

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
(далее Общество)  
за 2023 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Сведения о государственной регистрации**

ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» создано 23.10.2012 г. в порядке учреждения. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 23.10.2012 г. за основным государственным регистрационным номером 1123850040181 о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» (ИНН 3808226156/КПП 380801001).

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области.

**Сведения о юридическом/почтовом адресе**

664025, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Бурлова, дом 2, офис 408.

**1.2. Сведения о численности сотрудников**

Списочная численность сотрудников на 31.12.2023 г. составила 670 человек.

**1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)**

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

**1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган (Управляющая организация).

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.

Управляющая организация осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2023 г. управляющая организация Общества: АО «ЕвроСибЭнерго».

**Сведения об аудиторе**

Наименование: ООО «1А Консалт».

ИНН 5018007888, КПП 771501001

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

**1.5. Сведения о видах деятельности**



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

К основным видам деятельности Общества относятся:

- деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета (69.20.2).

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- деятельность агентств по временному трудоустройству (78.20);
- деятельность по подбору персонала прочая (78.30).

## **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 г.

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

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом 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.

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 Генеральный 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 генерального директора Общества от 28.12.2022 г. № 163, 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 ве-



дения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей, приведены в настоящем разделе.

Документооборот Общества осуществляется в соответствии с графиком документооборота.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 г. связаны с применением ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2024 г. 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 капитальный 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 Общества отражены машины и оборудование со сроком службы более 12 месяцев, стоимостью свыше 100 тыс. руб.

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

Проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям 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 учет 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 «Арендованные основные средства».

Срока бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств – состав и движение раскрыты в приложении № 2;
- права пользования арендованным имуществом - состав и движение раскрыты в приложении № 3.

Начисленные по обязательству по аренде проценты отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «Проценты к уплате», за 2023 г. сумма составила – 10 436 тыс. руб.; за 2022 г. – 8 445 тыс. руб.

### **3.3. Финансовые вложения**



В составе финансовых вложений по строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2023 г. числятся депозиты в размере 4 572 тыс. руб.

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

Оценка дебиторской задолженности покупателей услуг осуществляется исходя из утвержденных 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, исчисленной 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 раскрыта в приложении № 4.

### **3.5. 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 № 5.

### **3.6. Поручительства и залоги**

Размер обеспечений, выданных по состоянию на 31.12.2023 г., составляет 14 295 тыс. руб.

Обеспечения полученные по состоянию на 31.12.2023 г. отсутствуют.



### **3.7. Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входит: обязательство по аренде, информация раскрыта в составе приложения № 3.

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

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

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

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

Резервный капитал Общества, в соответствии с законодательством и Уставом Общества, сформирован за счет отчислений из чистой прибыли и составляет 5% от уставного капитала.

Добавочный капитал Общества сформирован за счет прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

Доли участия раскрыты в Приложении № 9.

Изменения в уставном, добавочном, резервном капиталах за 2023 г. отсутствовали.

Распределение прибыли в 2023 г. не производилось.

### **3.10. 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. Приказами Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н и 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 оказания услуг признается для целей налогообложения по методу начисления.

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

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

От профильных видов деятельности признаются доходы и расходы:

- услуги по ведению учета и отчетности;
- услуги кадрового администрирования;
- услуги по правовому сопровождению;
- услуги по корпоративному управлению;
- услуги по управлению собственностью.

От непрофильных видов деятельности являются доходы и расходы от сдачи имущества в аренду.

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

Расшифровка затрат на производство (включая управленческие расходы) раскрыта в приложении № 7.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 8.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто (за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей - отражаются свернуто).

### **3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль**



Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 г. составил 2492 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 19 918 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 5 771 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 г. составил 789 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили – 18 755 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 3 818 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.

### **3.12. Условные обязательства и активы**

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

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

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности в 2023 г. связаны с изменением порядка отражения суммы 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 26 096 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 21 924 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 4 172 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) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств»»).

### **6. Налоговый учет**

Налоговый учет Общества в 2023 г. велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 30.12.2022 № 172.

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.

Размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 58 750 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 118 057 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20 %.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) отсутствуют.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 11 072 тыс. руб. Указанная сумма сложилась:

- из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе благотворительность, выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий, путевки на санаторно-курортное лечение и т.д.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере 18 755 тыс. руб., в том числе в связи:

- формированием резервов на предстоящую оплату отпусков, на выплату вознаграждения по итогам работы за год в сумме 13 960 тыс. руб.;

- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 4 772 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 3 818 тыс. руб. образовались за счет:

- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 3 818 тыс. руб.

