

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью
«ЕвроСибЭнерго-инжиниринг»
за 2024 год**

1. Общие сведения

1.1. Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» (далее - «Общество») создано 8 мая 2002 года. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 23.08.2002 г. за основным государственным регистрационным номером 1027739107582 о юридическом лице, зарегистрированном до 01.07.2022 г. (ИНН 7701299247/КПП 381101001).

Общество поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 16 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

Адрес юридического лица: 664050, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д. 259.

1.2. Сведения о численности сотрудников

Списочная численность работающих на 31.12.2024 г. составила 2 человека (на 31.12.2023 г. – 6 чел.).

1.3. Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество имеет в своем составе 1 обособленное подразделение:

№ п/п	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	ОСП ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» на территории Краснодарского края	354340, Краснодарский край, г. Сочи, Аэропорт	231732001

1.4. Органы управления Обществом

- Органами управления Общества являются:
- Общее собрание участников Общества;
 - Единоличный исполнительный орган 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. Гене-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнерго»
Дата: 25.03.2025

ральный директор Глебов Павел Юрьевич является исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2024 г.:

- Генеральный директор Общества: Глебов Павел Юрьевич.

Участники Общества:

- ООО «ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА» - 99%;

- МКООО «ЭН+ ХОЛДИНГ» - 1%.

Сведения об аудиторе

Наименование: Акционерное общество «Иркутскаудит»

ИНН 3807000149, КПП 380801001.

Адрес местонахождения: 664003, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Красноармейская, д. 8, эт. 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:

43.21 Производство электромонтажных работ.

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

В соответствии со ст.19 Федерального закона «О бухгалтерском учете» 402-ФЗ от 06.12.2011 г. Общество осуществляет внутренний контроль совершаемых фактов хозяйственной жизни. Порядок осуществления внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной деятельности, ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности определяется локальными нормативными актами Общества.

Документооборот в Обществе осуществляется с учетом требований ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете», утв. приказом Минфина 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 г. № 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 г. № 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 ООО «ЭН+ СЕРВИС» (в рамках заключенного договора).

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

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскаудит»
Дата 25.12.2024

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 отечтуют.

3. Применяемые способы бухгалтерского учета и существенные статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности

3.1. Информация об Учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учёта утверждена приказом Генерального директора Общества от 28.12.2023 г. № ЕСЭи-П-23-281 в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 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».

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 г. №204н.

В составе основных средств отражаются здания, сооружения, передаточные устройства, машины и оборудование, транспортные средства, земельные участки и прочие объекты, со сроком службы более 12 месяцев и 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 отчётного 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 его 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. Суммы убытка от обесценения отражаются обособленно по кредиту счета 02 «Амортизация основных средств».

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Ирикскал»
Дата 28.03.2025

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.

Резерв под обесценение ОС, капитальных вложений на 31.12.2024 г., 31.12.2023 г. не создавался.

Сроком полезного использования является период, в течении которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) Обществу.

Срок полезного использования объектов основных средств, в том числе бывших в употреблении, определяется Обществом самостоятельно при принятии к бухгалтерскому учету объекта ОС исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;
- планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, техническому перевооружению.

Срок полезного использования каждого конкретного объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС.

Строка бухгалтерского баланса Основные средства состоит из:

- основных средств - 124 613 тыс. руб., состав и движение раскрыты в приложении № 1;
- незавершенных капитальных вложений - 1 935 тыс. руб., состав и движение раскрыты в приложении № 1;
- права пользования арендованным имуществом – 920 тыс. руб.;
- авансов, связанных с приобретением, строительством основных средств: по состоянию на 31.12.2024 г. сумма авансов составила 115 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.23 г. авансы отсутствовали.

3.3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. приказом Минфина РФ от 10.12.2002 г. № 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.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Вектор-Медиа»
Дата: 25.03.2025

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 признается 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 по связанным сторонам раскрыта в приложении 2.

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 № 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 фонд в размере 15% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в него чистой прибыли до достижения указанной величины.

