

ООО «Л-Аудит»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**По бухгалтерской (финансовой)
отчетности**

АО «ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА»

за 2020 год.

**Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация
«Содружество»**

Общество с ограниченной ответственностью

«Л - Аудит»

ИНН: 2358006290 Свидетельство о госрегистрации: Серия 23 № 001992007 от 19.03.2002 г.
353620, ст. Старощербиновская, Щербиновского района, Краснодарского края, ул. Калинина 59.
Тел: 8-918-328-32-76, E-mail: L_audit@mail.ru

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам Акционерного Общества

«Энергосервис Юга»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества « Энергосервис Юга» (ОГРН 1106164005750, Адрес: 344002, Российская Федерация, г.Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д.49 (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г., отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (далее – «Отчетность»).

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, 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 надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 годовой бухгалтерской отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) 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 Организации;

3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;

4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является неадекватным, 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством Организации, которое наделено полномочиями лиц, отвечающих за корпоративное управление, доводя до его 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 «Л-Аудит»



Головачева Л.А.

Аудитор:

Общество с ограниченной ответственностью
«Л-Аудит»

ОГРН: 1022305030659,

353620, ст. Старощербиновская, Щербиновского района,
Краснодарского края, ул. Калинина 59

Член саморегулируемой организации аудиторов

Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11206071404

17 марта 2021 года.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

Организация <u>АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА"</u>	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Технические испытания, исследования и сертификация</u>		31	12	2020
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Непубличные акционерные общества / Частная собственность</u>	по ОКПО	68761130		
Единица измерения: <u>в тыс. рублей</u>	ИНН	6164301167		
Местонахождение (адрес) <u>344002, Ростовская обл, Ростов-на-Дону г, Большая Садовая ул, д. № 49</u>	по ОКВЭД 2	71.20		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКОПФ / ОКФС	12267	16	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>ООО "Л-АУДИТ"</u>	по ОКЕИ	384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2358006290		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1022305030659		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	91	77	262
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	157 655	157 655	-
	Отложенные налоговые активы	1180	4 578	5 480	6 063
	Прочие внеоборотные активы	1190	18	388	823
	Итого по разделу I	1100	162 342	163 600	7 148
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	19 714	1 668	1
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	64 282	34 152	1 352
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	191	27 229	87 622
	Прочие оборотные активы	1260	4	85	82
	Итого по разделу II	1200	84 191	63 114	89 057
	БАЛАНС	1600	246 533	226 714	96 205

5

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	2 500	2 500	2 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	125	125	125
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 582	(8 339)	(11 720)
	Итого по разделу III	1300	6 207	(5 714)	(9 095)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18	18	46
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18	18	46
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5,3	Кредиторская задолженность	1520	238 932	229 824	102 628
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 376	2 586	2 626
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	240 308	232 410	105 254
	БАЛАНС	1700	246 533	226 714	96 205



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Технические испытания, исследования и сертификация

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные общества

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
68761130		
6164301167		
71.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	114 428	68 935
6	Себестоимость продаж	2120	(80 475)	(43 850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 953	25 085
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(19 987)	(20 207)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 966	4 878
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	182	121
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	197	73
	Прочие расходы	2350	(996)	(500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 349	4 572
	Налог на прибыль	2410	(1 428)	(1 138)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(526)	(583)
	отложенный налог на прибыль	2412	(902)	(555)
	Прочее	2460	-	(53)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 921	3 381

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	11 921	3 381
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

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	2 500	2 500	2 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	125	125	125
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 582	(8 339)	(11 720)
	Итого по разделу III	1300	6 207	(5 714)	(9 095)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	18	18	46
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	18	18	46
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	238 932	229 824	102 628
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	1 376	2 586	2 626
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	240 308	232 410	105 254
	БАЛАНС	1700	246 533	226 714	96 205



Руководитель

(подпись)

Журавлев Дмитрий
Олегович

(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2020
 Идентификационный номер налогоплательщика ИНН 68761130
 Вид экономической деятельности Технические испытания, исследования и сертификация по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
68761130		
6164301167		
71.20		
12267	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	114 428	68 935
6	Себестоимость продаж	2120	(80 475)	(43 850)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	33 953	25 085
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(19 987)	(20 207)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	13 966	4 878
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	182	121
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	197	73
	Прочие расходы	2350	(996)	(500)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	13 349	4 572
	Налог на прибыль	2410	(1 428)	(1 138)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(526)	(583)
	отложенный налог на прибыль	2412	(902)	(555)
	Прочее	2460	-	(53)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11 921	3 381

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	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	11 921	3 381
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	5	1
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель
(подпись)

Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды	
0710004	
31	12 2020
68761130	
ИНН 6164301167	
71.20	
12267	16
384	

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС / ОКФС
по ОКЕИ

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности **Технические испытания, исследования и сертификация**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличные акционерные

общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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	2 500	-	-	125	(11 720)	(9 095)
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	3 381	3 381
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	3 381	3 381
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	X	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	X	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	X	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-


Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	2 500	-	-	125	(8 339)	(5 714)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	11 921	11 921
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11 921	11 921
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	2 500	-	-	125	3 582	6 207

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(9 095)	3 381	-	(5 714)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(9 095)	3 381	-	(5 714)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(11 720)	3 381	-	(8 339)
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(11 720)	3 381	-	(8 339)
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	6 207	(5 714)	(9 095)



 Руководитель _____ (подпись)

 Журавлев Дмитрий

 Олегович _____ (расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Коды		
		0710005		
Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	31	12	2020
Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЭНЕРГОСЕРВИС ЮГА"	по ОКПО	68761130		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6164301167		
Вид экономической деятельности Технические испытания, исследования и сертификация	по ОКВЭД 2	71.20		
Организационно-правовая форма / форма собственности Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКOPФ / ОКФС	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68 288	79 450
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	68 288	79 290
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	-	160
Платежи - всего	4120	(95 567)	(139 878)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(41 672)	(25 775)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 389)	(31 020)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 651)	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(21 855)	(83 083)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(27 279)	(60 428)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	116	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	116	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(79)	(62)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(79)	(62)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	37	(62)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г	За Январь - Декабрь 2019 г
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	204	97
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	204	97
Платежи - всего	4320	-	-
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 (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	204	97
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(27 038)	(60 393)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	27 229	87 622
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	191	27 229
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Журавлев Дмитрий
Олегович

(расшифровка подписи)

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

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.
	5120	5121	-	-	-
Всего					
том числе:					

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.
Итого	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

ТОМ ЧИСЛЕ:

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 2020г.	-	-	-	-	
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	
ТОМ числе:	5161	за 2020г.	-	-	-	-	
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	
	5190	за 2019г.	-	-	-	-	
ТОМ числе:	5181	за 2020г.	-	-	-	-	
	5191	за 2019г.	-	-	-	-	



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

Уководитель
(подпись)

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 незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	79	-	(79)	-
	5250	за 2019г.	-	62	-	(62)	-
в том числе: привод SATA DVD RW Hitachi	5241	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	
	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-
	5261	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-
	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	1 722	1 577	1 577
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 (подпись) **Журавлев Дмитрий Олегович**
(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года		выбыло (погашено)		включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущая рыночная стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек- тировка
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка	первоначальная стоимость	накоплен- ная (коррек- тировка				
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
выпад в уставный капитал дочерних обществ	5302 5312	за 2020г. за 2019г.	157 655 -	- -	- -	- -	- -	- -	157 655 157 655	- -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	157 655 -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:										
	5306 5316	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Финансовых вложений - Итого	5300 5310	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	157 655 -	- -	- -	- -	- -	- -

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				
5329				
Иное использование финансовых вложений				



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

(подпись)

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				



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

(подпись)

[Handwritten signature]

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					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операция)	поступление	выбыло			перевод из долгов в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской и кредиторской задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
							списание на финансовый результат	погашение	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	51 564	(17 412)	52 964	-	(40 684)	(5)	-	73 639	(9 557)	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2019г.	18 764	(17 412)	84 767	-	(51 967)	-	-	51 584	(17 412)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																		
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	47 821	(13 921)	52 158	-	(37 810)	-	-	72 159	(8 311)	-	-	-	-	-	-	-
	5531	за 2019г.	14 313	(13 921)	81 737	-	(48 228)	-	-	47 821	(13 921)	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2020г.	114	-	-	-	(28)	-	-	86	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019г.	218	-	2 776	-	(2 078)	-	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5513	за 2020г.	3 629	(3 491)	806	-	(2 848)	(5)	-	1 584	(746)	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2019г.	4 235	(3 491)	264	-	(860)	-	-	3 629	(3 481)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	51 564	(17 412)	62 964	-	(40 684)	(5)	-	73 639	(9 557)	-	-	-	-	-	-	-
	5520	за 2019г.	18 764	(17 412)	84 767	-	(51 967)	-	-	51 584	(17 412)	-	-	-	-	-	-	-

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование поставателя	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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	990	1 028
Расходы на оплату труда	5620	27 432	28 521
Отчисления на социальные нужды	5630	7 966	8 233
Амортизация	5640	65	248
Прочие затраты	5650	82 055	27 695
Итого по элементам	5660	118 508	65 725
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(18 046)	(1 668)
Изменение остатков (уменьшение [+]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 462	64 057

