

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			На начало года		Поступило	Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью				
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	Изменения за период		На конец периода
					списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	в том числе:						
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.

Зеленцова Юлия Георгиевна



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя		Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:		5260	-	-
		5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: в том числе:		5270	-	-
		5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	17 155	-	48
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
 по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

Зеленцова Юлия Георгиевна

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
						первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021 г.	35 503	(33 000)	22 432	(352)	-	-	-	57 583	(33 000)
	5311	за 2020 г.	49 820	(33 000)	6 933	(21 250)	-	-	-	35 503	(33 000)
в том числе:											
доли в УК											
Займы выданные	5302	за 2021 г.	33 000	(33 000)	-	-	-	-	-	33 000	(33 000)
	5312	за 2020 г.	33 000	(33 000)	-	-	-	-	-	33 000	(33 000)
	5303	за 2021 г.	348	-	22 432	(352)	-	-	-	22 428	-
	5313	за 2020 г.	14 665	-	6 993	(21 250)	-	-	-	348	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	5304	за 2021 г.	2 156	-	-	-	-	-	-	2 156	-
	5314	за 2020 г.	2 156	-	-	-	-	-	-	2 156	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	21 859	-	569	(22 428)	-	-	-	2 156	-
	5315	за 2020 г.	9 161	-	22 693	(9 994)	-	-	-	21 859	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2021 г.	21 859	-	569	22 428	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	9 161	-	22 693	(9 994)	-	-	-	21 859	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	57 362	(33 000)	23 001	(22 780)	-	-	-	57 583	(33 000)
	5310	за 2020 г.	58 981	(33 000)	29 626	(31 244)	-	-	-	57 362	(33 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

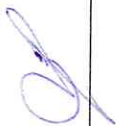
Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
 по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.



Зеленцова Юлия Георгиевна




4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
 по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

ист. Мамрукова Н.В.

Зеленцова Юлия Георгиевна



5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

3.1. пассив и движение Дебиторской задолженности															
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	4 660	(1)	-	962	(4 659)	-	-	-	-	-	-	962	-
	5521	за 2020 г.	-	-	1	4 659	-	-	-	-	-	-	-	4 660	(1)
	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021 г.	1	(1)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021 г.	4 659	-	-	962	(4 659)	-	-	-	-	-	-	962	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	4 659	-	-	-	-	-	-	-	4 659	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	7 111	-	143 155	802	(5 634)	-	-	-	-	-	-	145 434	-
	5530	за 2020 г.	12 499	-	4	1 359	(6 751)	-	-	-	-	-	-	7 111	-
	5511	за 2021 г.	-	-	129 377	-	-	-	-	-	-	-	-	129 377	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021 г.	-	-	-	160	-	-	-	-	-	-	-	160	-
	5532	за 2020 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021 г.	7 111	-	13 778	642	(5 634)	-	-	-	-	-	-	15 897	-
	5533	за 2020 г.	12 488	-	4	1 359	(6 740)	-	-	-	-	-	-	7 111	-
Прочая	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021 г.	11 771	(1)	143 155	1 764	(10 293)	-	-	-	-	-	-	146 396	-
Итого	5520	за 2020 г.	12 499	-	5	6 018	(6 751)	-	-	-	-	-	-	11 771	(1)

Итого	5550	за 2021 г.	10	183 736	74	(22 884)	-	X	X	X	160 936
	5570	за 2020 г.	87	10	-	(87)	-	X	X	X	10

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.				На 31 декабря 2020 г.			
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:	5540	59 807	59 807	8 976	8 975	2 293	2 293		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	49 864	49 864	-	-	-	-		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-		
прочая	5543	9 942	9 942	8 976	8 975	2 293	2 293		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

03.2. Погашение и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в краткосрочную задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение		списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2021 г.	-	22 800	-	-	(22 800)	-	-	-	
	5571	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5553	за 2021 г.	-	22 800	-	-	(22 800)	-	-	-	
	5573	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2021 г.	10	160 936	74	-	(84)	-	X	-	
	5580	за 2020 г.	87	10	-	-	(87)	-	X	-	
	5561	за 2021 г.	-	129 593	-	-	-	-	-	129 593	
	5581	за 2020 г.	51	-	-	-	(51)	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5562	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5582	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5563	за 2021 г.	7	120 190	-	-	(7)	-	-	-	
	5583	за 2020 г.	17	7	-	-	(17)	-	-	-	
	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5565	за 2021 г.	-	4 228	74	-	(74)	-	-	-	
	5585	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5566	за 2021 г.	3	75	-	-	(3)	-	-	-	
	5586	за 2020 г.	-	3	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность перед персоналом	5567	за 2021 г.	-	6 850	-	-	-	-	X	-	
	5587	за 2020 г.	19	-	-	-	(19)	-	X	-	

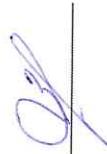
5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
 по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.



