

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)
ООО "ЭН+ Туристическая инфраструктура"**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2021 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2021 г.	-	-	-	-	



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерджи" в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

Ю.Г. Зеленцова

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5210	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	5201	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5211	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Сооружения	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.1.a Права пользования арендованным имуществом

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость		Поступило	Выбыло объектов		начислено	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Арендодатель, договор в том числе: БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО, 57/БЭЖИД-20 от 01.09.2020	5200a	за 2022 г.	173	-	61	-	100	-	-	-	234	100
	5210a	за 2021 г.	-	-	173	-	-	-	-	-	-	173
	5201a	за 2022 г.	173	-	61	-	100	-	-	-	234	100
	5211a	за 2021 г.	-	-	173	-	-	-	-	-	173	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021 г.	-	-	-	-	
в том числе:	5241	за 2022 г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022 г.		за 2021 г.	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-	-	-
в том числе:					
Изменение условий аренды	5261	-	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-	-
в том числе:					
	5271	-	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ Европолис" в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

Ю.Г. Зеленцова

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка					первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2022 г.	9 981 631	-	20	-	-	9 981 651	-
	5311	за 2021 г.	220 631	-	9 761 000	-	-	9 981 631	-
в том числе:									
Доля ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ ООО	5302	за 2022 г.	2 461 131	-	-	-	-	2 461 131	-
	5312	за 2021 г.	131	-	2 461 000	-	-	2 461 131	-
Доля ГРАНД БАЙКАЛ ООО	5303	за 2022 г.	7 520 500	-	-	-	-	7 520 500	-
	5313	за 2021 г.	220 500	-	7 300 000	-	-	7 520 500	-
ЛЕГЕНДА КЕЙТЕРИНГ ООО	5304	за 2022 г.	-	-	10	-	-	10	-
	5314	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доля ГРУППА ОТЕЛЕЙ ЛЕГЕНДА ООО		за 2022 г.	-	-	10	-	-	10	-
		за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5306	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022 г.	9 981 631	-	20	-	-	9 981 651	-
	5310	за 2021 г.	220 631	-	9 761 000	-	-	9 981 631	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерджи" Ю.Г. Зеленцова
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5525	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-
	5510	за 2022 г.	8	-	14	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2021 г.	2	-	8	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5511	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2022 г.	8	-	14	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	14	-
Прочая	5533	за 2021 г.	2	-	8	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	8	-
	5514	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022 г.	8	-	14	-	(8)	-	-	-	X	-	-	-	14	-
	5520	за 2021 г.	2	-	8	-	(2)	-	-	-	X	-	-	-	8	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долгосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	кредиты										
	займы										
	прочая										
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022 г.	35	26	(35)	-	-	X	X	-	26
	5580	за 2021 г.	36	9	(10)	-	-	X	X	-	35
в том числе:											
	расчеты с поставщиками и подрядчиками										
авансы полученные	5561	за 2022 г.	25	26	(25)	-	-	-	-	-	26
	5581	за 2021 г.	35	-	(10)	-	-	-	-	-	25
расчеты по налогам и взносам											
кредиты	5583	за 2021 г.	1	9	(10)	-	-	-	-	-	10
	5564	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022 г.	35	26	(35)	-	-	X	X	X	26
	5570	за 2021 г.	36	9	(10)	-	-	X	X	X	35

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2022 Г.	за 2021 Г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	-	-
Отчисления на социальные нужды	5630	-	-
Амортизация	5640	100	-
Прочие затраты	5650	139	-
Итого по элементам	5660	239	306
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	239	306



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" Ю.Г. Зеленцова
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСтройСервис" Ю.Г. Зеленцова
 в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

Ю.Г. Зеленцова

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2022 г.		за 2021 г.	
	Код		Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2022 г.	5910	-	-	-
за 2021 г.	5920	-	-	-
за 2022 г.	5911	-	-	-
за 2021 г.	5921	-	-	-



Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

Ю.Г. Зеленцова

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

Пояснения к бухгалтерской отчетности «ЭН+ Туристическая инфраструктура» за 2022 год

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ Туристическая инфраструктура» (далее – Общество) создано 20 сентября 2019 года в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 20.09.2019 за основным государственным регистрационным номером 1193850026974 о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ Туристическая инфраструктура».

Общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ Туристическая инфраструктура» поставлено на учет в Межрайонную инспекцию Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области (ИНН 3808269618 /КПП 380801001).

