

**Пояснения к бухгалтерской отчетности  
ООО «ЕСЭ-Кубань»  
за 2023 год**

**1. Общие сведения**

**1.1. Сведения о государственной регистрации**

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Кубань» создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 06.09.2012 за основным государственным регистрационным номером 1122373002058 о создании юридического лица Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-Кубань» (ИНН 2373002188/КПП 237301001).

ООО «ЕСЭ-Кубань» поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 14 по Краснодарскому краю.

**Сведения о юридическом/почтовом адресе**

352330, Краснодарский край, Усть-Лабинский р-н, Усть-Лабинск г, Октябрьская ул., дом № 42, литер А, пом.54

**1.2. Сведения о численности сотрудников**

Списочная численность работающих сотрудников на 31.12.2023 составила 11 человек, на 31.12.2022 г – 11 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.

Каждое обособленное подразделение имеет печать, расчетный счет в банке, обособленное имущество, учитываемое на его отдельном балансе. При этом, обособленное подразделение не является собственником переданного ему имущества. Баланс обособленного подразделения входит в сводный баланс ООО «ЕСЭ-Кубань».

Управление обособленным подразделением осуществляет директор обособленного подразделения, действующий на основании доверенности и Положения об обособленном подразделении. В Положении об обособленном подразделении установлено, что обособленное подразделение вправе заключать хозяйственные договоры от имени Общества в пределах полномочий, определяемых доверенностью директора обособленного подразделения.

**1.4. Органы управления Обществом**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор) Общества.

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

ся единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2023:

- Генеральный директор Общества: Сидоренко Сергей Пантелеймонович
- Участники Общества: АО «ЕвроСибЭнерго» - 99,01 %, ООО «ЕвроСибЭнерго – распределенная генерация» -0,99 %.

### **Сведения об аудитор**

Наименование: ООО «1А Консалт»  
ИНН 5018007888, КПП 771501001  
ОРНЗ в Реестре аудиторских организаций - 12006065812  
Адрес местонахождения: 127254, г. Москва, ул. Руставели, дом 3, корп.7.

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

ООО «ЕСЭ-Кубань» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основным видам деятельности Общества относятся:

- Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1).

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- Производство промышленных газов (20.11);
- Производство электроэнергии (35.11);
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12);
- Распределение электроэнергии (35.13);
- Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям (35.22);
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха (35.30);
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) (35.30.1);
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
- Забор, очистка и распределение воды (36.00);
- Сбор и обработка сточных вод (37.00);
- Строительство жилых и нежилых зданий (41.2);
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- Строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- Строительство электростанций (42.22.3);
- Производство электромонтажных, санитарно-технических и прочих строительномонтажных работ (43.2);
- Производство кровельных работ (43.91);
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций (43.99.7);
- Транспортирование по трубопроводам газа и продуктов его переработки (49.50.2).

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

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяй-

ственной 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 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 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.

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

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

На основании п. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе 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 29.12.2022 № 150/22 (изм. приказ от 31.08.2023 № 99.1/23), в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным 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.

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

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

Переоценка основных средств не производится.

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

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

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

Пообъектный учет арендованного имущества осуществляется на счете 001 «Арендованные основные средства».

Строка бухгалтерского баланса основные средства состоит из:

- основных средств, сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 935 202 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 867 162 тыс. руб. - состав и движение раскрыты в приложении № 2;
- незавершенных капитальных вложений, сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 1 558 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 3 332 тыс. руб. - состав и движение раскрыты в приложении № 2;
- права пользования арендованным имуществом, сумма по состоянию на 31.12.2022 составила 193 440 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023 – 17 673 тыс. руб. - состав и движение раскрыты в приложении № 3.

### **3.3. 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, 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.

### **3.4. 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 15% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него 5% чистой прибыли до достижения указанной величины.

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

Доли участия раскрыты в Приложении № 8.

