при расчетах с поставщиками	(274 559,46)	(293 389,32)
ИТОГО:		216 791,22	172 355,11

Строка 4129 Прочие платежи, в том числе:

№п/п	Расшифровка	1 квартал 2026	1 квартал 2025
		Сумма, тыс.руб.	Сумма, тыс.руб.

1	Прочие платежи по текущим операциям	188 566,30	86 857,13
2	Прочие платежи по текущим операциям в части НДС	-	(326,88)
ИТОГО:		188 566,30	86 530,25

12.2. Прочие оборотные активы

Информация о структуре прочих оборотных активов приведена в таблице:

тыс. рублей

Прочие оборотные активы по видам	1 квартал 2026г.	1 квартал 2025г.
Прочие оборотные активы, в т.ч.	3 556	3 115
Расходы будущих периодов	1229	558
Платежи (взносы) по прочим видам страхования	384	455
Недостачи и потери от порчи ценностей	1 942	2 103

12.3. Займы и кредиты

По состоянию на 31 декабря 2025г заемных средств нет

По состоянию на 31 марта 2026г заемных средств нет.

12.4. Оценочные обязательства

Предприятие сформировало следующие оценочные обязательства:

Оценочное обязательство по оплате отпусков

Для оценки обязательства по оплате отпусков в бухгалтерском учете используется метод точного расчета обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов.

На 31.12.2025 рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за 2025 год.

Сумма оценочного обязательства на 31.03.2026:

Остаток обязательства на 31.12.2025 145 323 тыс. рублей

Начислена сумма обязательства за 2024 68 252 тыс. рублей

Восстановлена сумма обязательства за 2024 35 903 тыс. рублей

Остаток обязательства на 31.12.2025 177 673 тыс. рублей

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

12.5. Раскрытие информации по доходам и расходам

12.5.1. Доходы

Выручка от продаж продукции, работ и услуг отражается в учете по мере выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация по видам доходов и расходов раскрывается в том случае, если их величина составляет более 5% от общей величины доходов и расходов соответственно. Основной вид деятельности Предприятия Передача эл. энергии. Доля выручки по данному виду деятельности составляет 98,15%. Доля прочей выручки составляет 1,85 % от общей выручки Предприятия в 2026 году (в 2025 году составляла – 1,72 %).

Расшифровка доходов по видам деятельности (без НДС) следующая:

Вид дохода (выручка)	Сумма дохода за 1 квартал 2026	Доля, %	Сумма дохода за 1 квартал 2025	Доля, %
Передача эл. энергии	1 912 435	98,15	2 571 531	98,28
Технологическое присоединение	16 819	0,86	23 159	0,89
Прочая деятельность	19 199	0,99	21 802	0,83
ИТОГО:	1 948 453	100,00	2 616 492	100,00

Структура прочих доходов представлена в таблице:

Показатель	тыс.рублей	
	31.03.2026	31.03.2025
Доходы от реализации ТМЦ	220	704
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком		
Восстановлен резерв по сомнительным долгам		
Возмещение причиненного ущерба	138	141
Возврат госпошлины	51	21
Пени, штрафы, неустойки, признанные по которым получено решение суда	53	988
Поступление ТМЦ от ликвидации ОС	97	182
Поступление ТМЦ после ремонта ОС		96
Поступление ТМЦ после реконструкции ОС	3	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	80	708
Прочие доходы	145	459
Прочие доходы, не учитываемые в целях н/о		
Проценты к получению	12 024	8 337
Возмещение по страховым случаям		63
Возмещение по безоговорочному потреблению э/э	564	696
Спецодежда, спецоснастка	31	
Излишки ОС, ТМЦ по результатам инвентаризации	6 995	100
Реализация ОС		
Компенсация убытков в связи с прекращением передачи э/э		21
ИТОГО:	21 717	12 515

12.5.2. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

Расшифровка себестоимости продаж по видам представлена в таблице

Вид расхода (себестоимость)	Сумма расходов за 3 месяца 2026	Сумма расходов за 3 месяца 2025
Передача эл. энергии	2 428 612	2 350 510
Технологическое присоединение	4 420	8 289
Прочая деятельность	4 940	2 481
ИТОГО:	2 437 972	2 361 280