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель (расшифровка подписи)
 Журавлев Дмитрий
 Олегович

7. Оценочные обязательства

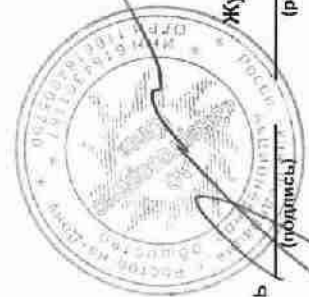
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства – всего	5700	2 586	2 697	(3 825)	(82)	1 378
В том числе:	5701	-	-	-	-	-



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
полученные - всего	5800	-	-	-
том числе:				
5801				
выданные - всего	5810	-	-	-
том числе:				
5811		-	-	-



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

КОВОДИТЕЛЬ

(подпись)
Handwritten signature

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
		Получено за год	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
том числе:					
а текущие расходы	5901	-	-	-	-
а вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
бюджетные кредиты - всего					
за 2020г.	5910	-	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-	-
том числе:					
за 2020г.	5911	-	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-	-



Журавлев Дмитрий
Олегович
(расшифровка подписи)

Ководитель (подпись)

14.08.2021

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Энергосервис Юга»
за 2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ	2
1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА	7
3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	8
5. МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	8
6. ДЕБИТОРСКАЯ И КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	8
7. УСТАВНЫЙ, ДОБАВОЧНЫЙ И РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ, ЧИСТЫЕ АКТИВЫ	11
8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	12
9. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	12
10. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	12
12. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	12
13. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	14
14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ПОСТОЯННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	15
15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	15
16. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	16
17. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	16
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	17
19. НАИБОЛЕЕ СУЩЕСТВЕННЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НА ГОД, СЛЕДУЮЩИЙ ЗА ОТЧЕТНЫМ	17
20. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИИ.....	17
21. ИНФОРМАЦИЯ О СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
22. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	17
23. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
24. ФАКТОРЫ, ВЛИЯЮЩИЕ НА ФИНАНСОВОЕ СОСТОЯНИЕ ОБЩЕСТВА.....	17
25. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УПРАВЛЕНИИ РИСКАМИ.....	18

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской финансовой отчетности АО «Энергосервис Юга» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Отчетной датой бухгалтерской (финансовой) отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2020 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрываются как в текстовой, так и в табличной форме.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. Общие сведения

Акционерное общество «Энергосервис Юга» учреждено по решению учредителя (Распоряжение Генерального директора ОАО МРСК Юга от 24.12.2010 г. № 200) в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

Полное наименование общества - Акционерное общество «Энергосервис Юга»

Сокращенное наименование: АО «Энергосервис Юга»

Юридический адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Почтовый адрес: 344002, Российская Федерация, г. Ростов-на-Дону, ул. Большая Садовая, д. 49.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе юридического лица серии 61 №006501334 от 30.12.2010 г. выдано инспекцией ФНС России по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону с присвоением ИНН 6164301167, КПП 616401001.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице, зарегистрированном инспекцией Федеральной Налоговой Службы по Ленинскому району г. Ростова-на-Дону 30.12.2010 г. серия 61 №006516299 ОГРН № 1106164005750.

Основными видами деятельности Общества являются:

- технические испытания, исследования, анализ и сертификация;
- посредническая деятельность (агентские услуги).

Среднесписочная численность работников Общества в 2020 году составила 26 человек, в предыдущем году - 27 человек, в году, предшествующем предыдущему - 23 человека.

Обособленные подразделения Общества.

№ п/п	Наименование	Местонахождения
1	Обособленное проектное подразделение (г. Волгоград)	400074, Волгоградская обл., Волгоград г., Баррикадная ул., дом 1Б

Учредительные документы, регламентирующие деятельность Общества:

Общество действует на основании Устава Акционерного общества «Энергосервис Юга» (новая редакция), зарегистрированного Межрайонной ИФНС России №926 по Ростовской области 01.10.2019 года.

Уставный капитал АО «Энергосервис Юга» состоит из обыкновенных именных акции одинаковой номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 2 500 (Две тысячи пятьсот) штук на общую сумму по номинальной стоимости 2 500 000 (Два миллиона пятьсот тысяч). Привилегированные акции в Обществе не выпускались.

Уставный капитал оплачен полностью.

