ООО «АУДИТ-ДЕЛО»
664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10
Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410
тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru
www.gk-delo.ru

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № 406
от «19» 03 2021 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «ГЭС-ремонт» и иным заинтересованным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ГидроЭнергоСервис-ремонт» (ОГРН 1193850033651, 665709, Иркутская область, Братский район, г. Братск, территория Братской ГЭС, здание 2, строение 1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «ГидроЭнергоСервис-ремонт» по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных

бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог,

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
(ООО «Аудит-Дело»)
ул. Фридриха Энгельса, 10, Иркутск, Россия, 664007, а/я 410
Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.
E-mail: audit@baikmail.ru

умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело» А.П. Акулова

Руководитель аудиторского задания Ю.О. Веприкова

Дата аудиторского заключения 19 марта 2021 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью «ГидроЭнергоСервис-ремонт»
ОГРН: 1193850033651,

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
ОГРН:1193850013356,

Место нахождения: 665709, Иркутская область, Братский район, г. Братск, территория Братской ГЭС, здание 2, строение 1

Место нахождения: 664007, Иркутская область, г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ: 11906038124

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ГИДРОЭНЕРГОСЕРВИС-РЕМОНТ"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3805734708		
Вид экономической деятельности **Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)

665709, Иркутская обл, Иркутский р-н, г. Братск, Братской ГЭС тер, дом № 2, строение 1

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "Аудит-Дело"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3808268526
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1,1.2,1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	27 226	16 657	14 366
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	3 267 585	3 480 737	661 216
	Отложенные налоговые активы	1180	4 233	3 333	3 073
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	11	-
	Итого по разделу I	1100	3 299 044	3 500 738	678 655
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.	Запасы	1210	9 892	10 818	8 635
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	357 053	332 252	491 231
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	105 040	102 870	3 182 585
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 299	66 639	73 108
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	475 284	512 579	3 755 559
	БАЛАНС	1600	3 774 328	4 013 317	4 434 213

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	2	2	2
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	255 772	215 690	222 041
	Итого по разделу III	1300	255 784	215 702	222 053
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	3 404 450	3 656 804	705 850
	Отложенные налоговые обязательства	1420	2 146	1 606	1 152
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 406 596	3 658 410	707 002
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	46 784	66 901	3 446 693
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	44 692	56 692	43 891
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	20 472	15 612	14 574
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	111 948	139 205	3 505 157
	БАЛАНС	1700	3 774 328	4 013 317	4 434 213

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

Отчет о финансовых результатах

за Январь 2020 - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ГИДРОЭНЕРГОСЕРВИС-РЕМОНТ"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3805734708		
Вид экономической деятельности: **Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью / частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь 2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	418 454	392 597
6.	Себестоимость продаж	2120	(319 510)	(303 076)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	98 944	89 521
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(52 690)	(47 617)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	46 254	41 904
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	220 511	352 588
	Проценты к уплате	2330	(212 521)	(337 151)
	Прочие доходы	2340	10 944	845
	Прочие расходы	2350	(14 613)	(8 071)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	50 575	50 115
	Налог на прибыль	2410	(10 911)	(10 984)
	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(11 271)	(10 791)
	отложенный налог на прибыль	2412	360	(194)
	Прочее	2460	418	(45 482)
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 082	(6 351)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь 2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	40 082	(6 351)
	СПРАВОЧНО Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго" _____ Зеленцова Юлия Георгиевна
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

Отчет о движении денежных средств

за Январь 2020 - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ГИДРОЭНЕРГОСЕРВИС-РЕМОНТ"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3805734708		
Вид экономической деятельности: **Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Акционерное Общество / частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь 2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	370 125	387 184
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	368 004	383 687
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	16	5
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	2 105	3 492
Платежи - всего	4120	(445 123)	(562 185)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(98 816)	(60 335)
в связи с оплатой труда работников	4122	(239 411)	(218 003)
процентов по долговым обязательствам	4123	(24 298)	(158 277)
налога на прибыль организаций	4124	(9 061)	(53 254)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(63 737)	(57 711)
прочие платежи	4129	(9 800)	(14 605)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(74 998)	(175 001)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	536 138	875 849
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	511 834	709 303
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	24 304	166 546
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(63 785)	(99 607)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(8 856)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(63 785)	(90 751)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	472 353	776 242