Зеленцова Юлия Георгиевна



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	131 605	-
Расходы на оплату труда	5620	52 302	369
Отчисления на социальные нужды	5630	15 648	112
Амортизация	5640	2 017	-
Прочие затраты	5650	63 301	684
Итого по элементам	5660	264 873	1 165
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(5 341)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	259 532	1 165

Руководитель департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.

Зеленцова Юлия Георгиевна



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2	7 162	(2 195)	-	4 969
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5701	2	5 543	(1 686)	-	3 859
Взносы на оплату предост отпусков работ-в прин к НУ	5702	1	1 618	(508)	-	1 111

Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
 по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

Зеленцова Юлия Георгиевна

10 марта 2022

исп. Маирукова Н.В.




8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
 по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.

 Зеленцова Юлия Георгиевна



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2021 г.	5910	-	-
за 2020 г.	5920	-	-
			На конец года
в том числе:			
за 2021 г.	5911	-	-
за 2020 г.	5921	-	-

Руководитель департамента по учету

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"

доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016

10 марта 2022

исп. Мамрукова Н.В.



Зеленцова Юлия Георгиевна



Пояснения к бухгалтерской отчетности

ООО «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» за 2021 год

1.	Общие сведения.....	2
1.1	Сведения о государственной регистрации	2
1.2	Сведения о численности сотрудников.....	2
1.3	Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)	2
1.4	Органы управления Обществом.....	3
1.5	Сведения о видах деятельности.....	3
2.	Основа составления бухгалтерской отчетности.....	4
3.	Информация об Учетной политике	5
3.1	Основные средства	5
3.2	Финансовые вложения	6
3.3	Запасы	6
3.4	Расходы, доходы будущих периодов и расходы по страхованию.....	6
3.5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	7
3.6	Уставный, добавочный и резервный капитал	7
3.7	Оценочные резервы, обязательства	7
3.8	Кредиты и займы полученные.....	8
3.9	Признание дохода.....	8
3.10	Учет расходов на производство продукции	9
3.11	Учет расчетов по налогу на прибыль	9
4.	Раскрытие существенных показателей отчетности	9
4.1	Основные средства	9
4.2	Финансовые вложения	10
4.3	Прочие внеоборотные активы	10
4.4	Запасы	10
4.5	Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности	10
4.6	Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах.....	10
4.7	Раскрытие информации о полученных кредитах и займах	11
4.8	Капитал и резервы	11
4.9	Выручка и себестоимость продаж.....	11
4.10	Прочие доходы и расходы.....	12
4.11	Оценочные резервы, условные обязательства и активы	12
5.	Отчет о движении денежных средств	12
6.	Налоговый учет	12
7.	Информация о связанных сторонах	14
8.	Информация о бенефициарах	15
9.	Информация по сегментам	16
10.	События после отчетной даты	16
11.	Прочая информация	16

1. Общие сведения

1.1 Сведения о государственной регистрации

Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» (прежнее наименование Общество с ограниченной ответственностью «Стройресурс Холдинг») создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью». Общество с ограниченной ответственностью «Стройресурс Холдинг» зарегистрировано Филиалом № 2 Московской регистрационной палаты 08.12.2000г. за регистрационным номером № 002.023.159.

В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 23.01.2003г. за основным государственным регистрационным номером 1037700054974 о создании юридического лица до 01.07.2002г. Общества с ограниченной ответственностью «Стройресурс Холдинг». В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись от 28.12.2021г. за основным государственным регистрационным номером 2213800850019 о государственной регистрации изменений, внесенных в учредительный документ юридического лица, и внесении изменений в сведения о юридическом лице, содержащиеся в ЕГРЮЛ изменение наименования на Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» (ИНН 7701252584/КПП 381101001).