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

Статья затрат	3 месяца 2026 года	3 месяца 2025 года
ФОТ управленческого персонала и налоги	46 956	47 958
Амортизация	7 491	21 238
Аренда	195	170
Материалы	5	227
Командировочные расходы	209	441
Налог на имущество	18 725	17 796
Услуги производственного характера	693	407
ИТОГО:	74 274	88 237

тыс. рублей

Структура прочих расходов представлена в таблице

Показатель	3 месяца 2026 года	3 месяца 2025 года
Оплата услуг кредитных организаций	208	168
Возмещение причиненного вреда		2 600
Госпошлина	7	229
Госпошлина, не учитываемая в целях н/о	6	30
Судебные издержки	525	333
Издержки по исполнительному производству		17 782
Пени, штрафы, неустойки признанные или по которым получено решение суда	744	761
В10.12 Расходы от списания ОС	23 985	11 054
В10.15 Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	2 398	1 686
В10.16 Списание дебиторской задолженности		47

тыс.рублей

Показатель	3 месяца 2026 года	3 месяца 2025 года
В10.18 Невозмещаемый НДС	23	55
В10.23 Отчисления освобожденным профсоюзным работникам	98	259
В10.24 Отчисления профкому на проведение культурных, просветительских мероприятий	1 259	600
В10.27 Административные штрафы		2 354
В10.28 Прочие расходы		640
В10.29 Прочие расходы, не учитываемые в целях н/о	201	4 213
В10.30 Резерв по сомнительным долгам		
В10.31 Выплаты социального характера, предусмотренные Коллективным договором	4 857	4 900
П04.01.03 реализация МПЗ (ТМЦ) без НДС	1 397	216
П04.14 Восстановление резерва на отпуск		
Спонсорская помощь		
Страх. взносы с выплат соц. характера, пред. КД учитываемые в НУ	1 193	1 103
Квотирование рабочих мест для инвалидов		561
НДС по списанной кредиторской задолженности		
Недостача ТМЦ по результатам инвентаризации		
Реализация ОС		
ИТОГО: (стр.2330 + стр.2350 Отчета о финансовых результатах)	36 901	49 591

12.6. Капитал и резервы

Уставный капитал ОГУЭП «Облкоммунэнерго» на 31.03.2026 составляет 850 000 тыс. рублей. (строка 1310 Бухгалтерского баланса).

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Капитал Предприятия включает в себя также суммы добавочного и резервного капиталов.

Резервный капитал Предприятия представляет собой резервный капитал, образованный в соответствии с учредительными документами путем отчисления в размере 5% уставного капитала от чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия.

Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2026 года составляет 66 333 тыс. рублей

На 31.03.2026 года составляет 66 333 тыс. рублей

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

На 01.01.2026 года составляет 9 107 571 тыс. рублей

На 31.03.2026 года составляет 9 094 729 тыс. рублей

Добавочный капитал без переоценки (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

стоимость имущества, переданного от Министерства имущественных отношений Иркутской области в хозяйственное ведение

На 01.01.2026 года составляет 1 777 348 тыс. рублей

На 31.03.2026 года составляет 2 699 160 тыс. рублей

Нераспределенная прибыль (строка 1370 Бухгалтерского баланса)
 На 01.01.2026 года составляет 7 718 992 тыс. рублей
 На 31.03.2026 года составляет 7 065 562 тыс. рублей
 Чистые активы Предприятия на 31.03.2026 составляют 19 775 784 тыс. рублей.

12.7. Налог на прибыль, отложенные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе Предприятие отражает развернутую сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств.

Под отложенным налоговым активом понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенный налоговый актив учитывается на счете 09.

Под отложенным налоговым обязательством понимается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к увеличению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах. Отложенное налоговое обязательство учитывается на счете 77.