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь 2020 - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, вескелей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(460 695)	(607 710)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(460 695)	(607 710)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(460 695)	(607 710)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(63 340)	(6 469)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	66 639	73 108
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 299	66 639
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

Отчет об изменениях капитала

за Январь 2020 - Декабрь 2020 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация: **Общество с ограниченной ответственностью "ГИДРОЭНЕРГОСЕРВИС-РЕМОНТ"**	по ОКПО			
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	3805734708		
Вид экономической деятельности: **Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций**	по ОКВЭД 2	35.11.2		
Организационно-правовая форма / форма собственности: **Общество с ограниченной ответственностью** / **частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10	-	-	2	222 041	222 053
За 2019 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(6 351)	(6 351)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	(6 351)	(6 351)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10	-	-	2	215 690	215 702
За 2020 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	40 082	40 082
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	40 082	40 082
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10	-	-	2	255 772	255 784

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	255 784	215 702	222 053

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

_____ Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первона-чальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	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 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	82 588	(65 931)	17 387	(93)	93	(6 817)	-	-	99 882	(72 655)
	5210	за 2019 г.	74 042	(59 675)	8 722	(176)	176	(6 432)	-	-	82 588	(65 931)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	51 825	(35 964)	6 960	-	-	(5 735)	-	-	58 785	(41 699)
	5211	за 2019 г.	43 279	(30 774)	8 722	(176)	176	(5 366)	-	-	51 825	(35 964)
Здания	5202	за 2020 г.	2 481	(2 372)	-	-	-	(41)	-	-	2 481	(2 413)
	5212	за 2019 г.	2 481	(2 331)	-	-	-	(41)	-	-	2 481	(2 372)
Офисное оборудование	5203	за 2020 г.	782	(782)	94	-	-	(11)	-	-	876	(793)
	5213	за 2019 г.	782	(782)	-	-	-	-	-	-	782	(782)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2020 г.	1 597	(1 551)	-	(61)	61	(37)	-	-	1 536	(1 527)
	5214	за 2019 г.	1 597	(1 512)	-	-	-	(39)	-	-	1 597	(1 551)
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	25 126	(24 547)	10 333	-	-	(988)	-	-	35 459	(25 535)
	5215	за 2019 г.	25 126	(23 567)	-	-	-	(980)	-	-	25 126	(24 547)
Сооружения	5206	за 2020 г.	105	(43)	-	-	-	(5)	-	-	105	(48)
	5216	за 2019 г.	105	(37)	-	-	-	(6)	-	-	105	(43)
Земельные участки	5207	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5208	за 2020 г.	672	(672)	-	(32)	32	-	-	-	640	(640)
	5218	за 2019 г.	672	(672)	-	-	-	-	-	-	672	(672)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	5222	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5232	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5223	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5233	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5224	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5234	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5225	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5235	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	5226	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5236	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	5227	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5237	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	84 722	84 722	84 781
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 учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.



Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	3 480 737	-	257 542	(470 695)	-	-	-	3 267 584	-
	5311	за 2019 г.	661 216	-	3 471 766	(652 245)	-	-	-	3 480 737	-
в том числе: займы выданные	5302	за 2020 г.	3 480 737	-	257 542	(470 695)	-	-	-	3 267 584	-
	5312	за 2019 г.	661 216	-	3 471 766	(652 245)	-	-	-	3 480 737	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	102 870	-	43 310	(41 140)	-	-	-	105 040	-
	5315	за 2019 г.	3 182 585	-	60 343	(3 140 058)	-	-	-	102 870	-
в том числе: займы выданные	5306	за 2020 г.	102 870	-	43 310	(41 140)	-	-	-	105 040	-
	5316	за 2019 г.	3 182 585	-	60 343	(3 140 058)	-	-	-	102 870	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	3 583 607	-	300 852	(511 835)	-	-	-	3 372 624	-
	5310	за 2019 г.	3 843 801	-	3 532 109	(3 792 303)	-	-	-	3 583 607	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
						выбыло				
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	10 854	(36)	45 676	(46 473)	(129)	X	10 057	(165)
	5420	за 2019 г.	8 635	-	29 328	(27 109)	(36)	X	10 854	(36)
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	10 786	(36)	44 480	(45 713)	(129)	44 263	9 553	(165)
	5421	за 2019 г.	8 537	-	29 008	(26 759)	(36)	35 267	10 786	(36)
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	245	(245)	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	245	(245)	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета.	5407	за 2020 г.	68	-	951	(515)	-	-	504	-
	5427	за 2019 г.	98	-	75	(105)	-	-	68	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
					поступление		выбыло				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2020 г.	180 261	-	-	-	(24 199)	-	-	156 062	-
	5521	за 2019 г.	172 897	-	-	-	(50 561)	57 925	-	180 261	-
в том числе: Расчеты с покупателями и	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Займы	5505	за 2020 г.	180 261	-	-	-	(24 199)	-	X	156 062	-
	5525	за 2019 г.	172 897	-	-	-	(50 561)	57 925	X	180 261	-
Краткосрочная дебиторская	5510	за 2020 г.	151 991	-	149 842	-	(100 842)	-	-	200 991	-
	5530	за 2019 г.	318 336	(2)	129 287	349 139	(586 846)	(57 925)	-	151 991	-
в том числе: Расчеты с покупателями и	5511	за 2020 г.	75 793	-	149 049	-	(75 793)	-	-	149 049	-
	5531	за 2019 г.	63 865	(2)	75 793	-	(63 865)	-	-	75 793	-
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	186	-	290	-	(186)	-	-	290	-
	5532	за 2019 г.	251	-	186	-	(251)	-	-	186	-
Прочая	5513	за 2020 г.	6 498	-	503	-	(6 498)	-	-	503	-
	5533	за 2019 г.	876	-	53 308	-	(47 686)	-	-	6 498	-
Займы	5514	за 2020 г.	69 514	-	-	-	(15 365)	-	X	51 149	-
	5534	за 2019 г.	253 344	-	-	349 139	(475 044)	(57 925)	X	69 514	-
Итого	5500	за 2020 г.	332 252	-	149 842	-	(125 041)	X	X	357 053	-
	5520	за 2019 г.	491 233	(2)	129 287	349 139	(637 407)	X	X	332 252	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	41 645	41 645	20 061	20 061	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	41 645	41 645	20 061	20 061	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		выбыло				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	3 656 804	232 638	-	(484 993)	-	-	-	3 404 449
	5571	за 2019 г.	705 850	-	184 287	(410 709)	-	3 177 376	-	3 656 804
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	3 472 517	232 638	-	(460 695)	-	-	-	3 244 460
	5573	за 2019 г.	556 059	-	-	(260 918)	-	3 177 376	-	3 472 517
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
проценты	5555	за 2020 г.	184 287	-	-	(24 298)	-	-	X	159 989
	5575	за 2019 г.	149 791	-	184 287	(149 791)	-	-	X	184 287
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	123 594	44 692	212 521	(289 331)	-	-	-	91 476
	5580	за 2019 г.	3 490 583	56 693	-	(246 306)	-	(3 177 376)	-	123 594
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	12 027	15 573	-	(12 027)	-	-	-	15 573
	5581	за 2019 г.	5 921	12 027	-	(5 921)	-	-	-	12 027
авансы полученные	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	26 548	28 080	-	(26 548)	-	-	-	28 080
	5583	за 2019 г.	24 985	26 548	-	(24 985)	-	-	-	26 548
кредиты	5564	за 2020 г.	16 925	-	-	(16 925)	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	11 953	16 925	-	(11 953)	-	-	-	16 925
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	3 177 376	-	-	-	-	(3 177 376)	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	1 193	1 039	-	(1 193)	-	-	-	1 039
	5586	за 2019 г.	1 032	1 193	-	(1 032)	-	-	-	1 193
проценты	5567	за 2020 г.	66 901	-	212 521	(232 638)	-	-	X	46 784
	5587	за 2019 г.	269 316	-	-	(202 415)	-	-	X	66 901
Итого	5550	за 2020 г.	3 780 398	277 330	212 521	(774 324)	-	X	X	3 495 925
	5570	за 2019 г.	4 196 433	56 693	184 287	(657 015)	-	X	X	3 780 398