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Юридический адрес Общества: 664011, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3, кабинет 314.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Численность работающих на 31.12.2022 г. составила 1 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2022 Общество не имеет в своем составе территориально обособленных филиалов, обособленных подразделений.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Директор (единоличный исполнительный орган).

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ЭН+ Туристическая инфраструктура» переданы управляющей организации ООО «ИЭ-Актив» (Решение общего собрания учредителей ООО «ЭН+ Туристическая инфраструктура» от 17.09.2019 (Протокол от 17.09.2019)) в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа от 23.09.2019.

Сведения об аудитор

Наименование: ООО «Эксон Консалтинг» ОРНЗ 12006310746
ИНН 9706009114, КПП 770601001

Адрес местонахождения: 119017, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Якиманка, пер. Пыжевский, д.5 стр. 1 ком. 25

1.5. Сведения о видах деятельности

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

К основным видам деятельности Общества относятся:

- деятельность головных офисов (70.10).

Дополнительными видами деятельности являются:

- деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания (55.10);
- деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания (56.10.1);
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- прокат и аренда товаров для отдыха и спортивных товаров (77.21);
- деятельность туристических агентств (79.11);
- деятельность по предоставлению экскурсионных туристических услуг (79.90.2);
- деятельность в области спорта прочая (93.19);
- деятельность зрелищно-развлекательная прочая (93.29);
- деятельность физкультурно-оздоровительная (96.04).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

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.

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.

Изменения в бухгалтерской отчетности, относящиеся как к отчетному году, так и к предшествующим периодам (после ее утверждения), производятся исходя из уровня существенности определенного данным пунктом учетной политики и требований ПБУ 22/2010. существенность означает, что не раскрытие в бухгалтерской отчетности существенного показателя об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях, а также составляющих капитала может повлиять на экономические решения, принимаемые заинтересованным пользователем на основе отчетной информации. Общество признает существенной сумму, которая составляет более 5 процентов от валюты баланса.

3. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта, утверждена приказом директора Общества от 30.12.2021 № ЭНТИ-П-21-005, 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 01.01.2022 связаны с применением 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

3.2. 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 обесценение.

3.3. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

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

Добавочный капитал Общества формируется за счет эмиссионного дохода, прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

3.4. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 0 от 06.05.1999 № 32н.

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

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

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать: в дополнение к обязательной табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах; раскрывается по существенным строкам отчетности, составляющим более 5 %.

4.1. Основные средства

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в Приложении № 1 к данным пояснениям;

4.2. Финансовые вложения

Информация о финансовых вложениях по связанным сторонам раскрыта в Приложении № 2 к данным пояснениям.

4.3. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2022 года:

Уставный капитал составляет 230 500 тыс. руб., доли участия раскрыты в Приложении № 3 к данным пояснениям.

Резервный капитал составляет 2 тыс. руб.

Добавочный капитал составляет 9 761 000 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 752 тыс. руб., которая состоит из нераспределенной прибыли прошлых лет в сумме 182 тыс. руб. и прибыли отчетного года в размере – 570 тыс. руб.

4.4. Прочие обязательства

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по субаренде раскрыта в составе Приложения № 1 к данным пояснениям.

4.5. Управленческие расходы

Управленческие расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе Приложения № 8 к данным пояснениям

4.6. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе Приложения № 4 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, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

4.7. Корректировка отчетности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах раскрыты в составе Приложений № 5 к данным пояснениям.

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.

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2022г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом директора управляющей организации ООО «ИЭ-Актив» от 30.12.2021 № ЭНТИ-П-21-004.

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 обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 712,13 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль –718,50 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2022 год составила 20%.

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете отсутствует.

Разница (постоянная - ПНОр) между расходами в бухгалтерском учете и расходами в налоговом учете отсутствует.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2022года сложились в размере 3,22тыс. руб. по основным средствам в связи с возникновением временной разницы при начислении амортизации по арендованному имуществу в бухгалтерском учете и отнесении на расходы арендных платежей в налоговом учете.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 1,95 тыс. руб. по процентам по обязательствам образовались за счет временной разницы, возникшей при начислении процентов по арендованному имуществу в бухгалтерском учете, в налоговом учете указанные проценты не начисляются.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе Приложений № 6, 7 к данным пояснениям.

8. Информация о бенефициарах

По имеющейся информации, участником Общества, который косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие в уставном капитале Общества, является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации, эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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.

Имеющаяся в ПАО «Иркутскэнерго» информация в отношении его акционеров, имеющих преобладающее участие более 25 % в уставном капитале (АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»), приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах в сети Интернет: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>) и на корпоративном сайте ПАО «Иркутскэнерго» (<http://www.irkutskenergo.ru>).