Добавочный капитал Общества формируется за счет разницы, возникающей в ре-

зультате 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 № 4.

3.6. 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 г. № 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).

Информация о движении полученных займов и кредитов раскрыта в приложении № 3.

За 2023 год сумма процентов составила – 62 379 тыс. руб.; за 2024 год – 109 322 тыс. руб.

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 31.07.2027 г.

3.7. Поручительства и залоги

Состав и движение раскрыты в приложении № 5.

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 г. № 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 профильных и непрофильных видов деятельности.

От профильных видов деятельности признаются:

- консалтинговые услуги;
- реализация товаров;
- услуги по капитальному строительству;
- услуги по управлению;
- аренда;
- доходы от эксплуатации ЭЭС.

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

Вся выручка сформирована по итогам оказания услуг на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав, являются доходами от обычных видов деятельности.

Согласно ФСБУ 25/2018 предусмотрено, что арендодатель должен разделять аренду на финансовую – она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, свя-

занных с владением активов, и операционную - она не подразумевает передачу рисков и выгод, связанных с владением активом.

Доходы от операционной аренды признаются равномерно, ежемесячно либо поквартально в зависимости от условий действующих договоров.

Расшифровка затрат на производство раскрыта в приложении № 7.

Бухгалтерский учет расходов по обычным видам деятельности Обществом ведется на счетах учета затрат: 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства», 25 «Общепроизводственные расходы» и 26 «Общехозяйственные расходы». 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»;
- расходы вспомогательных производств подлежат списанию с кредита счета 23 «Вспомогательные производства» в дебет счетов 20 «Основное производство», 25 «Общепроизводственные расходы», 26 «Общехозяйственные расходы»;
- общепроизводственные расходы подлежат списанию с кредита счета 25 «Общепроизводственные расходы» в дебет счета 20 «Основное производство»;
- общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

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

Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто, за исключением резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материальных ценностей, резерва под условное обязательство по судебным искам, резерв под обесценение капитальных вложений, переоценка валютных операций, выбытие 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 г. №114н.

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 20 165 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2023 г. отложенные налоговые активы составили 179 344 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 9 417 тыс. руб.

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2024 год составил 37 672 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2024 г. отложенные налоговые активы составили 266 070 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства – 5 560 тыс. руб.

В связи с изменением ставки по налогу на прибыль пересчет ОНА на 01.01.2025 г. составил – 53 214 тыс. руб., пересчет ОНО – 1 112 тыс. руб. Суммы перерасчета отражены в Отчете о финансовых результатах по строке 2460 «Прочее».

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. Данные обязательства отражены в составе долгосрочных обязательств, поскольку подлежат погашению более чем через 12 месяцев.

3.10. Условные обязательства и активы

На 31.12.2024 г. условные обязательства и активы отсутствуют.

4. Корректировка отчётности за прошлые периоды

Последствия и причины ретроспективной корректировки бухгалтерской отчётности раскрыты в составе приложений № 9.

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 г. № 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 г., утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 г. «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 поступления» 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, депозитам на срок до трёх месяцев (банковским депозитам), отражаются по строке 4119 «Прочие поступления».

6. Налоговый учет

Налоговый учет Общества в 2024 году велся на основании Учетной политики для целей налогового учёта, утвержденной приказом Генерального директора Общества от 29.12.2023 № ЕСЭи-П-23-283.

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 убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 121 502 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

Ставка налога на прибыль за 2024 год составила 20%.

Постоянные налоговые доходы (ПНД) составили 25 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из доходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- пеней и штрафов по налогам - 3 тыс. руб.;
- прочих доходов по операционной деятельности - 22 тыс. руб.