Движение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за 1 квартал 2026 года:

	тыс.руб.	
<i>Отложенные налоговые активы</i>	<i>1 квартал 2026</i>	<i>1 квартал 2025</i>
Остаток на начало года	225 101	135 597
Создано в отчетном периоде по вычитаемым временным разницам	157 206	
Погашено (списано) в отчетном периоде	(158 710)	
Остаток на конец периода	223 597	135 597
<i>Отложенные налоговые обязательства</i>	<i>1 квартал 2026</i>	<i>1 квартал 2025</i>
Остаток на начало года	5 355 247	5 614 041
Создано в отчетном периоде по налогооблагаемым разницам	262 852	
Погашено (списано) в отчетном периоде	(191 332)	
Остаток на конец года	5 426 767	5 614 041

Расходы по налогу на прибыль (строки 2410, 2411, 2412, 2530, 2460 Отчета о финансовых результатах за 1 квартал 2026 года)

В отчете о финансовых результатах налог на прибыль Предприятия рассчитан с применением ПБУ 18/02 в редакции Приказа Минфина от 20.11.2018 № 236н.

При определении величины отложенного налога на прибыль (ОНП) строка 2412 не учитываются ОНО (отложенное налоговое обязательство) и ОНА (отложенный налоговый актив) в части операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

ОНО (ОНА) отражаются в учете следующим образом:

- на счете 99 в корреспонденции со счетами 09, 77 - в части операций, формирующих доходы (расходы). Эти суммы участвуют в расчете ОНП;
- на счетах 84, 83 в корреспонденции со счетами 09, 77 - в части операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток) (БП(У)) (переоценка основных средств, поступление имущественных вкладов от учредителей). Эти суммы отражаются в нижней части отчета о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода (п.6 Рекомендация БМЦ (Бухгалтерский методологический центр) Р-102/2019-КлР "Порядок учета налога на прибыль" (принята комитетом по рекомендациям 26.04.2019).

С учетом изложенного предприятие определило за 1 квартал 2026 года следующие составляющие налога на прибыль, данные включены в ОФР:

тыс.руб.

Код	Показатель	1 квартал 2026	1 квартал 2025
А	Прибыль до налогообложения (стр.2300 ОФР)	(578 978)	129 899
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода (стр.1180 Баланса)	225 101	135 597
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода (стр.1420 Баланса)	5 355 247	5 614 041
Г	Отложенный налоговый актив на конец (стр.1180 Баланса)	223 597	135 597
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода (стр.1420 Баланса)	5 426 767	5 614 041
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	(5 130 146)	(5 478 444)
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	(5 203 170)	(5 478 444)
3	Отложенный налог за отчётный период (2) - (1), в.т.ч.	(73 024)	0
4	Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	(73 024)	0
5	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток) (строка 2530 ОФР)	0	0
6	Текущий налог на прибыль (строка 2411 ОФР)	(14 271)	(124 888)
7	Расход по налогу на прибыль (4) +(6) (строка 2410 ОФР)	(87 295)	(124 888)
8	Условный расход по налогу на прибыль -(А)*25%	144 745	(32 475)
9	Постоянный налоговый расход (7)-(8)	(232 040)	(92 413)
10	Прочее (стр.2460 ОФР)		(2 248)
11	Чистая прибыль (А)+(7)+(10)	(666 273)	2 763

Итоговая сумма изменений отложенного налога составила 73 024 тыс. руб., в том числе:

Налогооблагаемые временные разницы (Д) - (В), всего	71 520
в том числе:	
Внеоборотные активы	1 525
Материалы	(261)
Незавершенное производство	10
Нематериальные активы	(66)
Основные средства	70 788
Прочие расходы	(476)
Временные вычитаемые разницы, (Г) – (Б), всего	(1 504)
в том числе:	
Внеоборотные активы	35
Кредиторская задолженность	(6)
Основные средства	4
Оценочные обязательства и резервы	12 010
Резервы сомнительных долгов	0
Убыток текущего периода	0
Убытки прошлых лет	(14 271)

12.8. Информация о связанных сторонах.