Общество с ограниченной ответственностью «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» поставлено на учет в Межрайонной ИФНС № 16 по Иркутской области.

Сведения о юридическом/почтовом адресе

664050, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, д.259, офис 301А.

1.2 Сведения о численности сотрудников

Среднесписочная численность работающих по «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» составила 56 человек.

Списочная численность работающих на 31.12.2021 по наименованию Общества составила 84 человека.

1.3 Сведения об обособленных подразделениях (филиалах)

По состоянию на 31.12.2021 Общество имеет в своем составе 7 территориально обособленных подразделений:

№	Наименование обособленного подразделения	Место нахождения	КПП
1	Обособленное подразделение в г. Ангарск	665814, РОССИЯ, Иркутская обл., Ангарск г, 41 (Второй промышленный массив кв-л	380145001
2	Обособленное подразделение в г. Братск	665709, РОССИЯ, Иркутская обл., Братск г, Братской ГЭС тер, зд. 1, стр. 4	380545001
3	Обособленное подразделение в г. Иркутск, ул. Байкальская	664050, РОССИЯ, Иркутская обл., Иркутск г, Байкальская ул, 259	381145001
4	Обособленное подразделение в г. Иркутск, Н-И ТЭЦ	664043, РОССИЯ, Иркутская обл., Иркутск г, Рябикова б-р, 67,	381245001
5	Обособленное подразделение в г. Иркутск, Иркутская ГЭС	664033, РОССИЯ, Иркутская обл., Иркутск г, Старо-Кузьмихинская ул., стр 93/3	381245002

6	Обособленное подразделение в г. Усть-Илимск	666684, РОССИЯ, Иркутская обл., -Илимск г, Усть-Илимская ГЭС тер, 020204/5,	381745001
7	Обособленное подразделение в г. Иркутск, ул. Рабочая, 22	664007, РОССИЯ, Иркутская обл., Иркут г, Рабочая ул, 22,	384945001

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 месяцев после окончания финансового года. Генеральный директор является единоличным исполнительным органом Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью Общества.

По состоянию на 31.12.2021:

- Генеральный директор Общества: Кудрявцев Михаил Владимирович
- Участники Общества: АО «Красноярская ГЭС» - 99,99%, ООО «ЕвроСибЭнерго – распределенная генерация» - 0,01%.

1.5 Сведения о видах деятельности

ООО «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» является коммерческой организацией, предметом деятельности которой является осуществление предпринимательской деятельности с целью получения прибыли.

К основному виду деятельности Общества относится:

- Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях (71.12).

К дополнительным видам деятельности Общества относятся:

- Производство электрической распределительной и регулирующей аппаратуры (27.12);
- Ремонт машин и оборудования (33.12);
- Ремонт электронного и оптического Оборудования (33.13);
- Ремонт электрического оборудования (33.14);
- Монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
- Разработка строительных проектов (41.10);
- Строительство жилых и нежилых зданий (41.20)
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
- Производство земляных работ (43.12.3);
- Производство электромонтажных работ (43.21);
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22);
- Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29);
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);

- Разработка компьютерного программного обеспечения (62.01);
- Деятельность консультативная и работы в области компьютерных (62.02);
- Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая (62.09);
- Предоставление займов и прочих видов кредита (64.92);
- Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки (64.99);
- Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений (68.10.22);
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2);
- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22);
- Деятельность в области архитектуры, связанная с созданием архитектурного объекта (71.11.1);
- Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора (71.12.1);
- Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электро-технике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности (71.12.12);
- Работы геолого-разведочные, геофизические и геохимические в области изучения недр и воспроизводства минерально-сырьевой базы (71.12.3);
- Деятельность геодезическая и картографическая технологий (71.12.4);
- Деятельность геодезическая, кроме создания геодезической, нивелирной и гравиметрической сетей (71.12.41);
- Деятельность гидрографическая Изыскательская (71.12.43);
- Создание геодезической, нивелирной, гравиметрической сетей (71.12.45);
- Землеустройство (71.12.9);
- Испытания и анализ физико-механических свойств материалов и веществ (71.20.3);
- Испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование (71.20.4);
- Экспертиза проектной документации, запасов полезных ископаемых и подземных вод, геологической информации о предоставляемых в пользование участках недр, результатов инженерных изысканий (71.20.6);
- Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (71.20.9).