### **3.5. Кредиты и займы полученные**

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

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

За 2022 год сумма процентов составила – 7678 тыс. руб., за 2023 год – 1606 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2023 года кредиты и займы полученные отсутствуют.

### **3.6. Поручительства и залогов**

По состоянию на 31.12.2023 года поручительства и залогов отсутствуют.

### **3.7. Прочие обязательства**

В состав прочих обязательств входит обязательство по аренде.

Информация по обязательствам по аренде раскрыта в составе приложения № 3.

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

Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

### **3.9. Признание доходов и расходов**

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

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

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

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

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг;
- поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав.

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

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

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, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие объектов основных средств - отражается в отчетности свернуто.

### **3.10 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 3058 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2022 г. отложенные налоговые активы составили – 117668 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 75363 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 539 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили – 70346 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 27064 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.

### **3.11. Условные обязательства и активы**

На 31.12.2023 условные обязательства и активы отсутствуют.

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

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности в 2023 г. связаны с изменением порядка отражения сумм 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 20 757 тыс. руб.

В разделе «Денежные потоки от финансовых операций» по строке 4329 отражены арендные платежи в сумме 9 967 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 10 790 тыс. руб. (увеличение на 10 790 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»».

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

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

## **6. Налоговый учет**

Налоговый учет Общества в 2023 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом генерального директора Общества от 29.12.2022 № 151/22.

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 12 753 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 12 667 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2023 год составила 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 33 251 тыс. руб. Указанная сумма сложилась в результате отражения доходов прошлых лет, выявленных в отчетном году, по которым будут сданы уточненные декларации по налогу на прибыль за 2020-2022 г.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 30 472 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

29 794 тыс. руб. - расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, по которым будут сданы декларации по налогу на прибыль за 2020-2022 год;

599 тыс. руб. - прочие расходы, не принимаемые к расходам согласно главе 25 НК РФ.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2023 года сложились в размере – 238 802 тыс. руб., в том числе в связи с:

- 3 082 тыс. руб. – формированием резервов по сомнительным долгам;

- 12 667 тыс. руб. – принятием к расходам убытков прошлых лет по основной деятельности;

- 222 848 тыс. руб. – различиями в учете основных средств в БУ и НУ;

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере – 241 496 тыс. руб. образовались за счет:

- 12 181 тыс. руб. – разниц, возникающих в результате различий в учете основных средств в БУ и НУ;

- 195 тыс. руб. – разниц, возникающих в результате различий в учете резерва по сомнительной задолженности в БУ и НУ;

- 229 119 тыс. руб. – отражения в БУ процентов по обязательствам.

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

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 8 и № 9 к данным пояснениям.

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

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

- краткосрочные (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты) за 2023 г составили 5146 тыс. руб.; за 2022 г – 2585 тыс.руб. . Кроме того, сумма страховых взносов за 2023 г. составила 1554 тыс. руб., за 2022 г. – 613 тыс. руб.
- долгосрочные – не планируются.

## **8. Информация о бенефициарах**

По имеющейся информации конечный акционер ООО «ЕСЭ-Кубань» – Международная компания публичное акционерное общество «ЭН+ ГРУП» (МКПАО «ЭН+ ГРУП», ОГРН: 1193926010398; ИНН: 3906382033; адрес регистрации: ул. Октябрьская, д. 8, офис 34, г. Калининград, Калининградская область, Российская Федерация, 236006), эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже (ISIN код: RU000A100K72), который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже (ISIN коды: US29355E2081 и US29355E1091).

Учитывая вышеизложенное, на МКПАО «ЭН+ ГРУП» не распространяется обязанность располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев, указанных в Законе № 115-ФЗ сведений.

Информация об 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 – Краснодарский край, Московская область, г. Санкт-Петербург.

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

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

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

## **11. Прочая информация**

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

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, по мнению Общества финансовые, правовые, страновые, региональные, репутационные и иные риски не могут оказать существенного негативного влияния на результаты его деятельности.