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	33 518	26 549
Расходы на оплату труда	5620	222 031	223 160
Отчисления на социальные нужды	5630	63 925	63 625
Амортизация	5640	6 960	6 430
Прочие затраты	5650	45 766	30 929
Итого по элементам	5660	372 200	350 693
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	372 200	350 693

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	15 612	42 035	(37 174)	-	20 473
в том числе: Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	-	133	-	-	133
Резерв Предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	-	665	-	-	665
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5703	12 389	31 741	(28 619)	-	15 511
Взносы на оплату предст отпусков работ-в прин к НУ	5704	3 223	9 496	(8 555)	-	4 164

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 505	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020 г.		за 2019 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	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020 г.	5911	-	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель департамента учета
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна

05 марта 2021 г.

Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

ПОЯСНЕНИЯ К БУЛГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ООО «ГЭС-РЕМОНТ» ЗА 2020 ГОД.

12

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ГидроЭнергоСервис-ремонт» (ООО «ГЭС-ремонт»).

Юридический адрес: 665709, Иркутская область, Братский район, г. Братск, территория Братской ГЭС, здание 2, строение 1.

Почтовый адрес: 665709, Иркутская область, г. Братск, территория Братской ГЭС, здание 2, строение 1.

Дата государственной регистрации акционерного общества «ГидроЭнергоСервис-ремонт»: 12 января 2004 года, основной государственный регистрационный № 1043800916147, ИНН 3805734708.

22.11.2019 АО «ГЭС-ремонт» было реорганизовано в форме преобразования в ООО «ГЭС-ремонт», основной государственный регистрационный № 1193850033651, ИНН 3805734708.

Производственная деятельность ООО «ГЭС-ремонт» осуществляется с 01.04.2004.

Среднесписочная численность за отчетный период составила 287 человек.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности ООО «ГЭС-ремонт» являются:

- Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.2);
- 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 (25.50);
- Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы (25.61);
- Обработка металлических изделий механическая (25.62);
- Ремонт машин и оборудования (33.12);
- Ремонт электрического оборудования (33.14);
- Монтаж промышленных машин и оборудования (33.20);
- Производство электроэнергии тепловыми электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций (35.11.1);
- 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);
- 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);
- Разборка и снос зданий (43.11);
- Подготовка строительной площадки (43.12);
- 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);
- 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);
- Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки (43.99);
- Работы гидроизоляционные (43.99.1);
- Работы по сборке и монтажу сборных конструкций (43.99.7);
- 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

ООО «ГЭС-ремонт» имеет два обособленных подразделения по месту нахождения: 1) 666683, Иркутская область, г. Усть-Илимск, Усть-Илимская ГЭС территория, зарегистрированное в Межрайонной инспекции ФНС России № 9 по Иркутской обл., КПП 381745001.
2) Иркутская область, г. Иркутск, Иркутская ГЭС, зарегистрированное в ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска., КПП 381245002.

1.4. Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2020 состовляет 10 000 рублей. Увеличения (уменьшения) уставного капитала за отчетный год не происходило.

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Номинальная стоимость доли, в руб.	Размер доли, в %
ПАО «Иркутскэнерго»	10 000	100%

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

1.5.Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

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

Директором в соответствии с решением единственного участника ООО «ГЭС-ремонт» (Протоколы Правления ПАО «Иркутскэнерго» № 1291 от 28.11.2019, № 1369 от 26.11.2020) является Борисычев Андрей Владимирович.

В Обществе ревизионная комиссия (ревизор) не избирается.

Для проверки и подтверждения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, Общее собрание участников ежегодно утверждает Аудитора Общества, не связанного имущественными интересами с Обществом или его участниками.

1.6.Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет дочерних обществ.

1.7.Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «АУДИТ-ДЕЛО» (ООО«АУДИТ-ДЕЛО»), 664007 г.Иркутск, ул.Фридриха Энгельса, д.10, ОГРН 1193850013356.