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

**Указываются учредители, участники, акционеры (собственники) аудируемого лица, а так же единственные поставщики работ, услуг, товаров или если их доля в поставке работ, услуг, товаров составляет 20% и более за аудируемый период*

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за 1 кв. 2026 года, кВт*ч/кВт	Сумма операций за 1 кв. 2026 года, тыс. руб.	Сумма остатка на 31.03.2026, тыс. руб.	Условия и сроки осуществления(завешения) расчетов, форма расчетов	Величина резерва по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, в т.ч. за счет резерва по сомнительным долгам
1	Иркутская область	г. Иркутск, ул. Ленина, д.1А	Учредитель	25.05.1992	передача имущества		921 813		Бессрочно	Нет	Нет
2	Предприятие с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 20005 от 28.12.2017	Расходы на покупку э/э для компенсации потерь в сетях при ее транспортировке	260 358 382	1 111 689, 624	307 981, 756	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
3	Предприятие с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Поставщик	№ 10683 от 18.03.2013, № 10683 от 14.07.2022	Электрическая энергия для нужд потребителя	4 021 459	23 016, 948	5 968, 453	Бессрочно, безналичный расчет, взаимозачет	Нет	Нет
4	Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-34/13 от 01.03.2013	Оказание услуг по передаче электрической энергии			614 209,24		614 209,24	Нет
5	Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-50/17/100/2017/Д от 15.08.2017(АУП)	Оказание услуг по передаче электрической энергии	1 406 063 230 -кВт*ч; 1 628 550 - кВт	2 333 170,24	935 758,14		245 809,78	Нет

6	Давыдов Максим Алексеевич		генераль- ный дирек- тор		Возна- гражде- ния. стра- ховые взносы		Кратко- срочные возна- гражде- ния за 1 квартал 2026 года составили 1 413 тыс. рублей с учетом НДФЛ, страховые взносы 423 тыс. рублей				
---	---------------------------------	--	--------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

№ п/п	Полное фирменное наименова- ние или ФИО свя- занной сто- роны	Для Ю.Л. - место нахожде- ния, для Ф.Л. - граждан- ство, долж- ность в органи- зации	Характер взаимоот- ношений, основание в силу ко- торого ли- цо призна- ется свя- занным	Дата наступле- ния основани- я	Тип, цели опера- ций со связан- ными сторо- нами	Объем опе- раций за 1 квартал 2025, кВт*ч	Сумма опера- ций за 1 квар- тал 2025, тыс. руб.	Сумма остатка на 31.03.2025, тыс. руб.	Усло- вия и сроки осу- ществ- ления(з авер- ше- ния) рас- че- тов, фор- ма рас- четов	Величина резерва по сомни- тельным долгам на конец от- четного периода	Ве- ли- чина спи- сан- ной деби- тор- ской за- дол- жен- но- сти, в т.ч. за счет ре- зерва по со- мни- тель- ным дол- гам
1	Иркутская область	г. Ир- кутск, ул. Ленина, д.1А	Учредитель	25.05.199 2	пере- дача имуще- ства		8 644		Бесср- очно	Нет	Нет
2	Предприятие с ограничен- ной ответ- ственностью "ИРКУТ- СКАЯ ЭНЕРГО- СБЫТОВАЯ КОМПА- НИЯ"	г. Ир- кутск, ул. Лермон- това, дом 257	Поставщик	№ 20005 от 28.12.201 7	Расходы на по- купку э/э для компен- сации потерь в сетях при ее транс- порти- ровке	277 276 223 кВт*ч	965 110,492	698203,943	Бесср- очно, безна- личн ый расче- т, взаим озаче- т	Нет	Нет
3	Предприятие с ограничен- ной ответ- ственностью "ИРКУТ- СКАЯ ЭНЕРГО-	г. Ир- кутск, ул. Лермон- това, дом 257	Поставщик	№ 10683 от 18.03.201 3, № 10683 от 14.07.202 2	Элек- триче- ская энергия для нужд потре-	3 635 815 кВт*ч	17 043,281	4 002,864	Бесср- очно, безна- личн ый расче- т,	Нет	Нет

	СБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ				бителя				взаимозачет		
4	Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-34/13 от 01.03.2013	Оказание услуг по передаче электрической энергии			614 209,24		614 209,24	Нет
5	Открытое акционерное предприятие "Иркутская электросетевая компания"	г. Иркутск, ул. Лермонтова, дом 257	Покупатель	№ ТСО-50/17/100/2017/Д от 15.08.2017 (АУП)	Оказание услуг по передаче электрической энергии	1 305 259,46 МВт.ч.	3 085 836,98	1 125 022,34		246 200,003	Нет
6	Давыдов Максим Алексеевич		Генеральный директор		вознаграждения, страховые взносы		Краткосрочные вознаграждения за 1 квартал 2025 года составили 1 109 тыс. рублей с учетом НДС, страховые взносы 281 тыс. рублей				

