

**Пояснения по бухгалтерской отчетности  
ООО «ИркутскЭнергоПроект»  
за 2020 г.**

**г. Иркутск  
2021 год**

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «ИркутскЭнергоПроект»  
Дата 25.03.2021

## СОДЕРЖАНИЕ

СОДЕРЖАНИЕ.....	2
1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ .....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧРЕДИТЕЛИ. ....	3
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ .....	4
1.6. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ .....	4
1.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ .....	4
1.8. ПРИНЦИПЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЁТА .....	4
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ. ....	5
2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ .....	6
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ .....	6
2.3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ .....	6
2.4. НАЧАЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОТЧЕТНОСТИ. ... ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.	
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ .....	6
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА .....	6
3.2. ВЛОЖЕНИЯ ВО ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	8
3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ .....	8
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
3.5. НЕЗАВЕРШЕННОЕ ПРОИЗВОДСТВО .....	9
3.6. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ .....	9
3.7. ТОВАРЫ ДЛЯ ПЕРЕПРОДАЖИ .....	9
3.8. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ .....	9
3.9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ .....	10
3.10. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	10
3.11. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ .....	11
3.12. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ .....	11
3.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	12
3.14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ, ВЫРАЖЕННЫМ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ .....	12
3.15. КОРРЕКТИРОВКА ОТЧЁТНОСТИ ЗА ПРЕДЫДУЩИЕ ПЕРИОДЫ .....	12
3.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	12
3.17. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПБУ-18 «РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ» .....	14
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	15
4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	15
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	16
4.3. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ .....	16
4.4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	16
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	16
4.6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ .....	16
4.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	16
4.8. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ .....	18
4.9. ВЫПЯТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	18

32

## 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

### 1.1. Общая информация

ООО «ИркутскЭнергоПроект» зарегистрировано в едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) 27 ноября 2008 года за ОГРН 1083811008885.

Производственная деятельность начата с ноября 2010 года.

Юридический адрес организации — 664056, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Безбокова, дом 2, помещение 1.1.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020 года составила 95,05 человека.

### 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;

- 23.99.6 Производство минеральных тепло и звукоизоляционных материалов и изделий

- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги

- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

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

- 71.12.12 Разработка проектов промышленных процессов и производств, относящихся к электротехнике, электронной технике, горному делу, химической технологии, машиностроению, а также в области промышленного строительства, системотехники и техники безопасности

- 71.12.13 Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике

- 71.12.45 Инженерные изыскания в строительстве

- 71.12.5 Деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях, мониторинга состояния окружающей среды, ее загрязнения

- 71.12.61 Деятельность в области технического регулирования и стандартизации

- 71.12.62 Деятельность в области метрологии

72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

- 80.10 Деятельность частных охранных служб

- 80.20 Деятельность систем обеспечения безопасности

- 80.30 Деятельность по расследованию

- а также любые другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

ООО «ИркутскЭнергоПроект» является членом Некоммерческого партнерства строителей Байкальского региона, Некоммерческого партнерства «Байкальского регионального объединения проектировщиков».

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет Филиалов и представительств.

### 1.4. Структура уставного капитала, основные учредители.

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2020 составляет 1 000 000 руб.

Доли в уставном капитале ООО «ИркутскЭнергоПроект» распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
ЕвроСибЭнерго-инжиниринг, ООО	100	1 000 000
ИТОГО	100	1 000 000

**1.5. Информация об органах управления**

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Единоличным исполнительным органом ООО «ИркутскЭнергоПроект» с 24.10.2020 является Генеральный директор Общества – Афанасьев Игорь Григорьевич, назначенный на должность решением единственного участника Общества от 19.10.2020.

Размер вознаграждения генеральному директору соответствует размеру, предусмотренному трудовым договором.

**1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Общество не имеет дочерние общества.

**1.7. Сведения об аудиторе**

Аудитором Общества является Акционерное общество «Иркутскаудит» (АО «Иркутскаудит»), 664003, г. Иркутск, ул.Красноармейская, д.8/, 1 этаж

**1.8. Принципы ведения 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 учредителей Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и учредителями Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией. Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

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

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества на 2020 г., утвержденной приказом общества от 30.12.2019 г. №67, которая подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной

деятельности организации 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.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с принципом непрерывности деятельности предприятия.

Уровень существенности в бухгалтерском учете установлен 5 процентам от валюты баланса.

Общество не имеет намерений и необходимости ликвидации в обозримом будущем. Факты неприменения нормативных актов 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: Предприятие.

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 Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности). Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

**2.1. Изменения в учетной политике**

В учетную политику на 2020 год изменений не было.

