

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
ООО «МАРЭМ+»
за 2024 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Межрегиональное Агентство Рынка Электроэнергии и Мощности» (далее – ООО «МАРЭМ+», Общество) создано 03.08.2015 путем реорганизации в форме преобразования. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 03.08.2015 за основным государственным регистрационным номером 1157746714740 о создании юридического лица ООО «МАРЭМ+» (ИНН 7702387915/КПП 773001001).

ООО «МАРЭМ+» поставлено на учет в Инспекции Федеральной налоговой службы № 30 по г. Москве.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес места нахождения Общества: 121096, город Москва, улица Василисы Кожинной, дом 1, этаж 5, помещение I, комната 68.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2024 г. составила 16 человек (на 31.12.2023 г. – 15 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет в своем составе территориально обособленное подразделение ОП Красноярск ИНН 7702387915/КПП 246545001, по месту нахождения: г. Красноярск, ул. Пограничников, д. 212.

1.4. Органы управления Обществом

Органами управления Общества являются:

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

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества.

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. Проводимые помимо очередного Общего собрания участников являются внеочередными.

Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Участниками Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «МАЙСКОЕ» - 99,9%;
- Общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА» - 0,1 %.

Генеральным директором Общества является Архипченко Александр Юрьевич.

Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «Иркутскаудит»

ОГРН 1023801017712

ИНН 3807000149, КПП 380801001

Адрес места нахождения: 664003, Россия, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д. 8, 1 этаж

1.5. Сведения о видах деятельности

ООО «МАРЭМ+» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

- Торговля электроэнергией (код по ОКВЭД: 35.14).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учёте» 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) отчётности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина РФ № 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 РФ 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 акционерами/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.

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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 11.03.2025

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 29.12.2023г. №МР-П-23-025 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 РФ 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.

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. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости. Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Указанную корректировку Общество производит ежеквартально.

Текущая рыночная стоимость определяется в размере средневзвешенной цены (котировки) ценных бумаг на дату закрытия торгов на Московской межбанковской валютной бирже, рассчитанной в установленном порядке организатором торговли на рынке ценных бумаг. При этом текущая рыночная цена может быть определена на основании данных иных организаторов торговли, включая зарубежных, имеющих соответствующую лицензию национального уполномоченного органа.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

Выбытие финансовых вложений признаётся в бухгалтерском учете Общества на дату единовременного прекращения действий условий принятия их к бухгалтерскому учету.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих ценных бумаг производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При выбытии финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.



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

Информация о финансовых вложениях раскрыта в приложениях №1 и №7.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства включают деньги в кассе и средства на счетах Общества в кредитных организациях, которыми Общество может свободно распоряжаться.

К денежным средствам приравниваются их эквиваленты – активы Общества, обратимые в денежные средства без ограничений и в течение короткого промежутка времени (аккредитивы, чеки и т.д.). Депозиты, размещенные на срок менее 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

Сумма денежных средств по состоянию на 31.12.2024 г. составила 445 305 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 460 214 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 задолженности с авансов выданных/полученных отражаются 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 № 2.

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 фонд в размере до 15% от уставного капитала.

Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в результате пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств Общества, используемых для ведения деятельности за пределами РФ, в рубли, эмиссионного дохода прироста стоимости имущества по прочим основаниям.

Доли участия раскрыты в приложении № 6.

Распределение прибыли в 2023 году составило 205 550 тыс. руб. на выплату дивидендов участникам Общества. В 2024 году прибыль не распределялась.

3.6. Поручительства и залоги

Поручительства и залоги у Общества на 31.12.2024, 31.12.2023 гг. отсутствуют.

3.7. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства в иностранной валюте 31.12.2024, 31.12.2023 гг. 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 06.05.1999 № 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 и расходами от обычных видов деятельности являются доходы и расходы от продажи электрической энергии.

Выручка и себестоимость продаж сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 3.