Постоянные налоговые расходы (ПНР) составили 917 тыс. руб. Указанная сумма сложилась из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- списания НДС на расходы - 357 тыс. руб.;
- прочих расходов на персонал - 47 тыс. руб.;
- прочих расходов по операционной деятельности – 488 тыс. руб.
- прочих расходов – 25 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2024 года сложились в размере 266 070 тыс. руб., в том числе в связи с:

- формированием резерва по сомнительным долгам в сумме 17 282 тыс. руб.;
- формированием резерва под обесценение ТМЦ - 1 011 тыс. руб.;
- разнищами в формировании резервов по финансовым вложениям - 7 160 тыс. руб.;
- разнищами в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета - 358 тыс. руб.;
- убытками прошлых лет по основной деятельности - 240 058 тыс. руб.;
- прочими разнищами - 201 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 5 560 тыс. руб. образовались за счет:

- разницы в формировании резерва по сомнительным долгам - 66 тыс. руб.;
- разницы в учете основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета - 5 355 тыс. руб.;
- процентов по обязательствам - 139 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Перечень и операции по связанным сторонам раскрыты в составе приложений № 4, 10.

Списание дебиторской и кредиторской задолженности связанных сторон не производилось.

К основному управленческому персоналу Общество относит Генерального директора.

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 1 563 тыс. руб.; за 2023 год – 6 357 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 г. № 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 законода-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «ЭН+ ГРУП»
Дата 25.03.2025

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

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

Общество в 2024 году 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, бюджетных кредитов, отсрочек и рассрочек по уплате налогов, платежей и других обязательств в 2023-2024 годах Общество не получало. В 2024 году Обществу была предоставлена субсидия на строительство ЭЭС в размере 30 706 тыс. руб.

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.

Заместитель генерального директора

ООО "ЭН+ СЕРВИС"

доверенность № ЕСЭи-ДВ-25-0002 от 09.02.2025

по договору № 24/16 от 01.04.2016

24 марта 2025 г.



Зеленцова Ю. Г.



Основные средства

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	переклассификация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2024 г. за 2023 г.	116 076 100 522	(31 917) (19 562)	63 112 15 655	(17 740) (102)	7 014 94	(11 932) (12 448)		161 448 116 076	(36 835) (31 917)
в том числе:										
Офисное оборудование	за 2024 г. за 2023 г.	4 237 2 608	(2 156) (1 517)		(369) (102)	229 94	(843) (733)		3 868 4 237	(2 770) (2 156)
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г. за 2023 г.	24 310 12 408	(10 795) (8 189)	63 112 11 901	(143)	68	(2 839) (2 606)		87 278 24 310	(13 566) (10 795)
Транспортные средства	за 2024 г. за 2023 г.	19 083 19 083	(7 105) (4 705)		(17 227)	6 717	(1 597) (2 400)	1 205	3 159 19 083	(2 082) (7 105)
Сооружения	за 2024 г. за 2023 г.	64 078 64 078	(9 582) (3 174)				(6 408) (6 408)		64 078 64 078	(15 991) (9 582)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2024 г. за 2023 г.	109 109	(105) (100)				(5) (5)		109 109	(109) (105)
Другие виды основных средств	за 2024 г. за 2023 г.	4 259 2 236	(2 172) (1 877)	2 022			(241) (295)	(1 205)	2 956 4 259	(2 317) (2 172)

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Период	Изменения за период		На конец периода	
		На начало года	незавершенные капитальные вложения		принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	за 2024 г.	444	105 359	(103 868)	1 935
	за 2023 г.	394	15 705	(15 655)	444
в том числе:					
Офисное оборудование	за 2024 г.				
	за 2023 г.		1 731	(1 731)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2024 г.	444	63 696	(63 111)	1 029
	за 2023 г.	394	11 951	(11 901)	444
Другие виды основных средств	за 2024 г.		2 022	(2 022)	
	за 2023 г.				
Оборудование к установке	за 2024 г.		41 663	(40 757)	906
	за 2023 г.				

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	65 649	67 092	50 219
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	26	73 424	76 644

Заместитель генерального директора
 ООО "ЭН+ СЕРВИС"
 доверенность № ЕСЭн-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
 по договору № 24/16 от 01.04.2016
 24 марта 2025 г.



