Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Акционерного общества «Спецэнергоремонт»

(АО «СЭР»)

за 2020 г.

г. Иркутск

2021 год

32

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1.Общая информация

Полное наименование организации: Акционерное общество «Спецэнергоремонт»

Сокращенное наименование организации: АО «СЭР»

Юридический адрес: 664050, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, 259, офис 306.

Фактический адрес: 664050, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Байкальская, 259, офис 306.

Дата государственной регистрации: 13 мая 2004 года, ОГРН 043800522303, ИНН 3801071023

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию за 31.12.2020 составила 0.5 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

• Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1);
• Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей (25.11);
• Производство металлических дверей и окон (25.12);
• Производство радиаторов (25.21.1);
• Производство котлов центрального отопления (25.21.2);
• Производство прочих металлических цистерн, резервуаров и емкостей (25.29);
• Производство паровых котлов и их частей (25.30.1);
• Ковка, прессование, штамповка и профилирование, изготовление изделий методом порошковой металлургии (25.5);
• Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61);
• Обработка металлических изделий механическая (25.62);
• Производство прочих готовых металлических изделий (25.9);
• Ремонт машин и оборудования (33.12);
• Ремонт электрического оборудования (33.14);
• Монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
• Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
• Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности (35.11.4);
• Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным

электросетям (35.12);
• Обеспечение работоспособности котельных (35.30.4);
• Обеспечение работоспособности тепловых сетей (35.30.5);
• Разборка и снос зданий (43.11);
• Подготовка строительной площадки (43.12);
• Производство земляных работ (43.12.3);
• Строительство жилых и нежилых зданий (41.20);
• Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения (42.21);
• Строительство междугородних линий электропередачи и связи (42.22.1);
• Строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
• Строительство электростанций (42.22.3);
• Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки (42.99);
• Производство электромонтажных работ (43.21);
• Работы по сборке и монтажу сборных конструкций (43.99.7);
• Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
• Работы гидроизоляционные (43.99.1);
• Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (43.22);
• Производство прочих строительно-монтажных работ (43.29);
• Работы строительные отделочные (43.3);
• Производство штукатурных работ (43.31);
• Работы столярные и плотничные (43.32);
• Работы по устройству покрытий полов и облицовке стен (43.33);
• Производство малярных и стекольных работ (43.34);
• Производство прочих отделочных и завершающих работ (43.39);
• Производство кровельных работ (43.91);
• Деятельность в области метрологии (71.12.62);
• 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 и результатов инженерных изысканий (71.20.6);
• Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая (71.20.9);

1.3.Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств) и структурных подразделений.

1.4.Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2020г. состовляет 10 000 (десять тысяч) рублей. Уставный капитал разделен на 10 000 (десять тысяч) штук

обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1 (один) рубль каждая. Государственный регистрационный номер выпуска акций – 1-01-42595-N. Акции распределены следующим образом: ООО «Иркутскэнергоремонт» принадлежит 10 000 обыкновенных акций, что составляет 100 % уставного капитала.

Акционером АО «СЭР» является ООО «Иркутскэнергоремонт» ИНН 3811469790, ОГРН 1203800014087.

1.5.Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Единоличный исполнительный орган – Директор.

Директором в настоящее время является Чупров Руслан Владимирович ФОТ за 2020 год составил 57 тыс. руб.

В Обществе функции Совета директоров осуществляет Общее собрание акционеров, за исключением полномочий , указанных в пункте 9.2. Устава.

Лицом, к компетенции которого относится решение вопроса о проведении общего собрания акционеров и об утверждении его повестки дня, является Директор Общества. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества - Директором.

Согласно решению акционера, которому принадлежат все голосующие акции АО «СЭР», по результатам работы за 2020 год выплата дивидендов по обыкновенным акциям не осуществлялась.

1.6.Сведения о зависимых обществах

Организация не имеет дочерних обществ.

1.7.Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Обществ с ограниченной ответсвенностью «1А Консалтинговая группа», 127254 г. Москва, ул.Руставели, д.3, кор.7.

1.8.Основа составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и ведения бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе по сопоставимым показателям и в течение 2020 года 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. В виду обстоятельств, раскрытых в п. 4.8., применение принципа

непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является неприемлемым. Акционер АО «СЭР» принял решение подготовить финансовую отчетность за 2020 год с учетом перспективы ликвидации.