2. Основа составления бухгалтерской отчетности

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

Имущество и обязательства ООО «Инженерный центр «ЕвроСибЭнерго» обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами 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 филиалов, исполнительской 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. Информация об Учетной политике

Учетная политика утверждена приказом генерального директора Общества от 30.12.2020 № ШР/4, в соответствии с Законом РФ от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н. Принятые при формировании Учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованных пользователей приведены в настоящем разделе.

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

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем.

Факты неприменения нормативных актов отсутствуют.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2021 связаны с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2021 г. в связи с применением ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются ретроспективно в соответствии с пунктом 47 данного ФСБУ.

Существенные изменения Учетной политики с 01.01.2022 связаны с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Аренда». В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства» отражаются в соответствии с пунктом 49 данного ФСБУ. В бухгалтерской отчетности последствия изменений учетной политики с 01.01.2022 г. в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Аренда» отражаются в соответствии с пунктом 50 данного ФСБУ.

3.1 Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утверждено Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н.

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 40 тыс. руб.

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

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Доходы и расходы от выбытия основных фондов отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Арендованные основные средства отражаются на забалансовых счетах по стоимости, отраженной в договоре аренды. Основные средства, полученные в пользование по договорам аренды стоимость которых в договоре аренды не определена, учитываются на забалансовых счетах в количественном выражении с указанием стоимости в 0,01 руб.

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утверждено приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н. (при изменении нормативной базы откорректировать ссылку). Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование, требующее монтажа, и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

Срок полезного использования объекта ОС устанавливается Комиссией по ОС, в состав которой в обязательном порядке входят представители технических служб Общества. Состав Комиссии утверждается руководителем Общества (руководителями филиалов Общества).

3.2 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утверждено Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н. Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной 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.

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.

3.3 Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 05/2019 «Запасы», утверждено приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оценены по фактическим затратам на приобретение. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство и ином выбытии осуществляется по средне скользящей себестоимости.

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

3.4 Расходы, доходы будущих периодов и расходы по страхованию.

Расходы, доходы, признанные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются в бухгалтерском учете в составе расходов, доходов будущих периодов.

Расходы, доходы будущих периодов списываются ежемесячно в течение срока, к которому эти расходы, доходы относятся, пропорционально количеству календарных дней указанного срока, приходящихся на отчетный период.

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается распоряжением генерального директора Общества, директора филиала, если первичными документами конкретный срок не оговорен.

Учет несписанных остатков расходов, доходов будущих периодов отражается в отчетности с распределением на долгосрочные и краткосрочные по срокам списания на расходы, доходы.

Долгосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе внеоборотных активов по строке прочие внеоборотные активы.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражаются в составе оборотных активов по строке прочие оборотные активы.

Расходы на добровольное, обязательное страхование имущества и работников, которые в свою очередь отражаются в составе оборотных активов по строке дебиторская задолженность.

Краткосрочные доходы будущих периодов отражаются в составе краткосрочных обязательств по строке доходы будущих периодов.

3.5 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 МКПАО «ЭН+ ГРУП», 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 полученных, выданных отражается в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с авансов полученных, выданных.

3.6 Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал Общества отражен в сумме номинальной стоимости доли.

3.7 Оценочные резервы, обязательства

Общество формирует оценочные резервы и обязательства и учитывает их на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» по соответствующей аналитике:

- на предстоящую оплату отпусков работников. Оценочный резерв формируется на последнее число каждого месяца. Основная сумма резерва рассчитывается как произведение количества неиспользованных каждым сотрудником дней отпуска на конец месяца на среднедневной

заработок каждого сотрудника, увеличенная на сумму страховых взносов и взносов на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;

- на предстоящие расходы по выплате вознаграждения по итогам работы за год. Сумма резерва на выплату вознаграждения по итогам работы за год определяется исходя из предполагаемой суммы вознаграждения и предполагаемых сумм расходов на оплату труда, а также предполагаемой годовой суммы страховых взносов и взносов на страхование от НС и ПЗ с этих расходов.

- судебные иски. Величина оценочного обязательства формируются отдельно по каждому виду условных фактов хозяйственной деятельности и определяется коэффициентом экспертной оценки;

3.8 Кредиты и займы полученные

Основная сумма долга по полученному займу или кредиту учитывается Обществом в соответствии с договором займа или кредитного договора в стоимостной оценке, предусмотренной договором в составе кредиторской задолженности.