Зеленцова Ю. Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к бухгалтерскому отчету
 АО "Эн+Сервис"
 Дата 25.03.2025

Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период								На конец периода		
		На начало года		Поступило		выбыло		Обесценен ие	Начисление процентов	Переклассифи- кация между долго/кратко	первоначальная стоимость	Обесценен ие
		первоначальная стоимость	Обесценен ие	Первоначальная стоимость	Обесценен ие	первоначальная стоимость	Обесценен ие					
Долгосрочные - всего	за 2024 г.	1 553 712	(3)			(2 351)				1 551 362	(3)	
	за 2023 г.	1 556 036	(3)			(2 323)				1 553 712	(3)	
в том числе:												
паи и акции	за 2024 г.	1 551 362	(3)							1 551 362	(3)	
	за 2023 г.	1 551 362	(3)							1 551 362	(3)	
Депозиты на срок более 3-х месяцев	за 2024 г.	2 351				(2 351)						
	за 2023 г.	4 674				(2 323)				2 351		

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"

доверенность № ЕСЭн-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
по договору № 24/16 от 01.04.2016
24 марта 2025 г.



Зеленцова Ю. Г.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 24 г.	88 331	(36 907)	(66 007)
	за 20 23 г.	121 197	(23 487)	(36 907)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г.	9 602	(9 602)	(38 965)
	за 20 23 г.	25 969	(8 207)	(9 602)
Авансы выданные	за 20 24 г.	14 915	(14 915)	(14 950)
	за 20 23 г.	14 921	(14 921)	(14 915)
Прочая	за 20 24 г.	63 814	(12 390)	(12 092)
	за 20 23 г.	80 307	(359)	(12 390)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 24 г.	512 331	(452)	(4 953)
	за 20 23 г.	446 502	(646)	(452)
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 20 24 г.	193 993	(372)	(4 884)
	за 20 23 г.	241 395	(527)	(372)
Авансы выданные	за 20 24 г.	66 697	(69)	(66)
	за 20 23 г.	23 916	()	(69)
Прочая	за 20 24 г.	251 559	(11)	(3)
	за 20 23 г.	178 842	(119)	(11)
По налогам и сборам	за 20 24 г.	82	()	()
	за 20 23 г.	2 349	()	()
С персоналом по прочим операциям	за 20 24 г.		()	()
	за 20 23 г.		()	()
Итого	за 20 24 г.	600 661	(37 359)	(70 960)
	за 20 23 г.	567 699	(24 133)	(37 359)

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому отчету
Дата 28.03.2025

Простроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.		На 31 декабря # 2023 г.		На 31 декабря 20 22 г.	
	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	412 093	341 134	196 076	104 698	128 831	104 697
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	146 922	103 073	64 320	54 346	87 933	79 199
расчеты с поставщиками и заказчиком	21 167	6 151	21 023	6 039	15 015	93
прочая	244 004	231 910	110 733	98 332	25 883	25 405

Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период		Остаток на начало года	Остаток на конец периода
	за 20 24 г.	за 20 23 г.		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 24 г.	за 20 23 г.	0	296 839
	за 20 24 г.	за 20 23 г.	413 597	0
	за 20 24 г.	за 20 23 г.	0	291 871
	за 20 23 г.	за 20 23 г.	382 804	0
проценты по долгосрочным займам	за 20 24 г.	за 20 24 г.	0	4 968
	за 20 23 г.	за 20 23 г.	30 793	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	за 20 24 г.	за 20 24 г.	1 753 082	1 445 959
	за 20 23 г.	за 20 23 г.	1 096 215	1 753 082
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 20 24 г.	за 20 24 г.	334 627	292 610
	за 20 23 г.	за 20 23 г.	261 819	334 627
авансы полученные	за 20 24 г.	за 20 24 г.	110 622	12 560
	за 20 23 г.	за 20 23 г.	85 025	110 622
расчеты по налогам и взносам	за 20 24 г.	за 20 24 г.	24 486	935
	за 20 23 г.	за 20 23 г.	73 433	24 486

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к бухгалтерскому балансу
 АО «ПромСтрой»
 Дата 25.03.2025