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;

- участие в совместной деятельности;
- судебные разбирательства;
- в 2022 и 2023 гг. Общество не получало государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов и других обязательств.

Генеральный директор  
ООО «ЕСЭ-Кубань»

15 февраля 2024



С.П. Сидоренко

№ п/п	Наименование филиала/обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Обособленное подразделение ООО «ЕСЭ-Кубань» в г. Балашиха	143985, Московская обл, Балашиха г., Саввино мкр., Безымянная ул., дом № 7	501245001
2	Обособленное подразделение ООО «ЕСЭ – Кубань» в г. Санкт-Петербург	197229, г.Санкт-Петербург, Юнтоловский пр-кт, дом 53, корпус 6 А	781445001

Генеральный директор

15 февраля 2024 г



Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(подпись)

(расшифровка подписи)

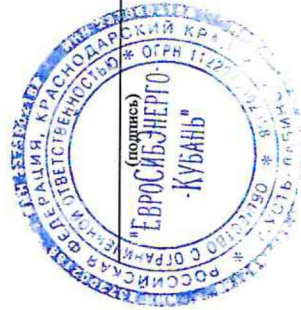
Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассификация	На конец периода	
		первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>		выбыло объектов первоначальная стоимость <sup>3</sup>	накопленная амортизация <sup>6</sup>	начислено амортизации <sup>6</sup>		обесценено	первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	за 20 23 г.	1206107	( 270905 )	644	( - )	( - )	( 68684 )	-	1206751	( 339589 )
	за 20 22 г.	1205697	( 202933 )	978	( 568 )	568	( 68540 )	-	1206107	( 270905 )
	за 20 23 г.	606294	( 87813 )	469	( - )	( - )	( 23042 )	-	606763	( 110855 )
	за 20 22 г.	606294	( 64776 )	-	( - )	( - )	( 23037 )	-	606294	( 87813 )
	за 20 23 г.	388968	( 120658 )	-	( - )	( - )	( 34922 )	-	388968	( 155580 )
	за 20 22 г.	388968	( 85736 )	-	( - )	( - )	( 34922 )	-	388968	( 120658 )
Сооружения и передаточные устройства	за 20 23 г.	209343	( 61608 )	-	( - )	( - )	( 10453 )	-	209343	( 72061 )
	за 20 22 г.	209301	( 51773 )	610	( 568 )	568	( 10403 )	-	209343	( 61608 )
Машины и оборудование	за 20 23 г.	715	( 585 )	175	( - )	( - )	( 65 )	-	890	( 650 )
	за 20 22 г.	715	( 520 )	-	( - )	( - )	( 65 )	-	715	( 585 )
Транспортные средства	за 20 23 г.	357	( 153 )	-	( - )	( - )	( 25 )	-	357	( 178 )
	за 20 22 г.	357	( 128 )	-	( - )	( - )	( 25 )	-	357	( 153 )
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 20 23 г.	62	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	62	( - )
	за 20 22 г.	62	( - )	-	( - )	( - )	( - )	-	62	( - )
Земельные участки	за 20 23 г.	368	( 88 )	-	( - )	( - )	( 177 )	-	368	( 265 )
	за 20 22 г.	-	( - )	368	( - )	( - )	( 88 )	-	368	( 88 )

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	численные резервы под снижение стоимости кап. вложений	восстановление резерва под снижение стоимости кап. вложений	незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости и кап. вложений
		незавершенные капитальные вложения	резерв под снижение стоимости кап. вложений							
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 20 23 г.	1558	-	3391	( - )	( 643 )	974	-	4306	974
	за 20 22 г.	1558	-	978	( - )	( 978 )	-	-	1558	-
в том числе:	за 20 23 г.	1558	-	2748	( - )	( - )	-	-	4306	974
	за 20 22 г.	1558	-	610	( - )	( 610 )	-	-	1558	-
Строительство новых объектов	за 20 23 г.	-	-	643	( - )	( 643 )	-	-	-	-
Приобретение отдельных объектов основных средств	за 20 22 г.	-	-	368	( - )	( 368 )	-	-	-	-