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

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

10. События после отчетной даты

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

11. Прочая информация

Начиная с февраля 2022 года, обострение геополитической напряженности и конфликт на Украине оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и

определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.

Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках.

В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России на внеочередном заседании в феврале 2022 года повысил ключевую ставку до 20%. Впоследствии ключевая ставка была постепенно снижена до 7,5%.

Общество в 2022 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью так и частично. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2023 году и далее.

Вирусная инфекция COVID-19 не оказала влияние на деятельность Общества в 2022 год, расходы связанные с реализацией мероприятий по снижению рисков распространения в 2022 г. минимальные.

Текущая деятельность Общества не связана с рисками, которые могут значительно повлиять на производственные и финансовые показатели.

На 31.12.2022г. у Общества отсутствуют:

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

Руководитель
Департамента по учёту
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
Доверенность № 4 от 29.04.2022 г.

27.01.2023 г.



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

№ п/п	Вид операции	Сумма, тыс. руб.
1.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-
1.1.	Стоимость ППА	173
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	173
	долгосрочное	73
	краткосрочное	100
2.	Поступление ППА за 2022 г.	-
2.1.	Стоимость ППА	61
2.2.	Обязательство по аренде	61
3.	Амортизация ППА за 2022 г.	100
4.	Начисление процентов за 2022 г.	19
5.	Выбытие ППА за 2022 г.	-
5.1.	Остаточная стоимость ППА	
5.2.	Обязательство по аренде	
6.	Уменьшение обязательства за 2022 г. на сумму уплаченных арендных платежей	113
7.	Данные на 31.12.2022 г.	-
7.1.	Остаточная стоимость ППА	134
7.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	140
	долгосрочное	37
	краткосрочное	103

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна



Ю.Г. Зеленцова

Наименование финансовых вложений	Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	Оборот 2021 г.	Оборот 2022 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.
		Поступило за 2021 г.	Поступило за 2022 г.	
Долгосрочные				
паи, акции	220 631	9 761 000	20	9 981 651

* информация по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна




Ю.Г. Зеленцова

Приложение № 3
тыс. руб.

Наименование участника	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в тыс. руб.
ООО «ИЭ-Актив»	99,96	230 400
АО «Иркутскэнерготранс»	0,04	100
Итого:	100	230 500

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна



Ю.Г. Зеленцова

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	986	472
Проценты к получению за пользование кредитной организацией денежными средствами, находящимися на счете	986	472
Прочие расходы, всего	33	11
Процентные расходы по арендованному имуществу, не НУ	18	-
Расчетно-кассовое обслуживание	11	11
Услуги банка	4	-

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна



Ю. Г. Зелецова

Приложение № 5
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Основные средства	1150	173	0	173	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ25/2018
Итого по разделу I	1100	9 981 804	9 981 631	173	
БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	9 991 892	9 991 719	173	
Прочие долгосрочные обязательства	1450	73	0	73	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ25/2018
Итого по разделу IV	1400	73	0	73	
Прочие краткосрочные обязательства	1550	100	0	100	отражение ППА при первоначальном применении ФСБУ25/2018
Итого по разделу V	1500	135	35	100	
БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	9 991 892	9 991 719	173	

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна



Ю. Г. Зелецова

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, %
ИЭ-АКТИВ ООО	Участники/акционеры Общества	99,96%
ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС АО		0,04%
ГРАНД БАЙКАЛ ООО	Дочерние и Зависимые Общества	98%
ГРУППА ОТЕЛЕЙ ЛЕГЕНДА ООО		100%
ЛЕГЕНДА КЕЙТЕРИНГ ООО		100%
ПАРК-ОТЕЛЬ БУРДУГУЗ ООО		99,9%
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО	Прочие	-

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

Ю. Г. Зелецова

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2022 г.		Расходы за 2022 г.
	кредиторская	дебиторская	в ОФР в составе управленческих расходов
Участники/акционеры Общества	3	-	10
Дочерние и Зависимые Общества	-	-	-
Прочие	23	-	120

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.



Ю. Г. Зелецова

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

Приложение № 8
тыс. руб.

Показатель	Текущий год	Предшествующий году	отчётному
Управленческие расходы	240	306	
в том числе:			
Услуги по учетно-сервисному обслуживанию	120	120	
Услуги по управлению	10	10	

Руководитель департамента по учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 4 от 29.04.2022г.

Ю. Г. Зелецова

27 января 2023 г.

Исполнитель: Чекалина Елена Анатольевна