1.8.Основа составления бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина 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 Общества обособлены от имущества и обязательств собственника Общества, государства, других организаций.

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.

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 Директор Общества.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в разделе 3 настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В разделе 2 представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых показателях.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

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».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 313/287.

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

Существенных изменений не было.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

2.3. Начальные и сравнительные показания отчетности

В начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2020 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2019 и 31.12.2018 гг.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1.Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

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).

Первоначальной стоимостью ОС, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу. Стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществу, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

При невозможности установить стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, стоимость ОС, полученных Обществом по договорам, предусматривающим исполнения обязательств (оплату) неденежными средствами, определяется исходя из стоимости, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются аналогичные ОС.

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;

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) 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. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке (при необходимости)

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 «ГЭС-ремонт»:

тыс.руб.

	2020 год	2019 год
Стоимость основных средств на начало года	**82 588**	**74 042**
Амортизация на начало периода	**65 931**	**59 676**
Увеличение стоимости основных средств, всего	**17 529**	**8 722**
в том числе за счет:		
Приобретено за плату *машины и оборудование*	*17 529*	*8 722*
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	**235**	**176**
в том числе за счет:		
списания основных средств: *машины и оборудование* *производственный инвентарь*	*235* *235*	*176*

начисленная амортизация, всего	*6 960*	*6 432*
в том числе:		
машины и оборудование	*5 735*	*5 366*
сооружения	*5*	*6*
производственный инвентарь	*191*	*39*
транспортные средства	*988*	*980*
другие виды ОС	*0*	*0*
Здания	*41*	*41*
офисное оборудование	*0*	*0*
Стоимость основных средств на конец года	**99 882**	**82 588**
Амортизация на конец периода	**72 656**	**65 931**

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 73%.

Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов основных средств в 2020 г. отсутсвует.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, но находящиеся в процессе государственной регистрации в 2020 г. отсутствуют

3.2. Арендованные основные средства

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество у следующих арендодателей:

тыс. руб.

счет учета	Арендодатель	Арендатор	Договор	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2020, тыс. руб.
001	ООО ЕСЭ-Гидрогенерация	ООО ГЭСР	20/ЕСЭ-ГГ-17 от 17.04.2019 г	84 722
001	ПАО Иркутскэнерго филиал БГЭС	ООО ГЭСР	74/БГЭС-09 от 01.11.2009 г.	0,01
001	АО Иркутскэнерготранс	ООО ГЭСР	СА ИГЭС-2013 от 30.06.2013 г	0,01

3.3. Основные средства сданные в аренду

На счете 01.01.4 «Переданные в аренду другим организациям» у Общества числится следующее имущество (данное имущество критериям доходных вложений не отвечает):

тыс. руб.

счет учета	Арендодатель	Арендатор	Договор	Балансовая стоимость имущества на 31.12.2020, тыс. руб.
01.01.4	ООО ГЭСР	ЕвроСибЭнергоГидрогенерация, филиал Иркутская ГЭС	53/ИГЭС-19 от 01.09.2019	1 328

3.4.Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.5.Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). 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.

По состоянию на 31.12.2020 в составе финансовых вложений отражёны займы в сумме 3 353 129 тыс. руб.

Наименование ОС	Сроки финнсовых вложений	Договор	На начало года	На конец года
ООО «ЕвроСибЭнерго-инжиниринг»	краткосрочный	43/17	102 870	87 040
ООО «Майское»	долгосрочный	13/16	3 480 737	3 255 209
ООО «Стройсервис»	долгосрочный	137/2		10 880
ИТОГО:			**3 583 607**	**3 353 129**

По всем финансовым вложениям, указанным в таблице выше, рыночная стоимость не определяется, в бухгалтерской (финансовой) отчетности они отражаются по первоначальной стоимости.

Финансовых вложений находящихся в залоге нет.

В 2020 году ООО «ГЭС-ремонт» выдал займ ООО «Стройсервис» в сумме 20 880 тыс. руб. на срок до 30.06.2023 Размер процентов по договору равен ставке «Ключевая ставка Банка России», действующей на последнее число месяца, увеличенная в 0,75 раза. По состоянию на 31.12.2020 ООО «Стройсервис» имеет задолженность перед ООО «ГЭС-ремонт» в размере 10 880 тыс. рублей.