*(Handwritten signature)*

Сидоренко Сергей Пантелеймонович  
(расшифровка подписи)

Генеральный директор

15 февраля 2024 г

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	-	193440
	здания	-	188593
	прочие	-	4847
1.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	-	198628
	долгосрочное	-	193191
	краткосрочное	-	5437
2.	Первоначальное признание ППА в связи с началом применения ФСБУ 25/2018	6617	-
2.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	-	-
	здания	-	-
	прочие	6617	-
2.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	6617	-
	долгосрочное	5042	-
	краткосрочное	1575	-
3.	Поступление ППА за отчетный период	-	-
3.1.	Стоимость ППА, в том числе по группам:	196792	2937
	здания	196792	-
	прочие	-	2937
3.2.	Обязательство по аренде	196792	2937
4.	Амортизация ППА, в том числе по группам:	9969	12620
	здания	8199	10244
	прочие	1770	2376
5.	Начисление процентов за отчетный период	17712	16356
6.	Выбытие ППА за отчетный период	-	-
6.1.	Остаточная стоимость ППА, в том числе по группам:	-	166084
	здания	-	166084
	прочие	-	-
6.2.	Обязательство по аренде	-	166084
7.	Уменьшение обязательства на сумму уплаченных арендных платежей	22493	25111
8.	Данные на конец периода	-	-
8.1.	Остаточная стоимость ППА	193440	17673
	здания	188593	12265
	прочие	4847	5408
8.2.	Обязательство по аренде, в том числе:	198628	26726
	долгосрочное	193191	2958
	краткосрочное	5437	23768

Генеральный директор

15 февраля 2024 г



Сидоренко Сергей Пантелеймонович  
(расшифровка подписи)

## Дебиторская и кредиторская задолженность

## Дебиторская задолженность

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 <u>23</u> г.	49371	( 49371 )	48675	( 48675 )
	за 20 <u>22</u> г.	-	( - )	49371	( 49371 )
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	за 20 <u>23</u> г.	49371	( 49371 )	48675	( 48675 )
	за 20 <u>22</u> г.	-	( - )	49371	( 49371 )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г.	69290	( 1576 )	88154	( 4260 )
	за 20 <u>22</u> г.	92018	( 44382 )	69290	( 1576 )
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	за 20 <u>23</u> г.	67000	( 1440 )	78410	( 1275 )
	за 20 <u>22</u> г.	91130	( 44226 )	67000	( 1440 )
<i>авансы выданные</i>	за 20 <u>23</u> г.	406	( - )	993	( - )
	за 20 <u>22</u> г.	259	( 20 )	406	( - )
<i>прочие дебиторы</i>	за 20 <u>23</u> г.	1885	( 136 )	8751	( 2985 )
	за 20 <u>22</u> г.	629	( 136 )	1885	( 136 )
Итого	за 20 <u>23</u> г.	118661	( 50947 )	136829	( 52935 )
	за 20 <u>22</u> г.	92018	( 44382 )	118661	( 50947 )

## Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>23</u> г.		На 31 декабря # 2022 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	65262	12324	70298	-
в том числе: <i>покупатели и заказчики</i>	62209	12258	70162	-
в том числе: <i>авансы выданные</i>	67	66	-	-
в том числе: <i>прочие дебиторы</i>	2986	-	136	-

## Кредиторская задолженность

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г.	102899	-
	за 20 <u>22</u> г.	94234	102899
в том числе: <i>заемные средства</i>	за 20 <u>23</u> г.	102899	-
	за 20 <u>22</u> г.	94234	102899
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	за 20 <u>23</u> г.	61435	77472
	за 20 <u>22</u> г.	48869	61435
в том числе: <i>поставщики и подрядчики</i>	за 20 <u>23</u> г.	42294	46143
	за 20 <u>22</u> г.	34181	42294