Проценты по кредитам и займам учитываются равномерно в течение срока действия договора. В бухгалтерском учете расходы по процентам отражаются обособленно от суммы основного долга по кредитам и займам.

Краткосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора не превышает 12 месяцев. Долгосрочной считается задолженность по полученным кредитам и займам, срок погашения которой согласно, условиям договора превышает 12 месяцев.

3.9 Признание дохода

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержден Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н.

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 Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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

Доходами от профильных видов деятельности признаются:

- оказание услуг в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций

- другие услуги перечисленные в п.1.5

Доходами от непрофильных видов деятельности является выручка от продаж услуг обслуживающих производств и хозяйств.

Доходами от продажи признаются доходы:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных не денежных активов;

- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;

- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

3.10 Учет расходов на производство продукции

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на следующие элементы затрат:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Управленческие расходы собираются на счете общехозяйственные расходы и закрывается – на счет 90.08. «Выручка. Управленческие расходы»

3.11 Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ-18/02 (утвержден приказом Минфина РФ от 19.11.2002 №114н).

4. Раскрытие существенных показателей отчетности

Информацию, представленную в разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к существенным строкам (составляющим более 5 % от валюты баланса) бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.1 Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 по Обществу составила 0 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 - 13 070 тыс. руб. Изменение первоначальной стоимости основных средств обусловлено:

а) увеличением на 13 070 тыс. руб. за счет:

- приобретений ОС за плату,

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 - 13 070 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- машины и оборудование 12 841 тыс. руб.
- транспортные средства 229 тыс. руб.

Амортизация на 31.12.2021 составила 2 017 тыс. руб., в том числе по группам основных средств:

- машины и оборудование 1 964 тыс. руб.
- транспортные средства 53 тыс. руб.

4.2 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 57 583 тыс. руб., в том числе пай 33 000 тыс. руб.; займы выданные – 22 428 тыс. руб., приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг 2156 тыс. руб.

Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений по состоянию на 31.12.2021 – 33 000 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 21 859 тыс. руб. в том числе займы выданные – 21 859 тыс. руб.

4.3 Прочие внеоборотные активы

По состоянию на 31.12.2021 года по сроке баланса 1190 учтены долгосрочные расходы будущих периодов в сумме 517 тыс. руб.

4.4 Запасы

Запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец отчетного года составила 30 236 тыс. руб. в том числе наиболее существенные виды запасов:

- сырье и материалы 24 895 тыс. руб.
- товары для перепродажи 61 тыс. руб.
- затраты в незавершенном производстве 5 280 тыс. руб.

При этом, относительная величина запасов на конец года составила 12,31% от оборотных активов или 10,45 % от всех активов Общества.

Показатель запасы в бухгалтерском балансе по строке 1210 отражен за вычетом величины резерва под обесценение материально-производственных запасов. Величина начисленного резерва по состоянию на 31.12.2021 составляет 11 тыс. руб.

4.5 Сведения о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 146 396 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 134 626 тыс. руб.

Показатель дебиторской задолженности в бухгалтерском балансе по строке 1230 отражен за вычетом величины резерва по сомнительным долгам. Величина резерва по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2021 составляет 0 рублей.

Кредиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2021 составляет 156 708 тыс. руб. По сравнению с началом года кредиторская задолженность в целом по Обществу увеличилась на 146 708 тыс. руб.

4.6 Сведения об отложенных налоговых активах и обязательствах

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в отчете о финансовых результатах отложенный налог на прибыль за 2021 г. составил 967 тыс. руб.; в бухгалтерском балансе на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили 7 599 тыс. руб.; отложенные налоговые обязательства 836 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.

4.7 Раскрытие информации о полученных кредитах и займах

По состоянию на 31.12.2021 года кредитный портфель Общества составил 0 тыс. руб.

В течение 2021 года Обществом было привлечено заемных средств на сумму 22 800 тыс. руб. В то же время, общая сумма погашения задолженности по кредитам/займам за этот период составила 22 800 тыс. руб.

Краткосрочные займы составляют 4 228 тыс. руб. В том числе, в сумме указанной задолженности по строке 1510 баланса отражены проценты по краткосрочным кредитам/займам в сумме 0 тыс. руб.