29

забыты	за 20 24 г.	1 281 065	1 083 704
	за 20 23 г.	657 846	1 281 065
прочая	за 20 24 г.	1 564	55 904
	за 20 23 г.	5 639	1 564
	за 20 24 г.	718	246
	за 20 23 г.	14 453	718
Итого	за 20 24 г.	1 753 081	1 742 796
	за 20 23 г.	1 509 813	1 753 081

Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 24 г.	На 31 декабря 20 23 г.	На 31 декабря 20 22 г.
Всего, в том числе:	290 944	423 743	329 617
расчеты с поставщиками и подрядчиками	208 785	282 206	226 967
расчеты с покупателями и заказчиками	15 072	131 749	102 030
прочая	67 087	9 788	620

Заместитель генерального директора

ООО "ЭН+ СЕРВИС"

доверенность № ЕСЭн-ДВ-25-0002 от 09.02.2025

по договору № 24/16 от 01.04.2016

24 марта 2025 г.

Зеленица Ю. Г.



Перечень связанных сторон

Наименование Общества	Группа/характер взаимоотношений	Доля участия и контроль
ЭН+ ТЕПЛО ВОЛГА ООО	Участники Общества	99,0%
ЭН+ ХОЛДИНГ МКООО		1,0%
ГЭС - ИНЖИНИРИНГ ООО	Дочерние общества	69,3%
ЕВРОСИБЭНЕРГО-СЕРВИС ООО		93,0%
ИРКУТСКЭНЕРГОПРОЕКТ ООО		100,0%
МЭП ООО		-
Автозаводская ТЭЦ ООО		-
АРМРОСКОГЕНЕРАЦИЯ ЗАО		-
АЭРОКУЗБАСС ООО		-
БАЙКАЛЬСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОМПАНИЯ ООО		-
ВОЛГ АЭНЕРГОСБЫТ АО		-
ВОСТОЧНАЯ СТРОИТЕЛЬНО-ИНЖИНИРИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ООО		-
ЗАВОДСКИЕ СЕТИ ООО		-

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнерго»
Дата 28.03.2015

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	89703	89703	87 817
в том числе:				
банковские гарантии	5801	89703	89 703	87 817
Выданные - всего	5810	269199	276 241	188 603
в том числе:				
обеспечение договоров	5811	269199	269 199	174 589
поручительство	5812		7 042	14 014

Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ЕСЭн-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
по договору № 24/16 от 01.04.2016
24 марта 2025 г.



Зеленцова Ю. Г.

Выручка и себестоимость продаж

Показатель	2024 год	2023 год
Выручка	710 065	1 038 635
в том числе:		
Реализация консалтинговых услуг		56 310
Предоставление услуг по текущему ремонту и техническому обслуживанию		64 794
Услуги по капитальному строительству	679 329	790 061
Услуги по поставке оборудования	21 770	104 687
Выручка от аренды	8 337	9 819
Прочие	629	12 964
Себестоимость продаж	741 683	970 403
в том числе:		
Предоставление услуг по текущему ремонту и техническому обслуживанию		55 255
Услуги по капитальному строительству	711 437	779 023
Услуги по поставке оборудования	21 795	101 290
Себестоимость аренды	6 803	6 745
Прочие	1 648	28 090
Управленческие расходы	10 687	106 056



Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ЕСЭи-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
по договору № 24/16 от 01.04.2016
24 марта 2025 г.

Зеленцова Ю. Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу
АО "ЭН+ СЕРВИС"
Дата: 25.03.2025

Приложение № 7
тыс. руб.

Затраты на производство

Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	32 459	212 893
Расходы на оплату труда	5 555	276 303
Отчисления на социальные нужды	1 309	82 371
Амортизация	8 755	22 425
Прочие затраты	695 191	484 659
Итого по элементам	743 268	1 078 651
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного	-9 102	2 192
Итого расходы по обычным видам деятельности	752 370	1 076 459



Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ЕСЭи-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
по договору № 24/16 от 01.04.2016
24 марта 2025 г.

