

32

**Пояснения к годовому бухгалтерскому отчету
и Отчету о финансовых результатах
ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» за 2020 г.**

г. Иркутск

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскгазлит»
Дата 25.04.2021

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧРЕДИТЕЛИ.....	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	4
1.6. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	4
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	4
2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	5
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	5
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	5
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	5
3.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	6
3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	6
3.4. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ.....	7
3.5. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	8
3.6. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО.....	8
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	8
3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
3.9. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	10
3.10. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ.....	10
3.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	11
3.12. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОПЕРАЦИЯХ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	11
3.13. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ.....	11
3.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	12
3.15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПБУ-18 «РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ».....	14
3.16. ИЗМЕНЕНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ.....	15
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	16
4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	16
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ.....	18
4.3. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	18
4.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	18
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	19
4.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	19
4.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
4.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	19
4.9. ОЦЕНКА ВЛИЯНИЯ ВИРУСНОЙ ИНФЕКЦИИ (КОРОНАВИРУС COVID-19).....	19

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг»

Юридический адрес: 664050, г. Иркутск, ул. Байкальская, 259.

Фактический адрес: 664050, г. Иркутск, ул. Байкальская, 259.

Дата государственной регистрации: 08.05.2002 г., Государственное учреждение Московская регистрационная палата, № 001.615.378.

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию за 31.12.2020 составила 62 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

- 46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием;
- 33.13 Ремонт электронного и оптического оборудования;
- 33.14 Ремонт электрического оборудования;
- 33.20 Монтаж промышленных машин и оборудования;
- 35.11 Производство электроэнергии;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная;
- 71.1 Деятельность в области архитектуры, инженерных изысканий и предоставление технических консультаций в этих областях;
- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения;
- 71.12.6 Деятельность в области технического регулирования, стандартизации, метрологии, аккредитации, каталогизации продукции;
- 71.20 Технические испытания, исследования, анализ и сертификация.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество имеет обособленные структурные подразделения на территории Российской Федерации, созданные в соответствии с законодательством Российской Федерации:

№ п/п	Наименование подразделения	КПП	Адрес
1	Обособленное структурное подразделение на территории Краснодарского края	231732001	643,354340, Краснодарский край, г. Сочи, Аэропорт
2	Обособленное структурное подразделение в г. Москве	770245001	121096, г. Москва, ул. Василисы Кожиной, д. 1, 5 этаж
3	Обособленное структурное подразделение в г. Братске	380445001	665718, Иркутская область, г. Братск, Площадка Промзона БЛПК, ТЭЦ-6, а/я 445
4	Обособленное структурное подразделение в г. Усть-Лабинске	237345001	352330, Краснодарский край, г. Усть-Лабинск, ул. Коминтерна, д. 109
5	Обособленное структурное подразделение в г. Краснодар	231245001	350059, 23, Краснодар, Новороссийская ул., 236/1

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами, не имеют отдельного баланса, расчётного счёта, осуществляют деятельность от имени и в интересах ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг».

Общество имеет представительство на территории Переходного исламского Государства Афганистан. Местонахождение представительства: г. Кабул, район Шар-и-Нау, ул. Яфтали, Отель Парк Стар.

1.4. Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2020г. составляет 93 427 000 руб.

Учредителями ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» являются:

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
Международная компания общество с ограниченной ответственностью «ЭН+ХОЛДИНГ»	1	934 270
ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация»	99	92 492 730
ИТОГО	100	93 427 000

22.10.2020 Частная компания с ограниченной ответственностью ЭН+ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (Республика Кипр), которой принадлежала доля в уставном капитале в размере 934 270 тыс. руб. (1%), была зарегистрирована в Российской Федерации в порядке редомициляции в качестве Международной компании общества с ограниченной ответственностью «ЭН+ ХОЛДИНГ». В соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» иностранная компания стала российским юридическим лицом, за которым сохраняются права, обязанности и ответственность, которые ранее были у иностранной компании.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Генеральным директором в настоящее время является Борисычев Андрей Владимирович.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

У Общества имеются следующие дочерние Общества: ООО «КЭСМ», ООО «Иркутскэнергоремонт», ООО «Иркутскэнергопроект», ООО «ГЭС-инжиниринг».