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

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 4.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: сч.20, 44. Признание расходов по обычным видам деятельности в бухгалтерском учете происходит по методу начисления. По окончании отчетного месяца списание расходов по обычным видам деятельности производится в следующем порядке:

Производственные расходы подлежат списанию с кредита счета 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Себестоимость продаж»;

Коммерческие расходы собираются в течение отчетного месяца на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Прочие доходы и расходы сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества, информация раскрыта в составе приложения № 5.

Прочие доходы и расходы учитываются в соответствии с положениями ПБУ 9/99 «Доходы организации» и ПБУ 10/99 «Расходы организации» по методу начисления.

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, отражается 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 2023 г. составил 20 940 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили 6 987 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 177 006 тыс. руб.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскгазлит»
Дата 11.03.2025

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 г. составил 106 177 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 10 265 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 90 067 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль пересчет ОНА на 01.01.2025 составил 2 053 тыс. руб., пересчет ОНО – 18 013 тыс. руб. Пересчет отражен в Отчете о финансовых результатах в составе строки 2460 «Прочие» в сумме 15 960 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 подлежит погашению более чем через 12 месяцев.

3.10. Условные обязательства и активы

На 31.12.2024, 31.12.2023 г. у Общества отсутствуют условные обязательства и активы.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Ретроспективные корректировки бухгалтерской отчётности отсутствуют.

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».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2024 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 25.12.2023 № МР-П-23-023.

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.

В 2024 г. размер прибыли до налогообложения в бухгалтерском учете составил 504 379 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 1 035 386 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20 %.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) отсутствуют.

21

Постоянные налоговые расходы (ПНР) за 2024 г. составили 24 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 10 265 тыс. руб., в том числе в связи с различными правилами признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части:

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 2 394 тыс. руб.
- убытка от реализации амортизируемого имущества в размере 303 тыс. руб.
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 7 566 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец 2024 года сложились в размере 90 067 тыс. руб., в том числе за счет формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 90 066 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 6 и №7.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора, директоров 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 2024 год составили 40 599 тыс. руб.; за 2023 год – 33 001 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.

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 2-6 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 следующих географических сегментах – г. Москва, г. Красноярск.

Общество, как не являющееся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

dd

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.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

11. Прочая информация

Экономические санкции против ряда российских физических и юридических лиц, введенные в 2022-2024 гг. 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 2024 г. не принимало решений о прекращении деятельности как полностью, так и частично. Общество планирует продолжать свою деятельность в 2025 году и далее.

На момент подготовки бухгалтерской отчетности не имеет судебных разбирательств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

Государственную помощь в виде субвенций, субсидий, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2023-2024 гг. Общество не получало.

На 31.12.2024 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.

Генеральный директор

«14» февраля 2025 г.



А.Ю. Архипченко

Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	обесценение	поступило		выбыло (погашено)		начисленные проценты	переклассификация между долго/кратко	первоначальная стоимость	обесценение
				первоначальная стоимость	обесценение	первоначальная стоимость	обесценение				
Долгосрочные - всего	за 20 24 г. за 20 23 г.	1 042 922 3 529 507	- -	647 000 -	- -	(584 277) (3 529 387)	- -	161 290 210 647	- 1 042 802	1 105 645 1 042 922	- -
в том числе:											
Вклады в уставный капитал дочерних и зависимых обществ	за 20 24 г. за 20 23 г.	120 120	- -	- -	- -	(-) (-)	- -	- -	- -	120 120	- -
Представленные займы	за 20 24 г. за 20 23 г.	1 042 802 3 529 387	- -	647 000 -	- -	584 277 (3 529 387)	- -	161 290 210 647	- 1 042 802	1 105 525 1 042 802	- -
Краткосрочные - всего	за 20 24 г. за 20 23 г.	- 1 195 058	- -	- -	- -	(-) (152 256)	- -	- 13 149	- (1 042 802)	- -	- -
в том числе:											
Представленные займы	за 20 24 г. за 20 23 г.	- 1 195 058	- -	- -	- -	(-) (152 256)	- -	- 13 149	- (1 042 802)	- -	- -
Финансовых вложений - ИТОГО	за 20 24 г. за 20 23 г.	1 042 922 4 724 565	- -	647 000 -	- -	(584 277) (3 681 643)	- -	161 290 223 796	X X	1 105 645 1 042 922	- -

* информация по связанным сторонам раскрыта в перечне связанных сторон

Генеральный директор

«14» февраля 2025 г.

