

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО «Рудоремонтный завод»
за 2023 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Рудоремонтный завод» (далее ООО «Рудоремонтный завод» или «Общество») учреждено и зарегистрировано 23.10.2002 г.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 23.10.2002 за основным государственным регистрационным номером 1023802214314 о создании юридического лица.

ООО «Рудоремонтный завод» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 21 по Иркутской области, код инспекции 3801, ИНН 3820007601/КПП 385101001.

Сведения о юридическом/почтовом адресе
665403, Иркутская область, г. Черемхово, ул. Фрунзе, д.1.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2023 г. составила 246 человек, на 31.12.2022 – 266 человек.

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2023 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 Общества);
- Единоличный исполнительный орган - управляющая организация.

Управляющая организация является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

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

В Обществе, состоящем из одного участника, решения по вопросам, относящимся к компетенции общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

По состоянию на 31.12.2023:

Единственный участник Общества - ООО «Байкалинвестэнерго».

Единоличный исполнительный орган - управляющая организация - ООО «Компания «Востсибуголь»

Сведения об аудиторе

Наименование: АО «Иркутскаудит»

ИНН 38070000149, КПП 380801001

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

1.5. Сведения о видах деятельности

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

Основным видом деятельности Общества является:

- ремонт машин и оборудования (код ОКВЭД 33.12).

Дополнительными видами деятельности Общества являются:

- 24.5 Литье металлов;
- 24.51 Литье чугуна;
- 24.52 Литье стали;
- 25.11 Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей;
- 25.30 Производство паровых котлов, кроме котлов центрального отопления;
- 25.50 Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии;
- 25.61 Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы;
- 25.62 Обработка металлических изделий механическая;
- 25.73 Производство инструмента;
- 28.15 Производство подшипников, зубчатых передач, элементов механических передач и приводов;
- 28.15.2 Производство корпусов подшипников и подшипников скольжения, зубчатых колес, зубчатых передач и элементов приводов;
- 33.11 Ремонт металлоизделий;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 36.00 Забор, очистка и распределение воды;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22 Строительство коммунальных объектов для обеспечения электроэнергией и телекоммуникациями;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 42.22.3 Строительство электростанций;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 43.99.4 Работы бетонные и железобетонные;
- 43.99.5 Работы по монтажу стальных строительных конструкций;
- 43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 52.21.2 Деятельность вспомогательная, связанная с автомобильным транспортом;
- 55.10 Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- 55.90 Деятельность по предоставлению прочих мест для временного проживания;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- 71.20.4 Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование;
- 85.21 Образование профессиональное среднее;
- 85.30 Обучение профессиональное;
- 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.

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 хо-

зяйственной 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 отчетности 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 ООО «Рудоремонтный завод» обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между ООО «Рудоремонтный завод» и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

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

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 исполнительного директора ООО «Рудоремонтный завод» от 28.12.2022г. № РРЗ-П-261, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2024 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 об имущественном положении Общества раскрывается в пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности с учетом существенности. Информация является существенной, если показатель строки бухгалтерского баланса превышает 5% валюты баланса.

3.2. Основные средства и право пользования активом.

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

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

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

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом, равномерно в течение всего срока его использования, начиная с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия этого объекта к бухгалтерскому учету. При этом сумма амортизации 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», утвержденного приказом Минфина РФ от 16.10.2018 г. № 208 н, за исключением случаев, когда исполняются условия, позволяющие не применять данное ФСБУ. Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

Строка бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 основные средства состоит из:

- основных средств – 184 731 тыс. руб., состав и движение раскрыты в приложении № 1.

3.3. Запасы

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

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

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

Общество формирует резерв под снижение стоимости запасов по всей номенклатуре, учитываемой на счетах 10, 41, 43, кроме счетов 10.08 «Строительные материалы», 10.07 «Материалы, переданные в переработку на сторону» на последнее число отчетного месяца.

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

Информация о запасах раскрыта в приложении № 2.

Авансы выданные, связанные с приобретением запасов, отражаются в бухгалтерском балансе по строке «запасы»: по состоянию на 31.12.2023 г. – 739 тыс. руб.

3.4. Расчеты с дебиторами и кредиторами

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

Формирование резерва по сомнительным долгам проводится ежемесячно.

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

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

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

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

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

Информация о дебиторской и кредиторской задолженности раскрыта в приложении № 3.

3.5. 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 20% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества сформирован путем внесения дополнительных вкладов участниками Общества на основании решений участников.

В 2022 году и 2023 году изменения уставного капитала и резервного капитала отсутствуют.