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

- В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.2»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета возложено на специалистов ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» в рамках договора на оказание услуг по ведению бухгалтерского и налогового учёта.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом И.О. генерального директора Общества №01А-01-19/188 от 31.12.2019г.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год по сравнению с 2019 годом существенные изменения не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Основные средства могут быть приобретены за плату, созданы или изготовлены самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

В качестве основных средств принимаются активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно без учета НДС) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете по-объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание.

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.

Основные производственные фонды ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» состоят из:

- собственные ОПФ (машины и оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь);
- арендованные ОПФ (помещения, земельные участки).

Тыс.руб.

Стоимость основных средств на начало года	2020 год	2019 год
		2 827
Увеличение стоимости основных средств, всего	9 678	66
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>поступления новых объектов</i>	9 678	66
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	242	2 123
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств</i>	-	951
<i>списания основных средств</i>	-	-
<i>начисленная амортизация</i>	242	1 172
Стоимость основных средств на конец года	12 263	2 827

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество. Арендодателями являются ООО «Иркутскэнергоремонт», ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация», ПАО «Иркутскэнерго», КУМИ г Иркутска, ООО «Максима».

3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. в составе финансовых вложений числится:

Тыс. руб.

Наименование Общества (договор)		Финансовые вложения долгосрочные	Начисленные проценты долгосрочные	Финансовые вложения краткосрочные	Начисленные проценты краткосрочные
ООО Автозаводская ТЭЦ	паи	1	0	0	0
ЗАО Армроскогенерация	акции	2	0	0	0
АО Волгаэнергобыт	акции	1	0	0	0
ООО Заводские сети	паи	1	0	0	0
ООО Иркутскэнергопроект	паи	1 000	0	0	0
ООО Иркутскэнергоремонт	паи	728 500	0	0	0
ООО КЭСМ	паи	226	0	0	0
ООО ГЭС-инжиниринг	паи	821 853	0	0	0
ООО МЭП	паи	3	0	0	0
ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация (18/11 от 11.05.11)	займ	0	0	353 722	79 060
ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация (81/12 от 24.09.12)	займ	1 193 604	370 477	0	26 656
ООО ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация (50/13 от 20.05.13)	займ	4 765	0	0	62
ООО КЭСМ (№33/12 от 20.04.12)	займ	61 818	41 757	0	0
ООО КЭСМ (б/н от 19.11.07)	займ	30 000	35 238	0	0
ООО МЭП (№47/17 от 12.10.07)	займ	63 246	0	0	476
Ф-л Банка ГПБ (АО) «Восточно-Сибирский»	депозит	0	0	96 000	9
ИТОГО		2 905 020	447 472	449 722	106 263

3.4. Сырье и материалы

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество осуществляет их контроль на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

Информация об остатках материально-производственных запасов (по группам) в суммовой оценке, динамика по сравнению с предыдущим периодом отражена в таблице:

Тыс. руб.

Запасы	На конец 2019	На конец 2020	Изменение за год
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	14 093	36 729	22 636
Товары для перепродажи	3 280	4 357	1 077
Затраты в незавершенном производстве	6 342	3 013	-3 329
Краткосрочные расходы будущих периодов	50	320	270
Итого	23 765	44 419	20 654

При сравнении данных бухгалтерского учета и данных фактического наличия остатков материально-производственных запасов, товаров для перепродажи и других видов имущества по результатам годовой инвентаризации по состоянию на 31.10.2020 расхождений не выявлены.

По результатам годовой инвентаризации в составе материально производственных запасов отсутствуют ценности, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, использование которых в текущих условиях представляется сомнительным, рыночная стоимость которых ниже себестоимости.

3.5. Расходы будущих периодов

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, программные продукты.

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочные расходы будущих периодов составляют 320 тыс. руб., долгосрочные расходы будущих периодов составляют 35 тыс. руб.