Имущество и обязательства Общества 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.

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

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Уполномоченный представитель Общества.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснениях к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществлялось 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 виду обстоятельств, раскрытых в п. 4.8., применение принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является неприемлемым. Акционер АО «СЭР» принял решение подготовить финансовую отчетность за 2020 год с учетом перспективы ликвидации.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета возложено на специалистов ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 59.

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);
- 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).
- Факт непрерывности - в виду обстоятельств, раскрытых в п. 4.8., применение принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является неприемлемым. Акционер АО «СЭР» принял решение подготовить финансовую отчетность за 2020 год с учетом перспективы ликвидации.

Внеоборотные активы отсутствуют. Оборотные отражены исходя из возможного снижения их стоимости. Существенной статьей являются «Денежные средства» - высоколиквидный финансовый актив. Долгосрочные внеоборотные активы к продаже отсутствуют. Долгосрочная дебиторская задолженность на 31.12.2020 год отсутствует.

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

В рамках реализации проекта «Оптимизация операционной модели ремонтных ДЗО АО «СЭР» и АО «Иркутскэнергоремонт» с 01.07.2018 года персонал АО «СЭР» был уволен и принят в АО «Иркутскэнергоремонт».

Стоимость чистых активов Акционерного общества «Спецэнергоремонт» по окончании 2018, 2019 гг. отрицательная: по состоянию на 31.12.2018 г. – 164 539 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 218 956 тыс. руб.; положительная на 31.12.2020 г. + 2 347 тыс. руб.

Кроме того, в 2019 и 2020 гг. в Акционерном обществе «Спецэнергоремонт» значительно снижена выручка в виду отсутствуя дохода от основного вида деятельности, а также по результатам деятельности 2019 года сформирован значительный убыток в сумме 54 417 тыс. руб., по результатам деятельности 2020 года сформирован значительный убыток в сумме 521 539 тыс. руб.

Убыток обоснован прекращением основной деятельности с июля 2018 г.

Показатели финансового состояния общества на 31.12.2020 г.:

Активы составляют: запасы – 23 тыс. руб., дебиторская задолженность – 16 тыс. руб., остаток денежных средств – 1 951 тыс. руб. прочие оборотные активы 444 тыс руб.
Обязательства составляют: краткосрочная кредиторская задолженность – 84 тыс. руб., оценочные обязательства (краткосрочные) – 3 тыс. руб.

Единственным акционером АО «СЭР» принято решение от 03.02.2021 о ликвидации АО «СЭР», в связи с чем принцип соблюдения непрерывности деятельности в бухгалтерском учете не может быть соблюден.

2.1.Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

2.2.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.

Данные по движению запасов Общества отражены в Пояснение 4. «Запасы» годового отчета Общества.

2.3.Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность составила 17 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло сокращение суммы дебиторской задолженности. Главным образом на снижение дебиторской задолженности повлияло сокращение задолженности покупателей и заказчиков.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2020 являются:

ООО «Евросибэнерго-Гидрогенерация» филиал Братская ГЭС	7 тыс. руб.
	1 тыс. руб.

ПАО «Иркутскэнерго» (гашение планируется погасить в 1кв. 2021 года)

По состоянию на 31.12.2020 резерв по сомнительной задолжености – отсутствует.

2.4.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества составила 85 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

АО «Иркутскэнергоремонт» 13 тыс. руб.

(гашение по условиям договора)

ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» 6 тыс. руб.

(гашение по условиям договора)

2.5.Капитал и резервы

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

- уставный капитал - 10 тыс.руб;
- резервный капитал – 2 тыс. руб.;
-добавочный капитал – 742 842 тыс. руб;
- нераспределенная убыток прошлых лет – 218 968 тыс.руб;
- нераспределенный убыток отчетного года на сумму – 521 539 тыс.руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2020 сумма нераспределенного убытка прошлых лет и непокрытого убытка отчетного периода составила – 740 507 тыс. руб.

3.10. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной, информация об отражении резерва по сомнительной задолженности за 2020 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020		638
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	0

	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	638
Остаток на 31.12.2020 г.		0
в том числе	покупатели и заказчики	637
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	1

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизалась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.