Доли участия раскрыты в приложении № 9.

3.6. 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 № 4.

3.7. Поручительства и залоги

Обеспечения обязательств полученные и выданные на 31.12.2023 отсутствуют.

3.8. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. № 32н и ПБУ 10/99 «Расходы организации», утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999г. № 33н.

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

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

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

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества;
- предоставление имущества в аренду;
- продажа товаров.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 6.

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 7.

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

3.9. Учет расчетов по налогу на прибыль

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

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2022 год составил (-4 500) тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 отложенные налоговые активы составили – 13 090 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства составили 32 781 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2023 год составил 752 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 отложенные налоговые активы составили – 15 347 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства составили 34 755 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.

3.10. Условные обязательства и активы

На 31.12.2023 условные обязательства и активы в бухгалтерском учете не отражены.

3.11. Информация о государственной помощи

Информация о государственной помощи за 2022 год и 2023 год раскрыта в Приложении № 11.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины корректировки бухгалтерского баланса раскрыты в составе приложений №8 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.

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»)).

Денежные потоки показаны без учета НДС (исключен из соответствующих денежных потоков расчетным путём). Сумма НДС отражена свернуто в составе строки 4129 «Прочие платежи» «Денежные потоки от текущих операций».

Банковские депозиты признаются краткосрочными денежными эквивалентами, если срок их погашения не более 3 месяцев с даты размещения денежных средств. В отчете о движении денежных средств размещение/изъятие по таким банковским депозитам не отражается; остатки отражаются по строке 4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода» и 4500 «Остаток денежных средств и денеж-

ных эквивалентов на конец отчетного периода». Проценты, полученные по депозитам до востребования и депозитам на срок до трех месяцев (банковским депозитам), отражаются в строке 4119 «Прочие поступления».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 28.12.2022 № РРЗ-П-262 «Об утверждении Учетной политики для целей налогового учета».

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/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 11 904 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 21 312 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составляет 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 573 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из доходов прошлых лет, которые подлежат отражению в уточненной налоговой декларации по налогу на прибыль за прошлые налоговые периоды, в т.ч.:

- доходов в виде корректировки сумм амортизации в размере 543 тыс. руб.;
- доходов в виде сумм списанной кредиторской задолженности в размере 30 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 1 702 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- выплаты социального характера в размере 1 421 тыс. руб.;
- благотворительность в размере 7 тыс. руб.;
- списание суммы НДС, по которому отсутствуют основания для предъявления к вычету, в размере 77 тыс. руб.;
- расходы на содержание профкома 112 тыс. руб.;
- прочие расходы в размере 85 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) по состоянию на 31.12.2023 сложились в размере 15 347 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формированием в бухгалтерском учете резерва по сомнительным долгам в сумме 6 831 тыс. руб.;
- формированием в бухгалтерском учете резерва на выплату отпускных в сумме 3 828 тыс. руб.;
- формированием в бухгалтерском учете резерва под обесценение ТМЦ в сумме 268 тыс. руб.;
- различным порядком бухгалтерского и налогового учета основных средств в сумме 149 тыс. руб.;
- различным порядком формирования стоимости материалов в сумме 143 тыс. руб.;
- различным порядком формирования стоимости полуфабрикатов в сумме 2 тыс. руб.;
- различным порядком формирования стоимости товаров в сумме 38 тыс. руб.;

- отражением расходов будущих периодов на оплату труда в сумме 33 тыс. руб.;
 - различным порядком отражения убытка, полученного от реализации ОС, в сумме 16 тыс. руб.;
 - формированием убытка прошлых лет в сумме 4 039 тыс. руб.
- Отложенные налоговые обязательства (ОНО) по состоянию на 31.12.2023 сложились в размере 34 755 тыс. руб., в том числе в связи с:
- различным порядком формирования стоимости материалов в сумме 6 тыс. руб.;
 - различным порядком формирования стоимости полуфабрикатов в сумме 2 381 тыс. руб.;
 - применением различного порядка определения расходов на производство готовой продукции в сумме 5 224 тыс. руб.;
 - применением различного порядка определения расходов по незавершенному производству в сумме 4 462 тыс. руб.;
 - различным порядком бухгалтерского и налогового учета основных средств в сумме 22 682 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 8, 9.

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 г. составили – 3 861 тыс. руб.; за 2022 г. – 3 830 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).

9. Информация по сегментам

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

10. События после отчетной даты

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

На момент составления данной пояснительной записки 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

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 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 31.12.2023г. 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 № 37-и от 01.08.2023)

26.02.2024 г.