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

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыта в составе приложений № 9,10.

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, директора по направлениям.

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023г. составили – 3 007 тыс. руб.; за 2022 г. – 1 245 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, Нижний Новгород, Республика Хакасия, Москва, Красноярский край, Республика Тыва, Челябинская область.

#### 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.

Организация не планирует прекращение деятельности.

#### 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.

Общество в 2023 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2024 году и далее.

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

На 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют:

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

Заместитель генерального  
директора  
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073.

05.02.2024 г.



Ю.Г. Зеленцова



## Перечень обособленных подразделений, филиалов

№ п/п	Наименование филиала (обособленного подразделения)	КПП ОП	Адрес (местонахождение)
1	Иркутский филиал ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»	381143001	664050, г. Иркутск, ул. Байкальская, 295Б
2	Нижегородский филиал ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»	525645001	603004, г. Нижний Новгород, ул. Лоскутова, 1
3	Московское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго».	773045001	121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д.1, 5 этаж
4	Братское отделение Иркутского филиала ООО «УСЦ Евросибэнерго»	380445001	665718, Иркутская область, г. Братск, Центральный жилрайон, БЛПК Промплощадка ТЭЦ-6, а/я 445
5	Тайшетское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	381645001	665003, Иркутская обл., г. Тайшет, ул. Индустриальная, 3
6	Саяногорское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	190245001	655603, Республика Хакасия, г. Саяногорск, мкр. Советский, 41
7	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в г. Дивногорск	244645001	663091, Красноярский край, г. Дивногорск, ул. Чкалова, 165.
8	Ангарское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	380145001	Иркутская область, г. Ангарск
9	Саянское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	381445001	Иркутская область, г. Саянск
10	Усольское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	385145002	Иркутская область, г. Усолье-Сибирское
11	Усть-Илимское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	381745001	Иркутская область, г. Усть-Илимск
12	Черемховское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	385145001	Иркутская область, г. Черемхово, пер. Маяковского, 162
13	Железногорское отделение ООО «УСЦ Евросибэнерго»	380545002	Иркутская область, Нижнеилимский район, г. Железногорск-Илимский
14	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в г. Абакан	190145001	Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Заводская, 2
15	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в г. Красноярске	246545001	г. Красноярск, ул. Пограничников, 37 а
16	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в г. Тулуне	381645002	Иркутская область, г. Тулун, пер. Энергеников, 6
17	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в г. Миассе.	741545001	456304, Челябинская область, г. Миасс, пр. Автозаводцев, д.1
18	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в с. Ирбейское.	241645001	663650, Красноярский край, Ирбейский район, село Ирбейское, ул. Строительная, д. 9
19	Обособленное подразделение ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в республике Тыва.	171745001	667901, Республика Тыва, Кызылский район, п.г.т. Каа-Хем, ул. Угольная.

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073



Ю.Г. Зеленцова



Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация		выбыло объектов	начислено амортизации	обесценение	переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета права пользования арендованным имуществом) - всего	за 20 <u>23</u> г.	3139	( 980 )	692	( 0 )	0	( 884 )	0	0	3831 ( 1864 )
	за 20 <u>22</u> г.	1389	( 748 )	1947	197	( 192 )	( 424 )	0	0	3139 ( 980 )
в том числе: машины и оборудование	за 20 <u>23</u> г.	3139	( 980 )	692	( 0 )	0	( 884 )	0	0	3831 ( 1864 )
	за 20 <u>22</u> г.	1389	( 748 )	1947	197	( 192 )	( 424 )	0	0	3139 ( 980 )

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>22</u> г.	На <u>31 декабря</u> 20 <u>21</u> г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	16441	17394	20831
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	-	-	-

Основные средства по состоянию на 31.12.2023 г. в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова





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	-	122 789
	здания	-	121 904
	земельные участки	-	885
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	125 574
	долгосрочное	-	100 579
	краткосрочное	-	24 995
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	-	-
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	89 952	-
	здания	89 952	-
	земельные участки	-	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	89 952	-
	долгосрочное	67 601	-
	краткосрочное	22 351	-
3.	Поступление ППА за отчетный период	-	-
3.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	59 545	6 415
	здания	58 381	6 415
	земельные участки	1 164	0
3.2.	Обязательство по аренде	59 545	6 415
	Амортизация ППА, в том числе по группам:	-26 708	-28 640
	здания	-26 430	-28 308
4.	Начисление процентов за отчетный период	-278	-332
	земельные участки	8 445	10 436
	Выбытие ППА за отчетный период	-	-
6.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	0	-
	здания	-	-
	земельные участки	-	-
6.2.	Обязательство по аренде	-3	-138
	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	-32 365	-36 168
	Данные на конец периода	-	-
8.1.	Остаточная стоимость ППА	122 789	100 564
	здания	121 904	100 011
	земельные участки	885	553
8.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	125 574	106 119
	долгосрочное	100 579	78 901
	краткосрочное	24 995	27 218