**2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности**

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

**2.3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Бухгалтерская отчетность общества сформирована, исходя из действующих в РФ норм и правил по бухгалтерскому учету и финансовой отчетности.

**3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**3.1. Основные средства**

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

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

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

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.

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 :

в тыс. руб.

	2019 год	2020 год
<b>Остаточная стоимость основных средств на начало года</b>	43	41452
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	42318	3176
в том числе за счет:	-	-
Приобретено за плату, в том числе:	42318	3176
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	3087
Офисное оборудование	212	89
Транспорты и средства	-	-
Здания	42106	-
Поступление по результатам инвентаризации	-	-
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	8997	2366
в том числе за счет:	-	-
продажи основных средств	-	2366
списания основных средств	8997	-
<b>начисленная амортизация, в том числе:</b>	910	2026
Здания	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	467
Офисное оборудование	62	50
Сооружения	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Здания	848	1509
<b>Остаточная стоимость основных средств на конец года</b>	41452	40236

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу за 2020 г. составил 39 %.

В соответствии с нормами Учетной политики переоценка основных средств Обществом не производится.

Общество сдает в аренду имущество на общую сумму 21 003 тыс. руб., числящееся на счете 01, и в соответствии с нормами Учетной политики учтенное обособленно на забалансовом счете 011 «Основные средства, сданные в аренду», из них:

в тыс. руб.

Наименование контрагента	Группа основных средств	Стоимость основных средств
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОРЕМОНТ"	Сооружения	876
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОРЕМОНТ"	Машины и оборудование (кроме офисного)	20 127

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество на общую сумму 12 тыс. руб. у следующих арендодателей:

в тыс. руб.

Наименование арендатора	Группа основных средств	Стоимость основных средств
ПАО Иркутскэнерго	Офисное оборудование	12
ОРГАН МЕСТНОГО САМОУПРАВЛЕНИЯ КОМИТЕТ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИМУЩЕСТВОМ ГОРОДА КАМЕНСКА-УРАЛЬСКОГО	Земельные участки	0,00002

### 3.2. Вложения во внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества нет вложений во внеоборотные активы.

### 3.3. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества нет нематериальных активов.

### 3.4. 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.

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества не числятся финансовые вложения. Выданный займ АО Уралпромэнергопроект был списан в сумме 554 тыс. рублей за счет созданного резерва в связи с ликвидацией АО Уралпроэнергопроект. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

тыс. руб.

Наименование	Фин. вложение на начало года	Резерв на нач. года	Изменение за период			Фин. Вложение на конец года	Резерв на конец года
			Поступило	Выбыло (погашено)	Восстановлен резерв		
Долгосрочные финансовые вложения	-	-	-	-	-	-	-
В том числе предоставленные займы	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные финансовые вложения	554	554	-	554	554	-	-
В том числе предоставленные займы	554	554	-	554	554	-	-
<b>ИТОГО:</b>	<b>554</b>	<b>554</b>	<b>-</b>	<b>554</b>	<b>554</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 3.5. Незавершенное производство

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Общества остатки незавершенного производства составляют 5 759 тыс. руб.

### 3.6. Сырье и материалы

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

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

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

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

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

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

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на их приобретение. Их величина на конец года составила 85 тыс.руб. При этом относительная величина стоимости материалов на конец года составила 0,10 % от оборотных активов или 0,07 % от всех активов Общества.

Стоимость сырья и материалов по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 55 тыс.руб.

### 3.7. Товары для перепродажи

Бухгалтерский учет построен в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденным Приказом МФ РФ от 09.06.01г. № 44н.

Товары, предназначенные для продажи отражаются по покупной стоимости.

По состоянию на 31 декабря 2019 года остатки товаров для перепродажи составляют 3 439 тыс. руб

### 3.8. Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов), отражаются в бухгалтерском балансе:

- по статье 1190 «прочие внеоборотные активы» - долгосрочные расходы будущих периодов – по состоянию на 31.12.2019 г. – 1086 тыс. руб;

• - по статье 1210 «запасы» - краткосрочные расходы будущих периодов – по состоянию на 31.12.2019 г. – 1926 тыс. руб.

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

Срок списания расходов будущих периодов устанавливается приказом Генерального директора Общества.