Ю.Г. Зеленцова



Основные средства
Наличие и движение основных средств

	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		тыс.руб.
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло объектов		начислено амортизации	обесценение	переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация						
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 20 23 г.	252 974	(81 308)	28 256	(392)	376	(15 175)	-	280 838	(96 107)		
	за 20 22 г.	239 585	(73 241)	17 810	(4 421)	4 126	(12 193)	-	252 974	(81 308)		
	за 20 23 г.	46 196	(8 752)	-	(-)	-	(1 026)	-	46 196	(9 778)		
	за 20 22 г.	46 196	(7 727)	-	(-)	-	(1 025)	-	46 196	(8 752)		
	за 20 23 г.	5 522	(1 717)	-	(-)	-	(145)	-	5 522	(1 862)		
здания сооружения	за 20 22 г.	5 522	(1 572)	-	(-)	-	(145)	-	5 522	(1 717)		
	за 20 23 г.	160 082	(51 523)	28 256	(136)	120	(11 642)	-	188 202	(63 045)		
	за 20 22 г.	146 566	(46 812)	17 529	(4 013)	3 975	(8 686)	-	160 082	(51 523)		
	за 20 23 г.	725	(234)	-	(-)	-	(112)	-	725	(346)		
	за 20 22 г.	444	(158)	281	(-)	-	(76)	-	725	(234)		
Офисное оборудование	за 20 23 г.	39 851	(18 953)	-	(256)	256	(2 238)	-	39 595	(20 935)		
	за 20 22 г.	40 259	(16 855)	-	(408)	151	(2 249)	-	39 851	(18 953)		
	за 20 23 г.	236	(129)	-	(-)	-	12	-	236	(141)		
	за 20 22 г.	236	(117)	-	(-)	-	(12)	-	236	(129)		
	за 20 23 г.	362	(-)	-	(-)	-	(-)	-	362	(-)		
транспортные средства производственный и хозяйственный инвентарь земельные участки	за 20 22 г.	362	(-)	-	(-)	-	(-)	-	362	(-)		
	за 20 23 г.	362	(-)	-	(-)	-	(-)	-	362	(-)		
	за 20 22 г.	362	(-)	-	(-)	-	(-)	-	362	(-)		
	за 20 23 г.	362	(-)	-	(-)	-	(-)	-	362	(-)		
	за 20 22 г.	362	(-)	-	(-)	-	(-)	-	362	(-)		

тыс. руб.

Незавершенные капитальные вложения

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений	затраты за период	списание	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	начисление резерва под снижение стоимости кап. вложений	восстановление резерва под снижение стоимости кап. вложений	незавершенные капитальные вложения
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.	4 186	(-)	45 369	(21 299)	(28 256)	(-)	(-)	(-)
	за 20 22 г.	651	(-)	28 193	(6 848)	(17 810)	(-)	(-)	(-)
в том числе:	за 20 23 г.	4 186	(-)	17 113	(21 299)	(-)	(-)	(-)	(-)
	за 20 22 г.	-	(-)	11 034	(6 848)	(-)	(-)	(-)	(-)
Оборудование к установке	за 20 23 г.	0	(-)	21 678	(-)	(21 678)	(-)	(-)	(-)
Строительство новых объектов	за 20 22 г.	-	(-)	7 661	(-)	(7 661)	(-)	(-)	(-)
Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 23 г.	-	(-)	6 578	(-)	(6 578)	(-)	(-)	(-)
	за 20 22 г.	651	(-)	9 498	(-)	(10 149)	(-)	(-)	(-)

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 23 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
	тыс.руб.		тыс.руб.	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся на балансе	577		-	
Передаваемые в аренду основные средства, числящиеся за балансом	-		654	
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	1 880		1 300	

Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
по дов. № 37-н от 01.08.2023

Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)