3.11. Кредиты и займы

В 2020 году Общество не пользовалось кредитами. Информация по займам представлена в таблице:

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность по займу	Сумма начисленных процентов		Кредиторская задолженность по процентам	Срок погашения займа
		по текущей деятельности	включенных, в стоимость инвестиционного актива		
ПАО «Иркутскэнерго»	0	264 574		0	31.12.2020
Итого	**0**	**264 574**		**0**	

3.12.Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Операций, выраженных в иностранной валюте у Общества нет.

3.13.Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В бухгалтерском учете Общества создано оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работников в размере 3 тыс. руб. и отражено в краткосрочных обязательствах по строке 1540 бухгалтерского баланса.

Информация об остатках, формировании и использовании этого оценочного обязательства приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020		2
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	9
	Использовано резерва на оплату отпусков	8
Остаток на 31.12.2020		3

Условных обязательств и условных активов в 2020 году не было.

3.14. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

Корректировок отчетности за предыдущие периоды не было.

3.15. Порядок формирования доходов и расходов

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;
- предоставления имущества в аренду;
- продажа товаров.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- 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).

Расходами по основным видам деятельности являются для Общества расходы, непосредственно связанные с оказанием услуг, которые учитываются в бухгалтерском учете на счетах основного производства.

При отражении в учете затрат, образующих себестоимость работ и услуг, применяются следующие виды группировок расходов:

- по месту возникновения затрат (подразделения);
- по видам номенклатуры работ и услуг;
- по видам расходов (статьям и элементам затрат).

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

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;

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.

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);
- налог на имущество;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продажи 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.
- прочие 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 0 тыс.руб., в том числе:

Структура выручки (по видам)	**Сумма выручки, тыс. руб.**	**Доля выручки, %**
Аренда активов и прав	0	100
ИТОГО	**0**	**100**

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

Наименование показателя	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках») 2020 год	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о прибылях и убытках») 2019 год	Абсолютные отклонения
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	-	546	(546)
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-	(2 904)	(2904)
Валовая прибыль (убыток)	-	(2 357)	(2 357)
Коммерческие расходы			-

Управленческие расходы	(380)	(780)	(400)
Прибыль (убыток) от продаж	(380)	(3 138)	(2 758)
Доходы от участия в других организациях			-
Проценты к получению	216 393	298 124	(81 731)
Проценты к уплате	(264 574)	(372 568)	(107 994)
Прочие доходы	270 139	19 062	251 077
Прочие расходы	(695 571)	(9 474)	(686 097)
Прибыль (убыток) до налогообложения	**(474 203)**	**(67 995)**	**(406 208)**
Налог на прибыль	9 714	13 578	(3 864)
в т.ч. текущий налог на прибыль		-	
отложенный налог на прибыль	9 714	13 578	(3 864)
Прочее	(57 050)	-	(57 050)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**(521 539)**	**(54 417)**	**(467 122)**

Исходя из приведенных выше данных видно, что в 2020 г. Общество сработало с убытком равным 521 539 тыс. руб., что на 467 122 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются лица, указанные в списке связанных сторон.

- ПАО «Иркутскэнерго» - как лицо, владеющее 100 % акций Общества;
- Являясь дочерним зависимым Обществом, АО «СЭР» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ПАО «Иркутскэнерго;
- Единоличный исполнительный орган – Директор. Директором в настоящее время является Чупров Руслан Владимирович .

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

Расчеты с поставщиками и подрядчиками

руб.

Наименование ВГО	Дебиторская задолженность на 01.01.2020 г.	Кредиторская задолженность на 01.01.2020 г.	Погашено за 2020 г.	Приобретено за 2020 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.
Ангарское отделение Фирмы Энергосбыт ПАО ИРКУТСКЭНЕРГО	0,01				0,01	
ТД ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО	0		16 504,93	16 504,93	0	
ИРКУТСКЭНЕРГО ПАО ФИЛИАЛ НИТЭЦ	0		184 153,33	184 153,33	0	
ИРКУТСКЭНЕРГОРЕМОНТ ООО		12 968,30	155 619,60	155 619,60		12 968,30
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		5 684,26	68 211,12	68 211,12		5 684,26
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО		1 075,06	12 275,88	12 198,12		997,30
Итого	0,01	19 727,62	436 764,86	436 687,10	0,01	19 649,86

Расчеты с покупателями и заказчиками

руб.