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова





Дебиторская и кредиторская задолженность  
Наличие и движение 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	за 20 23 г.	-	( - )	-	( - )
	за 20 22 г.	-	( - )	-	( - )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	766 519	( 38 )	797 323	( 32 )
	за 20 22 г.	667 161	( 1 854 )	766 519	( 38 )
в том числе:	за 20 23 г.	765 276	( 37 )	792 191	( 32 )
расчёты с покупателями и заказчиками	за 20 22 г.	664 465	( 1 198 )	765 276	( 37 )
авансы выданные	за 20 23 г.	867	( 1 )	1 050	( - )
	за 20 22 г.	1 396	( 656 )	867	( 1 )
прочая	за 20 23 г.	376	( - )	4 082	( - )
	за 20 22 г.	1 300	( - )	376	( - )

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 22 г.		На 31 декабря 20 21 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	32	32	38	38	1 854	1 854
в том числе:						
расчёты с покупателями и заказчиками	32	32	37	37	1 198	1 198
авансы выданные	-	-	1	1	656	656

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	177 158	157 251
	за 20 22 г.	111 782	177 158
в том числе:	за 20 23 г.	19 124	14 369
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г.	15 577	19 124
авансы полученные	за 20 23 г.	76	-
	за 20 22 г.	-	76
расчеты по налогам и взносам	за 20 23 г.	129 433	108 329
	за 20 22 г.	72 489	129 433
задолженность перед персоналом организации	за 20 23 г.	28 353	34 448
	за 20 22 г.	23 457	28 353
прочая	за 20 23 г.	171	105
	за 20 22 г.	246	171

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 г.	На 31 декабря 20 г.	На 31 декабря 20 г.
Всего	-	-	-

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073





Оценочные резервы и обязательства

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Перевод между долго/краткосрочными обязательствами	Остаток на конец периода
<b>Долгосрочные оценочные обязательства - всего</b>	-	-	( - )	( - )	-	-
<b>Краткосрочные оценочные обязательства - всего</b>	68 506	119 476	( 113 007 )	( 5 520 )	-	69 455
в том числе: на предстоящую оплату отпусков работников и вознаграждениям по	68 506	119 476	( 113 007 )	( 5 520 )	-	69 455

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова





Выручка и себестоимость продаж

Показатель	за 2023 г.	за 2022 г.
<b>Выручка</b>	<b>1 425 164</b>	<b>1 273 656</b>
в том числе:		
Аренда активов и прав	421	707
Оказание услуг по корпоративному управлению	30 072	27 729
Оказание услуг по управлению собственностью	76 047	68 237
Оказание комплекса услуг	350 578	290 751
Оказание услуг по бух.учёту и налогообложению, формированию отчётности и предоставления инф МСФО	777 447	711 615
Услуги кадрового администрирования	71 496	63 837
Услуги по правовому сопровождению	119 103	110 780
<b>Себестоимость продаж</b>	<b>1 252 441</b>	<b>1 126 047</b>
в том числе:		
Аренда активов и прав	31	348
Оказание услуг по информационным технологиям	-	11 916
Оказание услуг по корпоративному управлению	26 486	24 515
Оказание услуг по управлению собственностью	65 284	68 600
Оказание комплекса услуг	272 681	243 578
Оказание услуг по бух.учёту и налогообложению, формированию отчётности и предоставления инф МСФО	675 891	602 010
Услуги кадрового администрирования	89 756	72 068
Услуги по правовому сопровождению	122 312	103 013
<b>Управленческие расходы</b>	<b>53 175</b>	<b>55 884</b>
<b>Коммерческие расходы</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова





Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	9 416	7 565
Расходы на оплату труда	876 058	790 453
Отчисления на социальные нужды	254 805	224 086
Амортизация	31 510	424
Прочие затраты	133 827	159 403
Итого по элементам	1 305 616	1 181 931
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 305 616	1 181 931