3.6.Сырье и материалы

Учет запасов ведется в соответствии с ПБУ 05/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина РФ от 09.06.2001 № 44н (в редакции от 16.05.2016) и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.2001 № 119н (в редакции от 24.10.2016).

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.

Виды материалов (10 счет)	Код строки	Остаток по счету №10 на конец отчетного периода	Остаток по счету №10 на начало отчетного периода
Сырьё и материалы	1	1 638	1 773
Покупные полуфабрикаты, комплектующие изделия, конструкции и детали	2	3 307	3 478
Топливо	3	248	50
Тара и тарные	4	1	1
Запасные части	5	272	102
Прочие материалы	6	4	37
Инвентарь и хозяйственные в том числе:	7		
Спецодежда		3 805	5 148
Инструмент		275	148
Прочие		3	50
Всего (сумма стр.01-07):		9 553	10 787

Материально-производственные запасы, находящиеся в залоге, по состоянию на 31 декабря 2020 г. у общества отсутствуют.

3.7.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 краткосрочные расходы будущих периодов составляют 504 тыс. руб.

3.8.Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 г. дебиторская задолженность составила 357 053 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность увеличилась на 24 801 тыс. рублей.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2020г. являются:

ООО Майское	203 144 тыс. руб.
ООО ГЭС-Инжиниринг	46 687 тыс. руб.
ФИЛАИЛ БРАТСКАЯ ГЭС ООО ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ	57 149 тыс. руб.
ФИЛИАЛ УСТЬ-ИЛИМСКАЯ ГЭС ООО ЕВРОСИБЭНЕРГО-ГИДРОГЕНЕРАЦИЯ	30 650 тыс. руб.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2020 отсутствует.

3.9.Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 44 692 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года кредиторская задолженность уменьшилась на 12 000 тыс. рублей.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

ИФНС	28 035 тыс. руб
ООО «ЕГОЗА-МОС»	2 917 тыс. руб.
ООО «Иркутскэнергоремонт»	1 572 тыс. руб.
ООО УСЦ «Евросибэнерго»	1 410 тыс.руб.
ООО ТД ЕвроСибЭнерго	4 914 тыс. руб.
ООО Инженерный центр Иркутскэнерго	2 008 тыс.руб.

3.10. 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.;
- нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) – 255 772 тыс.руб;

3.11. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

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

К оценочным резервам относятся:

резерв по сомнительным долгам. Общество создает резервы по сомнительным долгам юридических и физических лиц в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. По состоянию на каждую отчетную дату (месяц) оценивается наличие объективных данных, свидетельствующих о возможном изменении стоимости (обесценении) дебиторской задолженности

Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

Просроченная дебиторская задолженность – сумма денежного обязательства, подлежащая отражению в документах общества по правилам бухгалтерского учета, неисполненного покупателями, заказчиками и иными лицами в установленный материально-правовым основанием срок.

Момент возникновения просроченной дебиторской задолженности – день, следующий за днем, в который согласно условиям соглашения (договора), требованиям закона, иного материально-правового основания, должна быть осуществлена оплата, переданы товары, сданы результаты выполненных работ или оказанных услуг.

Данные по документальному оформлению резервов оформляются в соответствии с действующими нормативными документами по бухгалтерскому учету в РФ и внутренними нормативными актами Общества в виде таблицы согласно (Приложение № 4). В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы ЕвроСибЭнерго (внутригрупповая дебиторская задолженность), а также компаниями, входящими в периметр Группы Эн+ (задолженность связанных сторон)[1], так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением. Нереальная к взысканию задолженность списывается за счет резерва по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания с целью наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительной задолженности отсутствует. Движение по резерву по сомнительным долгам приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020		0
Обороты за 2020	Начислен резерв по сомнительным долгам	6
	Использован резерв по сомнительным долгам	6
Остаток на 31.12.2020		0

[1] в периметр Группы Эн+ включаются следующие группы, в соответствии с типом связанных сторон в учётной системе: Волгаэнерго, Инжиниринг, Иркутскэнерго, ИЭСК, КГЭС, Марэм, прочая генерация и передача, прочие компании, Сибирская металлургическая компания, Стройсервис, Угольные компании, связанные организации РУСАЛ, связанные организации Эн+.