А.Ю. Архипченко



24

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

	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 в том числе:	за 20 <u>24</u> г.	335 712	(157 936)	425 870	(158 504)
	за 20 <u>23</u> г.	948 365	(157 921)	335 712	(157 936)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>24</u> г.	34 620	(34 620)	35 284	(35 284)
	за 20 <u>23</u> г.	34 577	(34 577)	34 620	(34 620)
Прочая	за 20 <u>24</u> г.	301 092	(123 316)	390 586	(123 220)
	за 20 <u>23</u> г.	913 788	(123 344)	301 092	(123 316)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе :	за 20 <u>24</u> г.	1 942 659	(564)	1 213 318	(90)
	за 20 <u>23</u> г.	1 769 683	(3)	1 942 659	(564)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 <u>24</u> г.	1 928 124	(564)	1 198 176	(90)
	за 20 <u>23</u> г.	1 623 349	(2)	1 928 124	(564)
Авансы выданные	за 20 <u>24</u> г.	2 925	(-)	13 451	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	677	(-)	2 925	(-)
Прочая	за 20 <u>24</u> г.	11 610	(-)	1 691	(-)
	за 20 <u>23</u> г.	145 657	(1)	11 610	(-)
Итого	за 20 <u>24</u> г.	2 278 371	(158 500)	1 639 188	(158 594)
	за 20 <u>23</u> г.	2 718 048	(157 924)	2 278 371	(158 500)

Просроченная дебиторская задолженность

	На <u>31 декабря</u> 20 <u>24</u> г.		На 31 декабря 20 <u>23</u> г.		На 31 декабря 20 <u>22</u> г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	167 496	8 901	214 340	55 841	158 122	198
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	44 276	8 901	90 016	55 833	34 771	192
Прочая	123 220	0	123 324	8	123 351	6

Наличие кредиторской задолженности

	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	за 20 <u>24</u> г.	-	-
	за 20 <u>23</u> г.	4 299 363	-
Займы полученные	за 20 <u>24</u> г.	-	-
	за 20 <u>23</u> г.	4 299 363	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе:	за 20 <u>24</u> г.	2 012 204	1 118 950
	за 20 <u>23</u> г.	2 253 135	2 012 204
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 <u>24</u> г.	1 946 119	948 061
	за 20 <u>23</u> г.	2 161 055	1 946 119
Авансы полученные	за 20 <u>24</u> г.	40 859	25 031
	за 20 <u>23</u> г.	8 535	40 859
Расчеты по налогам и взносам	за 20 <u>24</u> г.	17 952	138 581
	за 20 <u>23</u> г.	16 427	17 952
Займы полученные	за 20 <u>24</u> г.	-	-
	за 20 <u>23</u> г.	59 844	-
Прочая	за 20 <u>24</u> г.	7 274	7 277
	за 20 <u>23</u> г.	7 274	7 274
Итого	за 20 <u>24</u> г.	2 012 204	1 118 950
	за 20 <u>23</u> г.	6 552 498	2 012 204

Генеральный директор

А.Ю. Архипченко

«14» февраля 2025 г.



ООО "МАРЭМ+"

Приложение № 3

тыс. руб.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2024 год	2023 год
Выручка	12 831 313	10 361 385
в том числе:		
Реализация электрической энергии	12 827 935	10 360 377
Себестоимость продаж	12 540 278	10 092 815
в том числе:		
Электроэнергия для перепродажи	6 122 159	4 718 590
Покупная мощность для перепродажи	3 889 404	3 589 467
Расходы на услуги по транспортировке электрической энергии	2 503 139	1 770 874
Коммерческие расходы	104 360	91 954
в том числе:		
Расходы на оплату труда	70 362	61 522
Отчисления на социальные нужды	15 372	13 259
Аренда помещений	8 021	7 617
Консалтинговые услуги	5 590	4 861

Генеральный директор



А.Ю. Архипченко

«14» февраля 2025 г.