Зеленцова Ю. Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «ЕвроГрид Энерджи-инжиниринг»
Дата 25.03.2025

Приложение № 8
тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Показатель	2024 год	2023 год
Прочие доходы, всего	119 706	22 079
Доходы от реализации ТМЦ	114 006	6 634
Доходы от списания резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы	2 041	
Прочие доходы по операционной деятельности	2 144	12 198
Прочие	1 515	3 247
Прочие расходы, всего	171 663	98 275
Расходы от реализации ТМЦ	117 326	6 457
Резервы по сомнительным долгам	33 331	14 080
Прочие расходы по операционной деятельности	9 121	10 232
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа (прочие)		47 532
Резервы по обеспечению запасов ТМЦ, НЗП	73	3 076
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	8 281	9 623
Прочие	3 531	7 275



Заместитель генерального директора
ООО "ЭН+ СЕРВИС"
доверенность № ЕСЭн-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
по договору № 24/16 от 01.04.2016
24 марта 2025 г.

Зеленцова Ю. Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО "ЭН+ СЕРВИС"
Дата 28.03.2025

Раскрытие ретроспективных корректировок бухгалтерской отчётности

Наименование формы бухгалтерской отчётности	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2023 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2023 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	на 31 декабря 2022 г. (после корректировки), тыс. руб.	на 31 декабря 2022 г. (до корректировки), тыс. руб.	сумма корректировки, тыс. руб.	обоснование
Бухгалтерский баланс	Основные средства	1150	93 428	119 573	-26 145				
Бухгалтерский баланс	Отложенные налоговые активы	1180	179 344	181 420	-2 076	158 204	158 318	-114	
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу I	1100	1 826 481	1 854 702	-28 221	1 842 895	1 843 009	-114	
Бухгалтерский баланс	Запасы	1210	144 517	147 934	-3 417				
Бухгалтерский баланс	Дебиторская задолженность	1230	563 302	553 355	9 947	543 566	537 417	6 149	
Бухгалтерский баланс	Финансовые вложения	1240	60 056	60 057	-1				
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу II	1200	779 398	772 869	6 529	765 243	759 094	6 149	
Бухгалтерский баланс	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	2 605 879	2 627 571	-21 692	2 608 138	2 602 103	6 035	
Бухгалтерский баланс	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(825 471)	(825 842)	371	(673 852)	(679 237)	5 385	
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу III	1300	829 192	828 821	371	980 811	975 426	5 385	

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому отчетлению
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата: 23.08.2023

Бухгалтерский баланс	Отложенные налоговые обязательства	1420				8 457	8 458	-1
Бухгалтерский баланс	Прочие долгосрочные обязательства	1450	5 087	31 827	-26 740			
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу IV	1400	14 504	41 244	-26 740	463 786	463 787	-1
Бухгалтерский баланс	Кредиторская задолженность	1520	472 017	465 403	6 614	438 370	437 719	651
Бухгалтерский баланс	Прочие краткосрочные обязательства	1550	4 298	6 235	-1 937			
Бухгалтерский баланс	Итого по разделу V	1500	1 762 183	1 757 506	4 677	1 163 541	1 162 890	651
Бухгалтерский баланс	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)		2 605 879	2 627 571	-21 692	2 608 138	2 602 103	6 035
Отчет о финансовых обязательствах	Выручка	2110	1 038 635	1 033 765	4 870			
Отчет о финансовых обязательствах	Себестоимость продаж	2120	(970 403)	(951 707)	-18 696			
Отчет о финансовых обязательствах	Валовая прибыль (убыток)	2100	68 232	82 058	-13 826			
Отчет о финансовых обязательствах	Управленческие расходы	2220	(106 056)	(106 001)	-55			
Отчет о финансовых обязательствах	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(37 824)	(23 943)	-13 881			
Отчет о финансовых обязательствах	Проценты к уплате	2330	(67 482)	(68 182)	700			