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизалась. По состоянию на 31.12.2020 г. размер резерва состовил 165 тыс. рублей.
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.

К резервам предстоящих расходов относятся 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		15 612
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	42 035
	Использовано резерва на оплату отпусков	37 174
Остаток на 31.12.2020		20 473

3.10. Кредиты и займы

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

тыс. руб.

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность по кредиту/займу	Сумма начисленных процентов		Кредиторская задолженность по процентам	Срок погашения кредита/займа
		по текущей деятельности	включенных, в стоимость инвестиционного актива		
ПАО Иркутскэнерго	3 244 460	212 521		206 773	30.04.2022

Гашение займа наступает не позднее 30 апреля 2022 г. Проценты по данному займу подлежат капитализации ежеквартально в последний день месяца, следущего за отчетным кварталом.

Расходы по займу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займу признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Начисление процентов по полученному займу организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа.

3.11. Раскрыть информацию по операциям, выраженным в иностранной валюте

Операций, выраженных в иностранной валюте в 2020 году не было.

3.13. 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:

- Аренда активов и прав;
- Реализация инжиниринговых, строительных услуг и услуг техобслуживания;
- Прочие инжиниринговые услуги;
- Услуги по капитальному строительству;
- Услуги по ремонту и техническому обслуживанию;
- услуги по правовому сопровождению;

Прочими доходами в Обществе являются:

- проценты к получению по займам выданным
- поступления от продажи ТМЦ, внеоборотных активов;
- иные доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов и прав;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг, а также связанные с управлением организацией в целом.

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).

Прочими расходами в Обществе являются:

- проценты, начисленные по договорам займа
- расходы, связанные с продажей и ликвидацией ТМЦ, внеоборотных активов;
- расходы на культурно-массовые мероприятия;
- расходы на премии освобожденным работникам профсоюзов;
- расходы на социальные льготы и мат. поощрение ППП;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- расходы на страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным льготам;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;

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

В 2020 году выручка от обычных видов деятельности составила 392 597 тыс.руб., в том числе:

Структура выручки (по видам)	Сумма выручки, тыс. руб.	Доля выручки, %
Прочие инжиниринговые услуги	185 545	44,34
Услуги по капитальному строительству	22 897	5,47
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	208 923	49,93
Прочие	1 089	0,26
ИТОГО	**418 454**	**100**

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

тыс. руб.

Показатель	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») 2020 год	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») 2019 год	Абсолютные отклонения
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	418 454	392 597	25 857
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(319 510)	(303 076)	-16 434
Валовая прибыль	98 944	89 521	9 423
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	(52 690)	(47 617)	-5 073
Прибыль (убыток) от продаж	46 254	41 904	4 350
Доходы от участия в других организациях	0	0	0
Проценты к получению	220 511	352 588	- 132 077
Проценты к уплате	(212 521)	(337 151)	- 124 630
Прочие доходы	10 944	845	-10 099
Прочие расходы	(14 613)	(8 071)	- 6 542
Прибыль (убыток) до	**50 575**	**50 115**	**460**

налогообложения			
Налог на прибыль	(10 911)	(10 984)	-73
в т.ч. налог на прибыль	(11 271)	(10 791)	-480
Отложенный налог на прибыль	360	(194)	166
Прочее	418	(45 482)	- 45 064
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	**40 082**	**(6 351)**	**33 731**

Структура управленческих расходов представлена в таблице:

тыс. руб.

Статья затрат	2020 год	2019 год
ФОТ управленческого персонала и налоги	34 348	33 774
Амортизация	51	46
Материалы	1 069	641
Командировочные расходы	60	186
Прочие расходы	1 171	1 122
Услуги производственного характера	15 991	11 848
ИТОГО:	**52 690**	**47 617**

Структура прочих доходов представлена в таблице:

тыс.руб.