3.6. Незавершенное производство

По состоянию на 31.12.2020 года у Общества числятся остатки незавершенного производства в сумме 5 465 тыс. руб.

Договор	Сумма, руб.	Сумма резерва под снижение стоимости НЗП, руб.	Сумма за вычетом резерва, руб.
Договор №50/17 от 31.10.2017	1 969	1 969	0
Договор №210/104-42/2367 от 07.06.2018	4 676	0	4 676
Договор №1-ЮЭС-2013 (ПСВ) от 29.03.2013	256 511	0	256 511
Договор № 27/14 от 05.08.2014г.	47 300	0	47 300
Договор № 49/14 от 21.08.2014г.	94 133	94 133	0
Договор № 72/13 от 06.06.2013г.	197 192	197 192	0
Договор №001/15 от 23.12.2015г. в у.е.	537 181	537 181	0
Договор №333/19/1595 от 17.11.2014г.	23 244	23 244	0
Договор №34/13 от 01.02.2013г.	1 954 963	0	1 954 963
Договор №ГКС-2971 от 03.04.2018	646 706	0	646 706
Договор № 1-ЮЭС-2018 (Дачная)	1 597 836	1 597 836	0
Договор № 1-ЮЭС-2020(ЗВ Правобережная) от 03.04.2020	15 996	0	15 996
Договор № 1-ЮЭС-2020(ЗВ Южная) от 30.03.2020	86 876	0	86 876
Итого	5 464 583	2 451 555	3 013 028

3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составила:

Тыс. руб.

Дебиторская задолженность	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Дебиторская задолженность	753 399	1 041 835	-288 436	-28
в том числе:				
покупатели и заказчики	162 377	220 703	-58 326	-26
авансы выданные	349	56 261	-55 912	-99
прочие дебиторы	590 673	764 871	-174 198	-23
в том числе задолженность по начисленным процентам по займам и вексялям	476 730	655 903	-179 173	-27
Резерв по сомнительным долгам	171 926	25 263	146 663	581
в том числе:				
покупатели и заказчики	21 318	1 238	20 080	1 622
авансы выданные	69 985	19 439	50 546	260
прочие дебиторы	80 623	4 586	76 037	1 658

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:

ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация»	476 255 тыс. руб.
ООО «КЭСМ»	153 445 тыс. руб.
ООО «Иркутская Электросетевая компания»	98 809 тыс. руб.
ООО «ТД «ЕвроСибЭнерго»	51 161 тыс. руб.
ООО «Серант»	47 532 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности. По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительной задолженности – 171 926 тыс.руб.

Резерв сформирован по следующим основным контрагентам:

ООО «КЭСМ»	153 445 тыс. руб.
ООО ПКФ «Строитель»	15 081 тыс. руб.
АО ЭСК Союз	544 тыс. руб.
ООО «АвангардЭнерго»	502 тыс. руб.
Федеральная таможенная служба	380 тыс. руб.
ПАО ТГК-2	330 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность составила:

Тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.	Относительное отклонение, %
Кредиторская задолженность, в т.ч.:	380 496	309 484	71 012	23
поставщики и подрядчики	360 764	285 374	75 390	26
зadolженность перед персоналом организации	0	2 599	-2 599	-100
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	4 905	1 139	3 766	331
зadolженность перед бюджетом	4 168	4 365	-197	-5
авансы полученные	7 391	12 082	- 4 691	-39
прочие кредиторы	3 268	3 751	-483	-13
зadolженность с учредителями по выплате доходов	0	174	-174	-100

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

ООО РЭМ	92 641 тыс.руб.
ООО «ГЭС-инжиниринг»	83 331 тыс. руб.
ООО «Иркутскэнергоремонт»	75 831 тыс. руб.
ООО «ИркутскЭнергоПроект»	23 810 тыс. руб.
ООО БМУ ГЭМ	17 955 тыс. руб.