ПРИЛОЖЕНИЕ
к финансовому балансу
АО «Иркутскэнергосбыт»
Дата: 28.03.2015

Отчет о финансовых обязательствах	Прочие расходы	2350	(98 275)	(108 404)	10 129		
Отчет о финансовых обязательствах	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(171 785)	(168 733)	-3 052		
Отчет о финансовых обязательствах	Налог на прибыль	2410	20 165	22 127	-1 962		
Отчет о финансовых обязательствах	отложенный налог на прибыль	2412	20 165	22 127	-1 962		
Отчет о финансовых обязательствах	Чистая прибыль (убыток)	2400	(151 619)	(146 605)	-5 014		
Отчет о финансовых обязательствах	Совокупный финансовый результат периода	2500	(151 619)	(146 605)	-5 014		
Отчет об изменениях капитала (нераспределенная прибыль(убыток))	Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (нераспределенная прибыль(убыток))	3100				(673 852)	(679 237)
Отчет об изменениях капитала (Итого)	Величина капитала на 31 декабря 2022 г. (Итого)	3100				980 811	975 426
							5 385

									Отражены доходы и расходы по документам, датированным прошлыми периодами
Отчет об изменениях капитала	Уменьшение капитала - всего: (нераспределенн ая прибыль(убыток)	3220	(151 619)	(146 605)	-5 014				
Отчет об изменениях капитала	Уменьшение капитала - всего: (итого)	3221	(151 619)	(146 605)	-5 014				
Отчет об изменениях капитала	убыток (нераспределенн ая прибыль(убыток)	3200	(825 471)	(825 842)	371				
Отчет об изменениях капитала	убыток (Итого)	3200	829 192	828 821	371				

Заместитель генерального директора
 ООО "ЭН+ СЕРВИС"
 доверенность № ЕСЭл-ДВ-25-0002 от 09.02.2025
 по договору № 24/16 от 01.04.2016
 24 марта 2025 г.



Зеленцова Ю. Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
 к аудиторскому заключению
 АО "ЭН+ Сервис"
 Дата: 28.03.2025

разрабатывается только по существенным статьям (более 5%)

Информация по операциям и остаткам расчетов по группам связанных сторон

Группа/характер взаимосвязанных компаний	Задолженность на 31.12.2024 г.				Выручка за 2024 г.	Арсенные платежи в рамках ВСБУ за 2024 г.	приобретение запасов, кап. строй.	Расходы за 2024 г.				Доходы за 2024 г.	
	кредиторская задолж.	задолж. выданные	задолж. полученные	задолж. дебиторская				в ОФР в составе оборотных активов	в ОФР в составе затрат на приобретение	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие расходы	в ОФР в составе дохода от участия в организациях
Участники Общества	29 816	19 629	1 087 704	2 241	216	6	5 268	1 640	1 410	2	31 321	293	
Дочерние Общества	134 206	277 139	343 827	147 019	147 019	6	378 318	272	107 531	203	7 029	836	
Другие						1							

Группа/характер взаимосвязанных компаний	Задолженность на 31.12.2023 г.				Выручка за 2023 г.	Арсенные платежи в рамках ВСБУ за 2023 г.	приобретение запасов, кап. строй.	Расходы за 2023 г.				Доходы за 2023 г.	
	кредиторская задолж.	задолж. выданные	задолж. полученные	задолж. дебиторская				в ОФР в составе оборотных активов	в ОФР в составе затрат на приобретение	в ОФР в составе управленческих расходов	в ОФР % к уплате	в ОФР прочие расходы	в ОФР в составе дохода от участия в организациях
Участники Общества	54 803	1 064 317	2 966	14	40 147	143	3 055	40 366	37 299	275	11		
Дочерние Общества	277 934	276 748	378 644	378 644	417 378	7 786	79 932	45 204	9 833	4 222	3 201		
Другие													

Закончена генеральный директор ООО "ЭН-СЕРВИС" договором № ЕСЭ-ДВ-25-002 от 09.07.2025 по договору № 24/18 от 10.04.2016 24 марта 2025 г.



Закончена Ю. Г.

ПРИЛОЖЕНИЕ
к бухгалтерскому балансу
АО «Иркутский АЭС»
Дата 08.03.2025