Затраты на производство

Наименование показателя	За 20 <u>24</u> г.	За 20 <u>23</u> г.
Материальные затраты	12 542 278	10 092 815
Расходы на оплату труда	70 362	61 522
Отчисления на социальные нужды	15 372	13 259
Амортизация	38	404
Прочие затраты	16 588	16 769
Итого по элементам	12 644 638	10 184 769
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 644 638	10 184 769

Генеральный директор

«14» февраля 2025 г.



А.Ю. Архипченко

Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 год	2023 год
Прочие доходы, всего	100 085	63 977
в том числе:		
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	-	9 996
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	100 085	53 981
Прочие расходы, всего	483	857
в том числе:		
Расходы на социальные выплаты	120	125
Резервы по сомнительным долгам	204	577
Услуги банка	157	143

Генеральный директор

«14» февраля 2025 г.



А.Ю. Архипченко

Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль
ООО "ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА"	Участники Общества	0,1%
ООО "МАЙСКОЕ"		99,9%
ООО "ЭН+ ДИДЖИТАЛ"	Дочерние Общества	100%
АО "БАЙКАЛЭНЕРГО"	Другие	-
АО "РУСАЛ САЯНАЛ"		-
АО "РУСАЛ УРАЛ"		-
АО "УРАЛЬСКАЯ ФОЛЬГА"		-
АО "ЭН+ ГЕНЕРАЦИЯ"		-
ООО "СОРСКИЙ ГОК"		-
ООО "АВТОЗАВОДСКАЯ ТЭЦ"		-
ООО "БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ"		-
ООО "БИТ+"		-
ООО "КЛАУД СОЛЮШЕНС"		-
ООО "КраМЗ"		-
ООО "КраМЗ-АВТО"		-
ООО "КраМЗ-ТЕЛЕКОМ"		-
ООО "ПОЖАРНАЯ ОХРАНА - КраМЗ"		-
ООО "РУСАЛ КРЕМНИЙ УРАЛ"		-
ООО "СКАД ЛМЗ"		-
ООО "СФМЗ"		-
ООО "ТД "ЕВРОСИБЭНЕРГО"		-
ООО "ХКС"		-
ООО "ЭН+ ГИДРО"		-
ООО "ЭН+ СЕРВИС"	-	
ООО "ЭН+ СОЛНЦЕ"	-	

Генеральный директор

«14» февраля 2025 г.



А.Ю. Архипченко

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «ИркутскАудит»
Дата *14.02.2025*

ООО "МАРЭМ+"

Приложение № 7
тыс. руб.

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2024 г.		Выручка за 2024 г.	Доходы за 2024 г.		Расходы за 2024 г.	
	займы выданные	дебиторская кредиторская		в ОФР % к получению	в ОФР прочие доходы	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе коммерческих расходов
Участники Общества	300 000	398	-	53 502	-	7 849	
Дочерние Общества	-	-	-	-	-	348	
Другие	805 525	1 062 238	2 581 564	107 788	1 543 766	5 794	

Группа/характер взаимоотношений	Задолженность на 31.12.2023 г.		Выручка за 2023 г.	Доходы за 2023 г.		Расходы за 2023 г.	
	займы выданные	дебиторская кредиторская		в ОФР % к получению	в ОФР прочие доходы	в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе коммерческих расходов
Участники Общества	237 277	18 597	-	160 999	-	7 394	
Дочерние Общества	-	-	-	-	-	324	
Другие	805 525	1 546 124	2 806 738	62 798	1 378 107	5 178	138 592

Генеральный директор

А.Ю. Архипченко

«14» февраля 2025 г.