Проценты, начисленные, по полученным краткосрочным кредитам/займам включены:

- в прочие расходы отчетного периода в сумме 74 тыс. руб.;

Сроки гашения кредитов/займов (основного тела) – до 01.08.2023

4.8 Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2021 года уставный капитал составляет 79 900 тыс. руб.

За 2021 год получена прибыль в размере 75 682 тыс. руб.

4.9 Выручка и себестоимость продаж

Выручка и себестоимость за 2021 год сформированы в соответствии с принятой Учетной политикой Общества. Выручка от реализации отражена за вычетом налога на добавленную стоимость. Состав выручки и себестоимости представлен в нижеприведенной таблице:

(тыс. руб.)		
Показатель	Текущий год	Предшествующий текущему году
Выручка	354 521	0
в том числе:		
Основной вид деятельности	354 521	0
Себестоимость продаж	249 051	0
в том числе:		
Основной вид деятельности	249 051	0
Управленческие расходы	11 911	1 165
Прибыль (убыток) от продаж	93 558	-1 165
Прочие доходы	1 868	1 369
Прочие расходы	692	22
Прибыль (убыток) до налогообложения	94 734	182
Чистая прибыль (убыток)	75 682	146

Вся выручка Общества за 2021 год получена от деятельности на территории Иркутской области и сформирована по итогам оказания услуг, на основании расчетных документов в соответствии с условиями заключенных договоров.

Расходы на производство за отчетный год составили 264 873 тыс. руб. Из них, основные существенные расходы:

Материальные затраты 131 605 тыс. руб.

Расходы на оплату труда 52 302 тыс. руб.

Отчисления на социальные нужды 15 648 тыс. руб.

Амортизация 2 017 тыс. руб.

Прочие затраты 63 301 тыс. руб.

Незавершенное производство на 31.12.2021 5 341 тыс. руб.

4.10 Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы за 2021 год отражены по строке 2320, 2340 отчета о финансовых результатах и составили 1 868 тыс. руб.

Прочие расходы за отчетный год в сумме 692 тыс. руб. отражены по строке 2330, 2350 отчета о финансовых результатах.

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 - отражается в отчетности свернуто.

Расшифровка основных показателей прочих доходов и расходов представлена в нижеприведенной таблице:

Показатель	(тыс. руб.)	
	Текущий год	Предшествующий текущему году
Прочие доходы, всего	1868	1369
Проценты к получению	1831	1369
Курсовые разницы	37	
Прочие расходы, всего	692	22
Расходы на социальные выплаты	482	
Услуги банка	41	20
Прочее(гос.пошлина, пени, убытки прошлых лет, проценты к уплате)	169	2

4.11 Оценочные резервы, условные обязательства и активы

Оценочное обязательство в сумме 4 969 тыс. руб. отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса и представлено в виде:

- резерва на оплату отпусков в сумме 4 969 тыс. руб.

В течение отчетного года на последнее число каждого месяца резерв корректируется на заработанные дни отпуска.

Информация об остатках, формировании и использовании оценочного обязательства приведена в разделе 7 «Оценочные обязательства» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

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.

6. Налоговый учет

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, законодательством субъектов РФ о налогах и сборах, нормативно-правовыми актами органов местного самоуправления о налогах и сборах.

Учет расчетов по налогам, платежам и сборам, уплачиваемым в бюджет и внебюджетные фонды, ведется непрерывно нарастающим итогом отдельно по каждому налогу, платежу и сбору в разрезе уровня бюджетов и внебюджетных фондов (федеральный, бюджет субъекта РФ, местный бюджет).

Налоговый учет Общества осуществляется на основе данных регистров бухгалтерского учета.

Формирование прибыли для целей налогообложения производилось по правилам, установленным главой 25 Налогового кодекса РФ с учетом действующих с 01.01.2021 изменений и дополнений.

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.

Для целей исчисления налога на прибыль расходы признаются при соблюдении следующих условий:

- расходы экономически обоснованы,
- расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода,
- расходы подтверждены документами, оформленными в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Текущий налог на прибыль отчетного (налогового) периода определялся исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного (налогового) периода.

Размер прибыли/убытка до налогообложения в бухгалтерском учете составил 94 734 тыс. руб., налогооблагаемая база по налогу на прибыль – 90 424 тыс. руб.