3.9. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. учитываются:

- уставный капитал – 93 427 тыс.руб;
- добавочный капитал – 1 561 236 тыс.руб.;
- непокрытый убыток прошлых лет – 141 047 тыс.руб;
- непокрытый убыток отчетного года на сумму – 263 490 тыс.руб.

В связи с изменениями в ПБУ-18/02, вступившими в силу с 01.01.2020, постоянные разницы, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются временными. По состоянию на 31.12.2020 в учете была отражена переквалификация постоянных разниц во временные на сумму 215 тыс. руб. с отнесением корректировки на счет непокрытого убытка прошлых лет. Произведен ретроспективный пересчет показателей за 2018 и 2019 года, информация подробно раскрыта в п. 3.16 пояснительной записки.

3.10. Порядок создания резервов

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной – резерв по состоянию на 31.12.2020 году сформирован в соответствии с требованиями учетной политики в размере 171 926 тыс.руб.;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва на 31.12.2020 нет;
- резерв под снижение стоимости незавершенного производства создается в случае превышения выполненного объема работ по договору над стоимостью договора (без НДС) – резерв по состоянию на 31.12.2020 году сформирован в соответствии с требованиями учетной политики в размере 2 452 тыс.руб.;
- резерв под обесценение финансовых вложений создается в случае банкротства либо наличия признаков устойчивого существенного снижения стоимости финансовых вложений – резерв по состоянию на 31.12.2020 году сформирован в соответствии с требованиями учетной политики в размере 92 047 тыс.руб.;
- оценочное обязательство отражается в случае если существуют условные факты хозяйственной деятельности, имеющие существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности Общества, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность - оснований для начислений данного резерва на 31.12.2020 нет.

Информация об изменении резерва по сомнительной задолженности за 2020 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		25 263
Обороты за 2020 г.	Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	154 515

	Восстановлен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	7 852
Остаток на 31.12.2020 г.		171 926

К резервам предстоящих расходов относится резерв на предстоящую оплату отпусков. Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		3 658
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	14 566
	Использовано резерва на оплату отпусков	8 258
Остаток на 31.12.2020 г.		9 966

Кроме этого на счете 96 сформирован резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год. Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		-
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	20 465
	Использовано резерва на оплату отпусков	-
Остаток на 31.12.2020 г.		20 465

3.11. Кредиты и займы

По состоянию на 31.12.2020 года задолженность по полученным кредитам и займам следующая:

Тыс. руб.

Наименование контрагента, договор	Задолженность по основному телу займа/кредита	Задолженность по процентам
Долгосрочные займы, в том числе	209 240	49 783
ООО ГЭС-инжиниринг (б/н от 04.07.12)	131 029	241
ООО Иркутскэнергоремонт (20/12 от 05.03.12)	78 211	49 542
Краткосрочные займы, в том числе	1 740 259	563 470
АО Братскэнергоремонт (33/17 от 07.08.17)	62 379	1 921
АО ГЭС-ремонт (43/17 от 20.07.17)	87 040	3 967
ПАО Иркутскэнерго (№3 от 24.09.13)	1 540 873	555 895
ООО ТД ЕвроСибЭнерго (34/19 от 24.04.19)	49 967	-
ООО ГЭС-инжиниринг (б/н от 04.07.12)	-	1 687
ИТОГО	1 949 499	613 253

3.12. Информация об операциях, выраженных в иностранной валюте.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не числится задолжности выраженной в иностранной валюте.

3.13. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2020 г. обеспечения обязательств и платежей полученных – отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2020 г. в обеспечениях обязательств и платежей выданных числится обеспечение ОАО «Иркутская Электросетевая компания» в размере 49 967 тыс. руб.

3.14. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

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

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- прибыль от операций по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом. Включаются в состав доходов на основании заключения Юридического отдела.
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу и убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

Доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими доходами в Обществе также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- расходы, возникающие в процессе продажи (перепродажи товаров).

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;

- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов, займов в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (плата за услуги по открытию и ведению расчетных, текущих, валютных и иных счетов; выдачу наличных денег, плата за переводные, инкассовые, аккредитивные и иные банковские операции и др.);
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров.