### 3.9. Дебиторская задолженность

Сведения о дебиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование	На начало года		На конец года		Изменения задолженности за год, (+/-)
	задолженность	резерв	задолженность	резерв	
Долгосрочная дебиторская задолженность	14042	14042	947	247	-13095
Покупатели и заказчики	396	396	247	247	-149
Авансы выданные	30	30	-	-	-30
Прочие дебиторы	11611	11611	700	-	-10911
начисленные проценты по выданным займам	2005	2005	-	-	-2005
Краткосрочная дебиторская задолженность	54813	25	60396	278	+5583
Покупатели и заказчики	52826	25	55045	277	+2219
Авансы выданные	667	-	140	-	-527
Прочие дебиторы	1320	-	5211	1	+3891

Дебиторская задолженность в целом по Обществу на 31.12.2020 г. составила 61343 тыс. руб. По сравнению с началом года дебиторская задолженность уменьшилась на 7512 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2020 г. размер резерва по сомнительным долгам составляет 525 тыс. руб.

### 3.10. Кредиторская задолженность

Сведения о кредиторской задолженности

тыс.руб.

Наименование	На начало года	На конец года	Изменения за год, (+/-)
Кредиторская задолженность	25 659	20 053	-5606
поставщики и подрядчики	8139	6 963	-1176
авансы полученные	268	50	-218
расчёты по налогам и сборам	12428	10 588	-1840

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскфинанс»  
Дата 25.03.2021

прочая	4824	2 452	-2372
--------	------	-------	-------

### 3.11. Капитал и резервы

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

- уставный капитал – 1 000 тыс.руб;
- нераспределенная прибыль прошлых лет – 89 680 тыс.руб;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 6 335 тыс.руб.

### 3.12. 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 в случае признания дебиторской задолженности сомнительной.
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет
- резерв по судебным обязательствам – по состоянию на 31.12.2020 г. оснований для начисления резерва нет.

К оценочным обязательствам относится резерв на предстоящую оплату отпусков. Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

Движение резервов на оплату отпусков

тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		4680
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	9671
	Использовано резерва на оплату отпусков	7884
Остаток на 31.12.2020 г.		6467

Движение резервов по сомнительной дебиторской задолженности

тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		14 067
Обороты за 2020 г.	Начислен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	337
	Восстановлен резерв по сомнительной дебиторской задолженности	64
	Списана ДЗ за счет резерва	13815

Остаток на 31.12.2020 г.

525

**3.13. Кредиты и займы**

- В 2020 году Общество не пользовалось кредитами.

**3.14. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте**

В 2020 г. в Обществе не осуществлялись операции, выраженные в иностранной валюте.

**3.15. Корректировка отчётности за предыдущие периоды**

В 2020 г. в Обществе не осуществлялась корректировка отчётности за предыдущие периоды.

**3.16. 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/расходами от обычных видов деятельности – доходы/расходы от оказания услуг инженерно-технического проектирования, выполнением строительного контроля и авторского надзора, сдачи имущества в аренду.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- перепродажа (перевыставление) услуг.

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;

- 42
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
  - Расходы, связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
  - Прочие расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Созданный и восстановленный резерв по сомнительным долгам показывается свернуто в составе прочих доходов и расходов в Отчете о финансовых результатах согласно учетной политике Общества.

Структура доходов и расходов.

тыс.руб.

Показатель	2019	2020	Отклонение абсолютное
Выручка	166353	155144	-11209
Себестоимость продаж	103445	115264	+11819
Управленческие расходы	23641	30506	+6865
Прибыль (убыток) от продаж	39267	9374	-29893
Проценты к получению	798	259	-539
Проценты к уплате	494	-	-494
Прочие доходы	6396	3144	-3252
Прочие расходы	1429	4817	+3388
Прибыль до налогообложения	44538	7960	-36578
Чистая прибыль (убыток)	35596	6335	-29261

В 2020 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Сумма	Доля, в %
<b>Прочие доходы</b>	<b>3144</b>	<b>100</b>
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ	4	0,13
Прочие операционные доходы	204	6,49
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	20	0,64
Резерв по обесценению займов выданных, не НУ	554	17,62
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	19	0,60
Госпошлина	3	0,10
Доходы (расходы), связанные с реализацией амортизируемых основных средств	2333	74,20
Оприходование ( списание) материально-производственных запасов, в	6	0,19

том числе излишки инвентаризации, недостачи		
<b>Прочие расходы</b>	<b>4817</b>	<b>100</b>
Госпошлина	16	0,33
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	12	0,25
Доходы (расходы), связанные с реализацией амортизируемых основных средств	2337	48,52
Налог на имущество	870	18,06
Прочие доходы (расходы) по инвестиционной деятельности	554	11,50
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности	188	3,9
Расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП, не НУ	112	2,33
Резерв по сомнительным долгам_торговая и прочая торговая, не НУ	273	5,67
Социальные расходы, не НУ	56	1,16
Списание НДС на расходы, не НУ	3	0,06
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	309	6,41
Услуги банка	80	1,66
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	6	0,12

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

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на счете на обособленном субсчете 99.1 «Условный расход (условный доход)» и в 2020 году составил прибыль в размере 7 961 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 различия.