Показатель	2020 год	2019 год
Доходы от реализации ТМЦ	10 441	327
Оприходование материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	332	256
Прочие доходы по операционной деятельности	171	169
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	-	1
Прочий доход от страхового возмещения	-	91
Резервы по сомнительным долгам	-	1
ИТОГО:	**10 944**	**845**

Структура прочих расходов представлена в таблице

тыс. руб.

Показатель	2020 год	2019 год
Госпошлина	-	(24)
Расходы от реализации ТМЦ	(9 929)	(329)
Ликвидация (списание) материально-производственных запасов	(24)	(17)
Списание материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	-	(41)
Прочие доходы (расходы) по операционной	(38)	(84)

Показатель	2020 год	2019 год
деятельности		
Расходы на социальные выплаты	(4 370)	(5 475)
Расчетно-кассовое обслуживание	(84)	(88)
Резерв по судебным искам, не НУ	-	(1 696)
Резервы по обесценению запасов ТМЦ	(129)	(36)
Списание НДС на расходы, не НУ	(24)	(12)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	-	(39)
Услуги банка	(15)	(225)
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	-	(5)
ИТОГО:	**(14 613)**	**(8 071)**

3.14. Раскрыть информацию про чистую прибыль

Прибыль до налогообложения по результатам 2020 года составила в Обществе 50 575 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2020 года составил 11 271 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 40 082 тыс. руб.

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

За 2020 год сумма условного дохода/расхода составила 10 115 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 4 233 тыс.руб., который сформирован в результате формирования резерва на предстоящую оплату отпусков, резерв под обесценение ТМЦ.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 2 146 тыс.руб., который сформирован в результате разницы в учете амортизации основных средств, материалов.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые обязательства (ПНО) на сумму 796 тыс.руб. ПНО возникли в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

ПАО «Иркутскэнерго».

Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «ГЭС-ремонт» имеет связь как с Учредителями, так и аффилированными лицами ПАО «Иркутскэнерго».

Единоличный исполнительный орган – в настоящее время директором является Борисычев Андрей Владимирович.

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

тыс. руб.

Контрагенты	Задолженность на 31.12.2020 г.		Выручка 2020 г.	Расходы за 2020 г.		
	Кредиторская	Дебиторская		08 счет	в ОПУ в составе себестоимости продаж	в ОПУ в составе управленческих расходов
1	2	3	4	5	6	7
ООО «Инженерный центр Иркутскэнерго»	2 008		1 487		1 620	
АО «Иркутскэнерготранс»	814	1	570		9 062	
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО		29	0		712	512
ООО «Пожарная охрана»	30	14 153	14 153		294	
ООО ТД «ЕвроСибЭнерго»	4 914		294			115
ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	1 410					6 776
АО «Иркутскэнергоремонт»	1 572	69	70		2 233	6 902
Итого	10 748	14 252	16 574		13 921	14 305

По состоянию на 31 декабря 2020 г. Общество не выдало обеспечения третьим лицам по обязательствам связанных сторон.

4.2 Информация о конечном бенефициаре

По имеющейся информации участником ООО «ГЭС-ремонт» который имеет преобладающее участие в уставном капитале ООО «ГЭС-ремонт» является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации, эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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.

Имеющаяся в ПАО «Иркутскэнерго» информация в отношении его акционеров, имеющих преобладающее участие более 25 % в уставном капитале (АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»), приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах в сети Интернет: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899); и на корпоративном сайте ПАО «Иркутскэнерго» (http://www.irkutskenergo.ru/qa/reports.html).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». 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 влиянии пандемии COVID-19 на деятельность Общества

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние 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.

4.4. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получило государственной помощи.

4.5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.6. Информация по сегментам

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

4.7. События после отчетной даты

На момент составления данной пояснительной записки у Общества отсутствует информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2020 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;

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует

4.10. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2020 году размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 28 157 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров.

Руководитель департамента учета Зеленцова Юлия Георгиевна
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
доверенность № ГЭСР-ДВ-20-0005 от 01.01.2021 г.
по договору № 217/12 от 01.11.2012 г.

05 марта 2021 г.
Исполнитель: Аксенова Е.Ю.

57