Включаются в состав расходов на основании заключения Юридического отдела (управления);

- судебные издержки и арбитражные расходы (согласно перечням, определенным Гражданским процессуальным кодексом РФ и Арбитражным процессуальным Кодексом РФ);

- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- затраты на производство, не давшее продукции;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с коллективными договорами;

- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

- налог на имущество относится к прочим расходам и отражается бухгалтерской записью в дебет счета 91.2 «Прочие расходы».

Расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов Обществом отражаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2020 году выручка от обычных видов деятельности составила 948 471 тыс.руб., в том числе:

Структура выручки (по видам)	Сумма выручки, тыс. руб.	Доля выручки, %
Строительно-монтажные работы	929 744	98,03
Поставки товара	16 997	1,79
Аренда машин, механизмов и специализированной техники	1 500	0,16
Прочие доходы	230	0,02
ИТОГО	948 471	100,00

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Тыс. руб.

Наименование показателя	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») 2020г.	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») 2019г.	Абсолютные отклонения
Выручка	948 471	535 745	412 726
Себестоимость продаж	894 149	500 980	-393 169
Валовая прибыль (убыток)	54 322	34 765	19 557
Коммерческие расходы	-	-	-
Управленческие расходы	143 837	100 570	-43 267
Прибыль (убыток) от продаж	-89 515	-65 805	-23 710
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	168 179	300 430	-132 251
Проценты к уплате	175 852	311 552	135 700
Прочие доходы	20 002	44 248	-24 246
Прочие расходы	-252 343	19 809	-232 534
Прибыль (убыток) до налогообложения	-329 529	-52 488	-277 041
Налог на прибыль, в т.ч.:			
текущий налог на прибыль	-	-	-
отложенный налог на прибыль	68 934	10 731	58 203
Прочее	-3 069	270	-3 339
Чистая прибыль (убыток)	-263 664	-41 487	-222 177

На увеличение чистого убытка в 2020 году по сравнению с 2019 годом в существенной мере повлияло начисление резерва по сомнительным долгам и резерва под обесценение финансовых вложений в соответствии с требованиями учетной политики по задолженности ООО «КЭСМ», по которому в 2020 году начата процедура банкротства.

3.15. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

За 2020 год сумма условного дохода составила 65 906 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 144 764 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 34 240 тыс. руб.;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 1 993 тыс. рублей. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2020 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- формирования резерва предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за год на сумму 4 093;
- расходов будущих периодов на сумму 79 811 тыс. руб.;



- разницы при формировании резерва под снижение стоимости незавершенного производства в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 490 тыс. руб.;

- разницы при формировании резерва под снижение стоимости финансовых вложений в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 24 137 тыс. руб.;

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 233 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при начислении амортизации в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 163 тыс. рублей;

- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 70 тыс. руб.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые обязательства (ПНО) на сумму 3 029 тыс. руб. ПНО возникли в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете (неучтенные расходы прошлых лет, списание дебиторской задолженности, выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда и т.д.).

3.16. Изменение показателей отчетности за предыдущие периоды

В связи с изменениями в ПБУ-18/02, вступившими в силу с 01.01.2020, постоянные разницы, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются временными. По состоянию на 31.12.2020 в учете была отражена переквалификация постоянных разниц во временные на сумму 215 тыс. руб. с отнесением корректировки на счет непокрытого убытка прошлых лет. Кроме того в 2020 году изменен порядок отражения в отчетности счета 76.ВА. Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предыдущие года был произведен ретроспективный пересчет показателей Бухгалтерского баланса за 2019 и 2018 года. Скорректированные для сопоставимости данных показатели отражены в таблице:

Тыс. руб.