26.02.2024

Запасы
Планирование и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		тыс. руб.
		себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
					себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	за 20 23 г.	210 083	(-)	505 599	(507 522)	-	(1 339)	x	208 160	(1 339)	
	за 20 22 г.	138 709	(-)	560 167	(488 793)	-	(-)	x	210 083	(-)	
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	за 20 23 г.	73 598	(-)	143 441	(-)	-	(821)	(141 562)	75 477	(821)	
	за 20 22 г.	51 429	(-)	213 271	(-)	-	(-)	(191 102)	73 598	(-)	
Товары для перепродажи	за 20 23 г.	529	(-)	460	(471)	-	(518)	-	518	(518)	
	за 20 22 г.	518	(-)	697	(686)	-	(-)	-	529	(-)	
Товары и готовая продукция отгруженные	за 20 23 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	(-)	
	за 20 22 г.	-	(-)	-	(1 998)	-	(-)	1 998	-	(-)	
Готовая продукция	за 20 23 г.	43 936	(-)	-	(212 063)	-	(-)	226 249	58 122	(-)	
	за 20 22 г.	23 585	(-)	-	(236 721)	-	(-)	257 072	43 936	(-)	
Затраты в незавершенном производстве	за 20 23 г.	91 007	(-)	352310	(294 988)	-	(-)	(75 025)	73 304	(-)	
	за 20 22 г.	63 008	(-)	338 581	(249 388)	-	(-)	(61 194)	91 007	(-)	
Авансы выданные на приобретение запасов	за 20 23 г.	1 013	(-)	9 388	(-)	-	(-)	(9 662)	739	(-)	
	за 20 22 г.	169	(-)	7 618	(-)	-	(-)	(6 774)	1 013	(-)	



Заместитель генерального директора
 ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
 по дов. № 37-н от 01.08.2023
 Зеленцова Ю.Г.
 (подпись) (расшифровка подписи)

26.02.2024

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

тыс. руб.

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.	4	(4)	34 059	(34 059)
	за 20 22 г.	4	(4)	4	(4)
в том числе:	за 20 23 г.	4	(4)	34 059	(34 059)
Прочая	за 20 22 г.	4	(4)	4	(4)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	83 227	(-)	101 187	(-)
	за 20 22 г.	58 065	(-)	83 227	(-)
в том числе:	за 20 23 г.	82 150	(-)	100 215	(-)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 22 г.	56 519	(-)	82 150	(-)
Авансы выданные	за 20 23 г.	364	(-)	183	(-)
	за 20 22 г.	313	(-)	364	(-)
Прочая	за 20 23 г.	713	(-)	789	(-)
	за 20 22 г.	1 233	(-)	713	(-)
Итого	за 20 23 г.	83 231	(4)	135 246	(34 059)
	за 20 22 г.	58 069	(4)	83 231	(4)

Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	34 059	-	4	-	4	-
в том числе:						
Прочая	34 059	-	4	-	4	-

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 23 г.	208 446	222 804
	за 20 22 г.	117 477	208 446
в том числе:	за 20 23 г.	147 311	180 122
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 22 г.	92 117	147 311
Авансы полученные	за 20 23 г.	1 323	2 452
	за 20 22 г.	2 366	1 323
Расчеты по налогам и взносам	за 20 23 г.	51 291	30 812
	за 20 22 г.	15 919	51 291
Задолженность по заработной плате	за 20 23 г.	8 074	8 991
	за 20 22 г.	6 645	8 074
Прочая	за 20 23 г.	447	427
	за 20 22 г.	430	447
ИТОГО	за 20 23 г.	208 446	222 804
	за 20 22 г.	117 477	208 446

Заместитель генерального директора
ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
по дов. № 37-н от 01.08.2023

26.02.2024

Осипенкова Ю.Г.
(подпись) (расшифровка подписи)



Оценочные обязательства

тыс. руб.

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	19 267	29 419	(29 483)	(65)	19 138
в том числе:					
Резерв на оплату отпусков	13 647	21 109	(21 974)	(-)	12 782
Страховые взносы на оплату отпусков	4 237	6 466	(6 659)	(-)	4 044
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	1 188	1 584	(721)	(65)	1 986
Страховые взносы на резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	195	260	(129)	(-)	326

Заместитель генерального директора
 ООО "УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
 по дов. № 37-н от 01.08.2023

26.02.2024

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

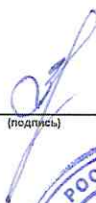
(расшифровка подписи)



Показатель	2023 год	2022 год
Выручка	532 012	515 342
в том числе:		
Реализация запчастей	236 043	273 612
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	295 489	241 183
Прочие	480	547
Себестоимость продаж	424 839	407 074
в том числе:		
Реализация запчастей	213 133	239 707
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	211 334	167 009
Прочие	372	358

Заместитель генерального директора
ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
доверенность №37-и от 01.08.2023

26.02.2024


(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)



Затраты на производство

тыс. руб.