Наименование ВГО	Дебиторская задолженность на 01.01.2020 г.	Кредиторская задолженность на 01.01.2020 г.	Реализовано за 2020 г.	Погашено за 2020 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.
ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ ООО ФИЛАИЛ БРАТСКАЯ ГЭС			6 678,00		6 678,00	
ЕВРОСИБЭНЕРГО-ИНЖИНИРИНГ ООО			83 612,00	83 612,00	0,00	
ИРКУТСКЭНЕРГОРЕМОНТ ООО	40 436 264,89		798 961,01	41 235 225,90	0,00	
ИРКУТСКЭНЕРГОТРАНС АО	211 000,00			211 000,00	0,00	
ПО ИРКУТСКЭНЕРГО ООО			1 486,24		1 486,24	
Итого	40 647 264,89	0,00	890 737,25	41 529 837,90	8 164,24	0,00

Информация о займах, представленных Обществу за 2020 год связанными сторонами отражена в п.3.11 данных пояснениях.

4.2. Информация о влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

COVID-19 не оказал негативного влияния на деятельность и финансовый результат Общества.

4.3. Базовая прибыль(убыток) на одну акцию

Базовый **убыток** на одну акцию за 2020 г. составил 45 тыс. руб.

4.4. Информация о конечном бенефициаре

СЭР 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)»

4.5. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получило государственной помощи.

4.6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.7. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в одном географическом сегменте – Иркутская область.

4.8. События после отчетной даты

В виду обстоятельств, раскрытых в п. 4.8., применение принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, является неправомерным. Акционер АО «СЭР» принял решение подготовить финансовую отчетность за 2020 год с учетом перспективы ликвидации.

В рамках реализации проекта «Оптимизация операционной модели ремонтных ДЗО АО «СЭР» и АО «Иркутскэнергоремонт» с 01.07.2018 года персонал АО «СЭР» был уволен и принят в АО «Иркутскэнергоремонт».

Стоимость чистых активов Акционерного общества «Спецэнергоремонт» по окончании 2018, 2019 гг. отрицательная: по состоянию на 31.12.2018 г. – 164 539 тыс. руб., на 31.12.2019 г. – 218 956 тыс. руб.; положительная на 31.12.2020 г. + 2 347 тыс. руб.

Кроме того, в 2019 и 2020 гг. в Акционерном обществе «Спецэнергоремонт» значительно снижена выручка в виду отсутствия дохода от основного вида деятельности, а также по результатам деятельности 2019 года сформирован значительный убыток в сумме 54 417 тыс. руб., по результатам деятельности 2020 года сформирован значительный убыток в сумме 521 539 тыс. руб.

Убыток обоснован прекращением основной деятельности с июля 2018 г.

Показатели финансового состояния общества на 31.12.2020 г.:

Активы составляют: отложенные налоговые активы – 444 тыс. руб., запасы – 23 тыс. руб., дебиторская задолженность – 16 тыс. руб., остаток денежных средств – 1 951 тыс. руб.

Обязательства составляют: кредиторская задолженность – 84 тыс. руб., оценочные обязательства – 3 тыс. руб.

Единственным акционером АО «СЭР» принято решение от 03.02.2021 о ликвидации АО «СЭР», в связи с чем принцип соблюдения непрерывности деятельности в бухгалтерском учете не может быть соблюден.

4.9. 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 завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- 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;

4.10. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2020 году выплаты Участнику Общества не осуществлялись, вознаграждения и иные выплаты Директору за 2020 год - в соответствии с заключенным трудовым договором.

Руководитель Департамента по
учету ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
в рамках доверенности № 27 от
28.04.2020 г. по договору возмездного
оказания услуг № 409-02-08/10 от 01.11.2012 г. Зеленцова Ю.Г.

08.02.2021

Исполнитель:
Аксёнова Е.Ю.

Сброшюровано, пронумеровано
и скреплено печатью 48
листов.
Генеральный директор
ООО «1А Консалт»
_____ Костенко А.Г.