Эффективная ставка налога на прибыль за 2021 год составила 19 %.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» в результате применения различных правил учета расходов и доходов в бухгалтерском и налоговом учете образуется разница между бухгалтерской и налогооблагаемой прибылью, которая отражена в бухгалтерском балансе и в отчете о финансовых результатах.

Итоговые сравнительные показатели финансового результата, исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и налоговой базы по налогу на прибыль, рассчитанной в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах за 2021 год (тыс. руб.)

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах»)	Налоговый учет (Лист 02 «Расчет налога на прибыль»)
Доходы		
Выручка, доход	354521	354 521
Проценты к получению	1867	1 867
Доходы от участия в других организациях		0
Прочие доходы		0
Внереализационные доходы	1	0
Итого доходы	356 389	356 388
Расходы		

Себестоимость, расходы	260 962	260 156
Проценты к уплате	74	74
Прочие расходы	619	30
Внереализационные расходы		54
Итого расходы	261 655	260 314
Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	94 734	
Налоговая база в налоговом учете		96 074
Разница между прибылью (убытком) в налоговом и бухгалтерским учете		1 340

Разница (постоянная - ПНОд) между доходами в бухгалтерском учете и доходами в налоговом учете составила 0 тыс. руб.

Постоянные разницы (ПНОр) в сумме 527 тыс. руб. сложились из расходов, не учитываемых в установленном главой 25 НК РФ порядке, в том числе:

- расходы на культурно-массовые мероприятия – 48 тыс. руб.;
- расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП – 456 тыс. руб.;
- списание НДС на расходы не НУ – 18 тыс. руб.;
- расходы по аренде жилья – 5 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы (ОНА) на конец 2021 года сложились в размере 7 598 тыс. руб., в том числе в связи с:

- резервами под обесценение финансовых вложений – 6 600 тыс. руб.;
- резервами под обесценение ТМЦ – 2 тыс. руб.;
- резервами предстоящих расходов – 977 тыс. руб.;
- резервами на отпуска – 19 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) в размере 835 тыс. руб. образовались за счет:

- незавершенного производства – 42 тыс. руб.;
- основных средств – 793 тыс. руб.

7. Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету (ПБУ) 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 г. № 48н.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Операции (денежные потоки), проведенные со связанными сторонами – за отчетный период:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	за отчётный год	за период предшествующий отчётному году
Приобретение товаров, работ, услуг	79 383	655
Реализация товаров, работ, услуг	356 278	
Займы полученные	27 028	
Займы погашенные	22 800	

Проценты по выданным займам	1254	1359
Проценты по полученным займам	74	

Остатки по операциям со связанными сторонами:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	на конец отчётного года	на конец года предшествующего отчётному
Финансовые вложения	33 000	33 000
Займы выданные	24583	24362
Дебиторская задолженность	142 924	
Займы полученные	4 228	
Проценты по выданным займам	962	4946
Кредиторская задолженность	110 355	0

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Наименование показателя	за отчетный год	за год предшествующий отчётному
Вознаграждение основному управленческому персоналу*	359,4	417

* включают в себя заработную плату и премии.

Суммы вознаграждения указаны без учета страховых взносов в Пенсионный Фонд, Фонд социального страхования, Фонды обязательного медицинского страхования.

8. Информация о бенефициарах

ООО «ИЦ «ЕвроСибЭнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-

ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>); и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com)».

9. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах Иркутской области.

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.

11. Прочая информация

В течение 2021 году наблюдалось восстановление экономики России и мира после пандемии и COVID-19 не оказал существенное влияние на деятельность Общества. На дату выпуска данной отчетности Общество/Руководство продолжает реализовывать ряд мероприятий для минимизации возможных негативных последствий, анализируя их влияние на финансовое положение и будущие денежные потоки, а также принимать меры по снижению рисков распространения вируса. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую, тем не менее ожидания могут быть скорректированы вследствие непредвиденного развития ситуации с COVID-19.

Организация не планирует прекращение деятельности.

Руководитель департамента по учету
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность СРХ-ДВ-21-0001 от 15.04.2021
по договору № 409-001/ПД/25-уч от 30.09.2016


Зеленцова Юлия Георгиевна

10 марта 2022



исп. Мамрукова Н.В.