Наименование показателя	за 2023 г.	за 2022 г.
Материальные затраты	151 363	200 162
Расходы на оплату труда	161 918	160 370
Отчисления на социальные нужды	52 895	52 111
Амортизация	16 470	13 220
Прочие затраты	121 359	111 280
Итого по элементам	504 005	537 143
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	(48 350)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	3 517	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	507 522	488 793

Заместитель генерального директора
 ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
 доверенность №37-и от 01.08.2023

26.02.2024

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)



Показатель	2023 год	2022 год
Прочие доходы, всего	40 796	9 344
Прочие доходы по возмещению причиненных организации убытков	34 079	-
Доходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием имущества	4 780	8 622
Прочие доходы	1 937	722
Прочие расходы, всего	53 442	19 570
Налог на имущество	866	890
Резервы по сомнительным долгам	34 055	-
Расходы на социальные нужды	9 947	8 286
Расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием имущества	6 214	7 896
Прочие расходы	2 360	2 498

Заместитель генерального директора
ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
доверенность №37-и от 01.08.2023

26.02.2024

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)

РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
РУДО-РЕМОНТНЫЙ ЗАВОД
г. ЧЕРЕМХОВО

Приложение № 8
тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2022 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2022 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки 2022 г., тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2021 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки 2021 г., тыс. руб.	обоснование
Прочие вневоборотные активы	1150	182	0	182	238	0	238	корректировка в части долгосрочных РБП
Итого по разделу I	1100	189 124	188 942	182	181 086	180 848	238	
Запасы	1210	210 073	209 070	1 003	138 709	138 540	169	корректировка в части авансов выданных под закуп запасов
Дебиторская задолженность	1230	83 227	84 230	-1 003	58 065	58 234	-169	корректировка в части авансов выданных под закуп запасов
Прочие оборотные активы		588	11 064	-10 476	559	11 091	-10 532	
в том числе								
недостатки и потери от порчи ценностей	1260	0	10 294	-10 294	0	10 294	-10 294	списание недостачи, возникшей до 2020 года
расходы будущих периодов		84	266	-182	514	752	-238	корректировка в части долгосрочных РБП
Итого по разделу II	1200	295 312	305 788	-10 476	197 675	208 207	-10 532	
БАЛАНС	1600	484 436	494 730	-10 294	378 761	389 055	-10 294	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	142 868	152 650	-9 782	131 606	141 388	-9 782	списание недостачи, возникшей до 2020 года
Итого по разделу III	1300	223 942	233 724	-9 782	212 680	222 462	-9 782	
Отложенные налоговые обязательства	1420	32 781	33 293	-512	29 044	29 556	-512	списание недостачи, возникшей до 2020 года
Итого по разделу IV	1400	32 781	33 293	-512	29 044	29 556	-512	
БАЛАНС	1700	484 436	494 730	-10 294	378 761	389 055	-10 294	
(сумма строк 1300 + 1400 + 1500)								

Заместитель генерального директора

ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"

доверенность №37-и от 01.08.2023

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
(расшифровка подписи)



26.02.2024

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
ООО "Байкалэнергострой"	Участники общества	100%
АНО ДПО "Корпоративный университет "Евросибэнерго"	Другие	
ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"		
АО "Байкалэнерго"		
ООО "Гранд Байкал"		
ООО "Ирбейский разрез"		
ООО "Иркутскэнергосбыт"		
АО "Иркутскэнерготранс"		
ООО "Инженерный центр "Иркутскэнерго"		
ООО "Иркутскэнергосвязь"		
ООО "Компания "Востсибуголь"		
ООО "Мугунский южный разрез"		
ООО "Пожарная охрана "Иркутскэнерго"		
ООО "Разрез Черемховуголь"		
ООО "Тувинская горнорудная компания"		
ООО "Торговый дом "Евросибэнерго"		
ООО "Учетно-сервисный центр "Евросибэнерго"		
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"		

Заместитель генерального директора
 ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
 доверенность №37-и от 01.08.2023

26.02.2024

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.
 (расшифровка подписи)



Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.		Выручка за 2023 г.	Расходы за 2023 год				Доходы за 2023 г.
	кредиторская	дебиторская		приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР прочие расходы	
Участники Общества	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие	166 167	99 339	514 033	139 304	33 748	3 274	53	361

тыс. руб.

Заместитель генерального директора
 ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
 доверенность №37-н от 01.08.2023

Зеленцова Ю.Г.
 (расшифровка подписи)



26.02.2024

Государственная помощь

тыс.руб.

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Получено бюджетных средств - всего:	648	530
в том числе на текущие расходы	648	530

Заместитель генерального директора
ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго"
доверенность №37-и от 01.08.2023



(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

26.02.2024