Строка	Дата	До корректировки	После корректировки	Характер изменений
Показатели Бухгалтерского баланса				
1180	31.12.2019	78 539	78 755	Переквалификация постоянных разниц во временные в связи с изменениями ПБУ-18/02
	31.12.2018	67 723	67 938	
1100	31.12.2019	2 233 896	2 234 112	Пересчет итоговых показателей
	31.12.2018	5 079 143	5 079 358	
1230	31.12.2019	1 038 602	1 041 835	Изменение порядка отражения счета 76.ВА
	31.12.2018	1 657 382	1 661 161	
1200	31.12.2019	3278257	3281490	Пересчет итоговых показателей
	31.12.2018	2127480	2131259	
1600	31.12.2019	5 512 153	5 515 602	Пересчет итоговых показателей
	31.12.2018	7 206 623	7 210 617	
1370	31.12.2019	-141 262	-141 047	Переквалификация постоянных разниц во временные в связи с изменениями ПБУ-18/02
	31.12.2018	-99 775	-99 560	
1300	31.12.2019	1 513 401	1 513 616	Пересчет итоговых показателей
	31.12.2018	1 554 888	1 555 103	
1520	31.12.2019	306 250	309 484	Изменение порядка отражения счета 76.ВА
	31.12.2018	186 966	190 745	
1500	31.12.2019	783 864	787 098	Пересчет итоговых показателей
	31.12.2018	293 445	297 224	

1700	31.12.2019	5 512 153	5 515 602	Пересчет итоговых показателей
	31.12.2018	7 206 623	7 210 617	

В связи с указанными выше изменениями в ПБУ-18/02 был произведен ретроспективный пересчет показателей Отчета об изменениях капитала за 2019 и 2018 года. Скорректированные для сопоставимости данных показатели отражены в таблице:

Тыс. руб.

Строка	Показатель	До корректировки	После корректировки
3100	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 99 775	- 99 560
	Итого	1 554 888	1 555 103
3200	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	- 141 262	- 141 047
	Итого	1 513 401	1 513 616

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предыдущие года в таблицу 5 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в данные за 2019 год внесены изменения:

Тыс. руб.

Строка	Показатель	До корректировки	После корректировки
5530	учтенная по условиям договора на начало 2019	654 320	658 099
	погашение	- 1 139 066	- 1 139 612
	учтенная по условиям договора на конец 2019	912 793	916 026
5532	учтенная по условиям договора на начало 2019	52 438	56 217
	погашение	- 1 025	- 1 571
	учтенная по условиям договора на конец 2019	53 031	56 264
5520	учтенная по условиям договора на начало 2019	1 807 731	1 811 510
	погашение	- 1 264 176	- 1 264 722
	учтенная по условиям договора на конец 2019	1 063 865	1 067 098
5580	учтенная по условиям договора на начало 2019	287 229	291 008
	погашение	- 175 982	- 176 527
	учтенная по условиям договора на конец 2019	779 558	782 792
5586	учтенная по условиям договора на начало 2019	577	4 356
	погашение	- 178	- 723
	учтенная по условиям договора на конец 2019	517	3 751
5570	учтенная по условиям договора на начало 2019	5 645 387	5 649 166
	погашение	- 2 306 416	- 2 306 961
	учтенная по условиям договора на конец 2019	3 994 349	3 997 583

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация» - как лицо, владеющее 99 % Общества;

18

- МКООО «ЭН+ ХОЛДИНГ» - как лицо, владеющее 1 % Общества (Частная компания с ограниченной ответственностью «ЭН+ ХОЛДИНГ ЛИМИТЕД (Республика Кипр)», которой принадлежала доля в уставном капитале в размере 934 270 тыс. руб. (1%), была зарегистрирована в Российской Федерации в порядке редомициляции в качестве Международной компании общества с ограниченной ответственностью «ЭН+ ХОЛДИНГ». В соответствии с Федеральным законом от 03.08.2018 №290-ФЗ «О международных компаниях и международных фондах» иностранная компания стала российским юридическим лицом, за которым сохраняются права, обязанности и ответственность, которые ранее были у иностранной компании);
- Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация» и МКООО «ЭН+ХОЛДИНГ»;
- Единоличный исполнительный орган – в настоящее время генеральный директор Борисычев Андрей Владимирович.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. представлена в таблице:

Тыс. руб.