заемные средства	за 20 23 г.	-	-
	за 20 22 г.	986	-
авансы полученные	за 20 23 г.	251	11474
	за 20 22 г.	8	251
задолженность перед персоналом организации	за 20 23 г.	2536	3765
	за 20 22 г.	1906	2536
задолженность по налогам и сборам и государственным внебюджетными фондами	за 20 23 г.	15691	14361
	за 20 22 г.	11762	15691
прочие кредиторы	за 20 23 г.	663	1729
	за 20 22 г.	26	663
Итого	за 20 23 г. <sup>1</sup>	164334	77472
	за 20 22 г. <sup>2</sup>	143103	164334

**Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 23 г.	На 31 декабря 20 22
Всего	8791	4710
в том числе:		
поставщики и подрядчики	6136	2482
авансы полученные	270	2228
прочие кредиторы	2385	2228

Генеральный директор

15 февраля 2024 г



Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)

Показатель	Текущий год	Предшествующий отчётному году
<b>Выручка</b>	419 128	370 356
в том числе:		
электроэнергия	88 457	79 917
теплоэнергия	330 233	289 839
прочая	438	600
<b>Себестоимость продаж</b>	-370 432	-317 560
в том числе:		
электроэнергия	-70 468	-60 622
теплоэнергия	-299 964	-256 938
<b>Коммерческие расходы</b>	-26 616	-21 095
в том числе:		
теплоэнергия	-26 616	-21 095
<b>Управленческие расходы</b>	-49 460	-49 469
в том числе:		
электроэнергия	-14 835	-13 842
теплоэнергия	-34 625	-35 627

Генеральный директор

15 февраля 2024 г

Сидоренко Сергей Пантелеймонович  
(расшифровка подписи)

## Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 23 г.	За 20 22 г.
Материальные затраты	211144	175371
Расходы на оплату труда	46644	32932
Отчисления на социальные нужды	13772	8475
Амортизация	82045	80429
Прочие затраты	92903	90917
Итого по элементам	446508	388124
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	446508	388124

Генеральный директор

15 февраля 2024 г

Сидоренко Сергей Пантелеймонович  
(расшифровка подписи)

Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
<b>Прочие доходы, всего</b>	85 367	59 611
<b>В т.ч. :</b>		
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ	33 251	18 479
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров_т/э_доход	4 509	2 027
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	45 509	39 105
<b>Прочие расходы, всего</b>	34 771	37 746
<b>В т.ч. :</b>		
Резерв по сомнительным долгам	2 127	5 486
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	29 247	28 940

Генеральный директор

15 февраля 2024 г



Сидоренко Сергей Пантелеймонович

(расшифровка подписи)

## Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участие и контроль
ЕВРОСИБЭНЕРГО АО	Участники/акционеры Общества	99,01%
ЕВРОСИБЭНЕРГО-РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ГЕНЕРАЦИЯ ООО		0,99%
АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ ООО	Другие	-
АНО ДПО КУ ЕСЭ		-
ВОЛГАЭНЕРГОСБЫТ АО		-
ГЕНЕРАЦИЯ ТЕПЛА ООО		-
ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		-
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО		-

Генеральный директор

15 февраля 2024 г

Сидоренко Сергей Пантелеймонович  
(расшифровка подписи)

## Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.			Расходы за 2023 г.					в ОФР % к уплате
	кредиторская	займы выданные	дебиторская	приобретение запасов, кап. строй	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к получению		
Участники/акционеры Общества	-	50000	1445	-	-	-	1445		1606
Другие	2396	-	-	2017	3778	16849	-	-	-



Генеральный директор Сидоренко Сергей Пантелеймонович  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2024 г