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 1 294 тыс.руб., который сформирован в результате формирования резерва на предстоящую оплату отпусков – 1 293,4 тыс.руб., формирования резерва по сомнительным долгам – 0,2 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 994 тыс.руб., которое сформировано в результате разницы в учете амортизации основных средств – 962,4 тыс. руб.; материалов – 11,5 тыс.руб. и резерва по сомнительным долгам – 20,4 тыс.руб.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые обязательства (ПНО) на сумму 2 242 тыс. руб. ПНО возникли в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете (выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий и т.д.).

В результате, по итогу 2020 года в Обществе налогооблагаемая прибыль составила 5 961 тыс. руб.

#### 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

##### 4.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2020 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

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

тыс. руб.

Наименования связанной стороны	Задолженности по состоянию на 31.12.2020 г.		Прочие доходы и выручка за 2020 г.,	Расходы за 2020 г.	
	кредиторская	дебиторская		в составе себестоимости	в составе прочих расходов
ПАО «Иркутскэнерго»		3263	75129	630	
ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»		8577	14992		
ООО «Байкальская энергетическая компания»		5563	7813		
АО «Байкалэнерго»		5263	20353		
АО «Иркутскэнерготранс»		48		1216	
ООО «Инженерный центр «Иркутскэнерго»			727	1375	
ООО «Иркутская Энергосбытовая компания»				4	
ООО «Иркутскэнергосвязь»	9			97	
ООО «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»	-	-	-	2	-
ООО «Автозаводская ТЭЦ»	-	247	-	82	-
ООО «Торговый дом «ЕвроСибЭнерго»	284	8	427	543	123
ООО «Парк-Отель «Бурдугуз»	-	-	17	-	-
ООО «Эн+ Диджитал	51			459	-
ООО «ЕвроСибЭнерго – инжиниринг»		23810	851		

ООО «Иркутскэнергоремонт»	359	139	1573	3595	
ООО «Заводские сети»	-	-	2092	-	-
ООО «Учетно – сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	163			1659	
АНО ДПО КУ ЕСЭ	45				
Итого, руб.	945	57700	142869	9604	123

#### 4.2. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получало государственной помощи.

#### 4.3. Информация о конечном бенефициаре

ООО «Иркутскэнергопроект» 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](http://www.enplusgroup.com)).»

#### 4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

#### 4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географических сегментах – Иркутская область.

#### 4.6. 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.

#### 4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

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

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

Не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды:

Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий	Величина исковых требований, тыс. руб.
ООО «ИркутскЭнергоПроект»	ИП Осокина А.С.	С/З 12.03.2021 А60-49987/2020	Взыскание долга и пени	130 900
ООО «ИркутскЭнергоПроект»	ООО «НеоКом»	С/З 22.03.2021 А60-59955/2020	Взыскание долга и пени	125 365,24
ООО «ИркутскЭнергоПроект»	ООО «ПластКом»	03.02.2021 выдан И/Л А60-55236/2020	Взыскание долга и пени	2 000
ООО «Иркутскэнергопроект»	Прокопьева Т.Г.	11.01.2021 вынесен судебный приказ, направлен должнику. После истечения срока для представления возражений должником, судебный приказ вступает в законную силу	Взыскание задолженности по арендной плате, договорной неустойки	18 139,06
ООО «ИркутскЭнергопроект»	ООО "Кристалл-Сервис-Плюс"	А19-20456/2020 Арбитражный суд Иркутской области решением суда от 21.01.2021 вынесено решение об удовлетворении иска	взыскание задолженности по арендной плате, неустойки	49 628,44

ООО «ИркутскЭнергопроект»	Бухгалтер Я.Д.	2-764/2020 Каменский суд Свердловской области С/З 19.02.2021 не состоялось, дата СЗ не определена	взыскание задолженност и по арендной плате, неустойки	79287
------------------------------	-------------------	--	---	-------

**4.8. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2020 год. [Общество/Руководство 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.]

**4.9. Выплаты основному управленческому персоналу**

В 2020 году размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 11 173 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров.

Руководитель департамента по учету  
ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"  
доверенность № 3 от 28.04.2020 г.  
по договору № 409/003-02/10 от 01.09.2014 г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



24 марта 2021 г.

Исполнитель:

Чемизова М.Ю.