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ОГУЭП «Облкоммунэнерго»

*Указываются организации, где учредителем, участником, акционером (собственником) являются те же лица, что и у аудируемого лица

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за 3 месяца 2026	Сумма операций за 3 месяца 2026	Сумма остатка на 31.03.2026
1	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МОНИТОРИНГА ПРЕДПРИЯТИЙНОГО МНЕНИЯ"	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель	21.05.2013	Нет	Нет	Нет	
2	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61	Учредитель	10.11.2016	Нет	Нет	Нет	
3	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ"	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101	Учредитель	07.06.2017	Нет	Нет	Нет	

ОБЪЕКТОВ НЕДВИЖИМОСТИ"							
------------------------	--	--	--	--	--	--	--

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами	Объем операций за 3 месяца 2025	Сумма операций за 3 месяца 2025	Сумма остатка на 31.03.2025
1	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ КАЗЕННОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР МОНИТОРИНГА ПРЕДПРИЯТИЙНОГО МНЕНИЯ"	Иркутская обл., г. Ангарск, квартал 91, д.10	Учредитель	21.05.2013	Нет	Нет	Нет	
2	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ПОЖАРНО-СПАСАТЕЛЬНАЯ СЛУЖБА ИРКУТСКОЙ ОБЛАСТИ"	г. Иркутск, ул. Карла Либкнехта, д.61	Учредитель	10.11.2016	Нет	Нет	Нет	
3	ОБЛАСТНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ "ЦЕНТР ГОСУДАРСТВЕННОЙ КАДАСТРОВОЙ ОЦЕНКИ ОБЪЕКТОВ НЕДВИЖИМОСТИ"	Иркутская обл., г. Ангарск, проспект Карла Маркса, строение 101	Учредитель	07.06.2017	Нет	Нет	Нет	

Информация о размерах вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, выплаченные в течение отчетного периода, включая оплату труда, составили 5 509 тыс. рублей с учетом НДФЛ, суммы страховых взносов на данные вознаграждения составили 1 407 тыс. рублей, вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу, выплаченные в течение 3 месяцев 2025 года, включая оплату труда, составили 5 377 тыс. рублей с учетом НДФЛ, суммы страховых взносов на данные вознаграждения составили 1 055 тыс. рублей, вознаграждения к выплате в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты – отсутствуют

В управленческий персонал входят:

Главный инженер - заместитель генерального директора

Заместитель генерального директора по инвестициям

Заместитель генерального директора по транспорту электроэнергетики

Заместитель главного инженера по техническому обслуживанию и ремонту

Главный бухгалтер

Долгосрочные вознаграждения к выплате по истечению 12 месяцев после отчетной даты отсутствуют.

12.9. Информация об условных обязательствах и условных активах

На 31.03.2026 у Предприятия отсутствуют условные обязательства и условные активы.

12.10. Информация о непрерывности деятельности

Геополитическая обстановка в мире обострилась. Это оказывает негативное влияние на российскую экономику. С 24.02.2022 наблюдается резкое и непредсказуемое изменение курсов иностранных валют и ставки рефинансирования, вводятся новые экономические санкции в отношении российских юридических и физических лиц. Санкционная политика в отношении России, проводимая США, Евросоюзом и некоторыми другими странами, с целью дестабилизации экономической и политической ситуации в России и связанные с ней последствия (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и другие затруднения) не имеют прямого влияния на деятельность предприятия и, хотя в будущем могут привести к негативным последствиям, руководство Предприятия не ожидает существенного негативного эффекта, приводящего к угрозе непрерывности деятельности предприятия в обозримом будущем.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределённости в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьёзно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Предприятие. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределённости, которая может вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать свою деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчётной даты.

Текущая ситуация не оказывает влияния на соблюдение Предприятием принципа непрерывности деятельности.

12.11. Вопросы по защите окружающей среды

Деятельность Предприятия не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде.

Генеральный директор



М.А. Давыдов