

**Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год
ООО «Сибирская Аквакультура».**

1. Общие сведения.

ООО «Сибирская Аквакультура» (далее - Общество) зарегистрировано 16.11.2018 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1183850036138, ИНН 3808236940 КПП 380801001.

Учредителями Общества являются ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация» с долей 1% уставного капитала и Международная компания публичное акционерное общество «ЭН+ ХОЛДИНГ» с долей 99% уставного капитала.

Адрес местонахождения: 664011, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, 3, каб. 205. Общество не имеет филиалов, представительств, дочерних обществ.

Основным видом деятельности является рыболовство пресноводное индустриальное.

Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год составила 1 человек.

2. Основные элементы учётной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

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 КСУ.

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.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» в рамках заключенного договора на оказание возмездных услуг № б/н от 31.12.2018 г.

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.

3. Пояснения по существенным статьям бухгалтерской отчетности.

3.1. Основные средства и вложения во внеоборотные активы.

Основные средства в Обществе отсутствуют.

3.2. Финансовые вложения.

Финансовые вложения в Обществе отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность в Обществе отсутствуют.

3.4. Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность составила 28 тыс. руб.:

- 4 тыс. руб. - задолженность перед ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»;
- 12 тыс. руб. - задолженность перед ООО «Байкальская энергетическая компания»;
- 10 тыс. руб. - задолженность перед ПАО «Иркутскэнерго».

3.5. Капитал и резервы.

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

- уставный капитал – 10 тыс. руб;
- непокрытый убыток – 321 тыс. руб.

3.6. Займы и кредиты полученные

Займы и кредиты полученные.

Полученный займ от ООО «Иркутскэнерго-актив» по договору № 322/2-2019 от 12.04.2019 г.:

- на 31.12.2020 г. – сумма займа 475 010,87 руб., начисленных процентов – 5 056,57 руб.
- Начисленных за 2020 г. сумма процентов – 20 557,42 руб.

4. Информация о связанных сторонах.

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация»;
- Международная компания публичное акционерное общество «ЭН+ ХОЛДИНГ».

Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «Сибирская Аквакультура» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ООО «ЕвроСибЭнерго-распределенная генерация» и Международная компания публичное акционерное общество «ЭН+ ХОЛДИНГ».

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «Сибирская Аквакультура» - директор Шумеев Дмитрий Сергеевич.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 г. представлена в таблице:

Наименование контрагента	Договор	Затраты за 2020 г.	тыс. руб.
			Кредиторская задолженность на 31.12.2020
ООО «Байкальская энергетическая компания»	53/БЭК/ИД-20 от 01.09.2020	27	12
ПАО «Иркутскэнерго»	173/ИД-19 от 18.10.2019	32	5

ПАО «Иркутскэнерго»	554-16 от 14.01.2019	18	5
ООО УСЦ «ЕвроСибЭнерго»	б/н от 31.12.2018	44	4

Других операций со связанными сторонами виде приобретений и продажи товаров, основных средств и иных активов не осуществлялось.

5. Информация о бенефициарах

ООО «Сибирская Аквакультура» 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).

6. Прочая информация.

На момент составления данных «Пояснений к годовому бухгалтерскому отчету и Отчету о финансовых результатах за 2020 г.» 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.

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.

Руководитель
Департамента по учёту
ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
доверенность № 6 от 21.04.2020 г.

15.01.2021 г.




Ю.Г. Зеленцова

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	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	-	-	-

1.5. 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.	-	-	-	-	-

•

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	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 в том числе:	5260	-	-
	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	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284 5285	- -	- -	- -
Основные средства, переведенные на консервацию	5286	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5287	-	-	-

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:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	- -	- -	- -

4. Запасы

[illegible]

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	-	-	-

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Наименование показателя	Код	с.з., просроченная дебиторская задолженность					
		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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

3.3. Изменение и движение кредиторской задолженности										
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	выбыло			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2020 г.	230	245	-	-	-	-	-	475
	5571	за 2019 г.	-	230	-	-	-	-	-	230
	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	230	226	-	-	-	19	-	475
	5573	за 2019 г.	-	225	*	-	-	5	-	230
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5580	за 2020 г.	29	28	20	(25)	-	(19)	-	33
	5580	за 2019 г.	4	25	9	(4)	-	(5)	-	29
	5561	за 2020 г.	23	27	-	(23)	-	-	-	27
	5581	за 2019 г.	4	23	-	(4)	-	-	-	23
	5562	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5563	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5565	за 2020 г.	4	-	20	-	-	(19)	-	5
	5585	за 2019 г.	-	-	9	-	-	(5)	-	4
	5566	за 2020 г.	2	1	-	(2)	-	-	-	1
	5586	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	2
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X
	5550	за 2020 г.	259	273	20	(25)	-	X	X	508
	5570	за 2019 г.	4	255	9	(4)	-	X	X	259

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	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	125	110
Расходы на оплату труда	5620	40	37
Отчисления на социальные нужды	5630	11	11
Амортизация	5640	-	-
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	176	158
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	176	158

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-
в том числе:						
резерв на отпуски	5701	-	4	(3)	-	1

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	4901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Возвращено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	На конец года
за 2020 г.	5920	-	-
за 2019 г.		-	-
в том числе:			
за 2020 г.	5911	-	-
за 2019 г.	5921	-	-

Департамента по учёту
ООО «УСЦ
ЕвроСибЭнерго»

Ю.Г. Зеленцова
(расшифровка подписи)

Доверенность № 6 от 21.04.2020 г.

15 января 2021 г.