Наименования связанной стороны	Задолженности по состоянию на 31.12.2020г.		Выручка за 2020г.	Расходы за 2020 г.		
	кредитор-ская	дебитор-ская		в ОПУ в составе себестоимости продаж	в ОПУ в составе управленческих расходов	в ОПУ в состав прочих расходов
Carvil Enterprises Limited	-	11 800	-	-	-	-
АРМОСКОГЕНЕРАЦИЯ, ЗАО	-	16 887	-	-	-	-
Братскэнергоремонт, АО	64 300	-	-	-	-	1 921
ГЭС-инжиниринг, ООО	216 288	43	51	128 460	-	7 252
ГидроЭнергоСервис-ремонт, ООО	91 071	-	-	-	-	3 967
ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация, ООО	200	2 028 346	-	-	2 004	-
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	3 026	-	-	19 800	-	-
Иркутскэнерго, ПАО	2 096 775	32 712	416 897	75	-	158 849
ИркутскЭнергоПроект, ООО	23 810	-	-	43	-	-
Иркутскэнергоремонт, ООО	203 584	2 361	115	19 723	15 569	4 240
Иркутскэнергосбыт, ООО	123	-	-	575	-	385
Иркутскэнергосвязь, ООО	74	-	-	47	140	-
Иркутскэнерготранс, АО	154	-	-	591	-	-
Ирмет, АО	-	-	-	1 235	-	-
ИЭСК, ОАО	31	98 809	453 831	468	-	-
Компания Востсибуголь, ООО	3	-	-	17	-	1
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО ЛНО ДПО	17	-	-	80	62	-
Краевая региональная энергетическая компания, ООО	-	-	-	-	-	-
КраснодарЭлектроСетьМонтаж, ООО	1 190	245 263	76	-	-	91 818

ПРИЛОЖЕНИЕ
к аудиторскому заключению
АО «Иркутскэнерго»
Дата: 25.12.2021

Многопрофильное энергетическое предприятие, ООО	-	75 039	1 492	-	64	-
ПК Байкал Аква, ООО	27	-	-	-	-	-
Нижнебогучанская ГЭС, ООО	-	1 600	-	-	-	-
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	-	-	-	-	2	-
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО	50 037	51 161	-	45	381	-
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	831	-	-	-	8 350	-
Эн+Диджитал, ООО	103	-	-	-	978	-
Эн+Уголь, ООО	-	-	61 418	-	-	-
ЭнСер, ОАО	198	-	-	-	-	-
ЭН+ ХОЛДИНГ, МКООО	-	14	-	-	-	-
Итого, тыс. руб.	2 751 842	2 564 035	933 880	171 159	27 550	268 433

В 2020 году размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 94 106 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров. Выплата дивидендов за 2020 год не производилась.

4.2. Информация о конечном бенефициаре

ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» 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).

4.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получало государственной помощи.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в следующих географических сегментах – Иркутская область, Краснодарский край, г. Москва.

4.6. События после отчетной даты

02.02.2021 в ЕГРЮЛ внесена запись о прекращении деятельности ООО «Братскэнергоремонт» ОГРН 1203800008994, ИНН 3804113803 в связи с реорганизацией в форме присоединения к ООО «Иркутскэнергоремонт» ОГРН 1203800014087, ИНН 3811469790. В результате реорганизации доля ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг» в уставном капитале ООО «Иркутскэнергоремонт» составила 93%, доля ПАО «Иркутскэнерго»- 7 %.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

По состоянию на 31.12.2020 Общество выступает иском в судебном разбирательстве к ООО «Система» о взыскании неустойки и расходов на устранение некачественно выполненных работ.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

4.9. Оценка влияния вирусной инфекции (коронавирус COVID-19)

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказала существенного влияния на деятельность Общества за 2020 год. Общество реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала, проводит анализ капитальных затрат. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

Руководитель департамента по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» по договору № 24/16 от 01.04.2016 г. (по доверенности от 21.04.2020 г. № Д-20/10)

08.02.2021

М.П.

Исполнитель: Журко И.М.



Ю.Г. Зеленцова