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова





Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	2023 г.	2022 г.
<b>Прочие доходы, всего</b>	<b>5 965</b>	<b>3 215</b>
в том числе		
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	5 520	2 198
Резерв по сомнительным долгам	7	985
<b>Прочие расходы, всего</b>	<b>60 736</b>	<b>55 938</b>
в том числе		
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности, не НУ	47 333	43 870
Расходы на возмещение стоимости путевок (работники), НУ	4 362	3 593
Расходы на культурно-массовые мероприятия, не НУ	350	192
Расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП, не НУ	6 384	6 365
Расходы на страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным льготам	324	304
Социальные расходы, не НУ	638	658
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	373	328
Услуги банка	124	122

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова



## Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль, %
АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ ООО	Участники Общества	4
БАЙКАЛИНВЕСТЭНЕРГО ООО		51
ЕВРОСИБЭНЕРГО-РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ГЕНЕРАЦИЯ ООО		45
-	Дочерние и зависимые Общества	-
АБАКАНСКАЯ СЭС ООО		-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
АЭРО ИРКУТСК ООО		-
АЭРОТЕЛЬ ВЛАДИВОСТОК ООО		-
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО		-
БАЙКАЛЭНЕРГО АО		-
БАРГУЗИН ООО		-
БЕНУАР ВЛАДИВОСТОК ООО		-
БИОДЖЕНИКС ООО		-
БИТ+ ООО		-
ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ АО		-
ВОСТОЧНЫЙ КВАРТАЛ ООО СЗ		-
ВОТСИБУТЛЕСБЫТ ООО		-
ГРАНД БАЙКАЛ ООО		-
ГРАНДСТРОЙ ООО		-
ГРУППА ОТЕЛЕЙ ЛЕГЕНДА ООО		-
ГЭС - ИНЖИНИРИНГ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО - КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО - ТЕПЛОВАЯ ЭНЕРГИЯ ООО		-
ЕВРОСИБЭНЕРГО АО		-





ПО ИРКУТСКЭНЕРГО ООО
ПРИБАЙКАЛЬЕ ООО
РАЗРЕЗ ВОЗНЕСЕНСКИЙ ООО
РАЗРЕЗ НЫГДИНСКИЙ ООО
РАЗРЕЗ ЧЕРЕМХОВУГОЛЬ ООО
РОДИНА КОЛЛЕКШН ООО
РУДОРЕМОНТНЫЙ ЗАВОД ООО
РУСАЛ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ООО
СИБИРСКИЕ АЭРОПОРТЫ ООО
СИБИРЬЭНЕРГОТРЕЙД АО
СИБМАЙН И ООО
СИБМЕТКОМ ООО
СКС ООО
СРКЦ ООО
СТРОЙСЕРВИС ООО
ТАЙГЕРС РЕСТОРАН ООО
ТГРК ООО
ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО
ТЕРМИНАЛ ЕМЕЛЬЯНОВО ООО
ТЕХМАЙНД ООО
ТУРБАЗА ЧЕРНОМОРИЯ ООО
ТЭЦ-10 ООО
УИ ЖКХ-2008 ООО
УК ТВК ООО
УЛИСС 18 ООО
ФАВОРИТЬ ООО
ХК БАЙКАЛ-ЭНЕРГИЯ АНО
ХКС ООО
ХОРЕКА ИНЖИНИРИНГ ООО
ЦОД ИРКУТСКЭНЕРГО ООО
ЦЭРФ ООО
ЭН+ ГРУП МКПАО
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО
ЭН+ ТУРИСТИЧЕСКАЯ ИНФРАСТРУКТУРА ООО
ЭН+ ХОЛДИНГ МКООО
ЭН+ДЕВЕЛОПМЕНТ ООО
ЮГ+РАЗВИТИЕ ООО
ЯХТ КЛУБ БАРГУЗИН ООО

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.		Выручка за 2023 г	Арендные платежи в рамках ФСБУ 25/2018	приобретение запасов	Расходы за 2023 г.			
	кредиторская	дебиторская				в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР прочие доходы	в ОФР % прочие расходы
Участники Общества	454	10 739	107 390	2 939	-	32 129	-	-	-
Прочие	6 636	769 009	1 207 996	5 699	9 517	25 833	12 876	274	443

Форма расчетов - безналичная, сроки гашения менее 12 месяцев либо взаиморасчетами

Заместитель генерального  
директора ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»  
по доверенности от 15.12.2023 г.  
№ УСЦ-ДВ-23-073

Ю.Г. Зеленцова