Данные о членстве в СРО:

АО «Энергосервис Юга» является действительным членом Саморегулируемой организаций Ассоциации лиц, осуществляющих деятельность в области энергетического обследования «ЭнергоПрофАудит» (Регистрационный номер члена саморегулируемой организации и дата регистрации в реестре саморегулируемой организации 61-0102-2014 Протокол Совета Партнерства 14/14 от 17.12.2014 года);

АО «Энергосервис Юга» является действительным членом Ассоциации организаций, осуществляющих проектирование энергетических объектов «ЭНЕРГОПРОЕКТ» (Номер, дата протокола Аккредитационной комиссии о приеме в члены №91 от 01.12.2014 года).

АО «Энергосервис Юга» является членом Саморегулируемой организации Ассоциации «Объединение строителей Южного и Северо-Кавказского округов» (номер, присвоенный СРО 2887 дата регистрации в реестре 24.07.2017 года).

Сотрудники Атмурзаев Юрий Борисович, Мамин Александр Анатольевич, Чельшев Максим Юрьевич, Коченкова Светлана Владимировна внесены в Единый Национальный реестр проектировщиков.

Сотрудники Атмурзаев Юрий Борисович, Мамин Александр Анатольевич, Чельшев Максим Юрьевич внесены в Единый Национальный реестр строителей.

Реестродержатель Общества:

Полное наименование: Акционерное общество «Новый регистратор»

Сокращенное наименование: АО «Новый регистратор»

Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Адрес: 107996, город Москва, улица Буженинова, дом 30 строение 1, эт/пом/ком 2/VI/32

ОГРН: 1037719000384

ИНН: 7719263354

Телефон: +7 (863) 243-0777, адрес электронной почты: rostov-don@newreg.ru.

Данные о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

Номер: 045-13951-000001

Дата выдачи: 30 марта 2006 года

Дата окончания действия: бессрочная

Наименование органа, выдавшего лицензию: Центральный банк Российской Федерации (Банк России).

Аудитор Общества:

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Л-Аудит"

Краткое наименование: ООО "Л-Аудит"

Адрес постоянно действующего исполнительного органа: 353620, Краснодарский край, Щербиновский р-он, ст-ца Старощербиновская, ул. Калинина, д. 59

ОГРН: 1022305030659

ИНН: 2358006290

Телефон: +7 (918) 386-90-60, адрес электронной почты: l_audit@mail.ru

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций: 11206071404

Данные о членстве в СРО:

Член саморегулируемой организации Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество».

Органы управления

Органами управления Общества, согласно Уставу, являются:

- Общее собрание акционеров;

- Совет директоров Общества;

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Генеральный директор Общества Журавлев Дмитрий Олегович избран решением Совета директоров Общества от 28.08.2020 года (протокол № 109/2020).

Главный бухгалтер Общества - Жижерина Елена Александровна.

Совет директоров Общества, действовавший в период с момента избрания по 28.06.2020 года, избран решением Общего собрания акционеров АО «Энергосервис Юга» 28.06.2019 года (Протокол заседания Правления ПАО «МРСК Юга» №323 от 28.06.2019 г.), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора – Главный инженер ПАО «МРСК Юга»
2	Кисленко Роман Константинович	Начальник департамента безопасности ПАО «МРСК Юга»
3	Журавлев Дмитрий Олегович	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «МРСК Юга», генеральный директор АО «Энергосервис Юга»
4	Леднев Эдуард Витальевич	Заместитель генерального директора по специальным проектам ПАО «МРСК Юга»
5	Павлова Елена Николаевна	Начальник департамента – Корпоративный секретарь ПАО «МРСК Юга»
6	Соболев Денис Владимирович	Начальник Департамента логистики и материально-технического обеспечения ПАО «МРСК Юга»
7	Павлов Дмитрий Петрович	Начальник Департамента специальных проектов ПАО «МРСК Юга»

Совет директоров Общества избран решением Общего собрания акционеров АО «Энергосервис Юга» 29.06.2020 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети Юг» №359 от 29.06.2020 г.), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Гончаров Павел Викторович	Заместитель генерального директора – Главный инженер ПАО «Россети Юг»
2	Журавлев Дмитрий Олегович	Заместитель генерального директора по развитию и технологическому присоединению ПАО «Россети Юг», генеральный директор АО «Энергосервис Юга»
3	Кисленко Роман Константинович	Начальник департамента безопасности ПАО «Россети Юг»
4	Леднев Эдуард Витальевич	Заместитель генерального директора по специальным проектам ПАО «Россети Юг»
5	Назмутдинов Азат Альбертович	Главный эксперт Управления по развитию интеллектуального учета электроэнергии Департамента реализации услуг ПАО «Россети»
6	Соболев Денис Владимирович	Начальник Департамента логистики и материально-технического обеспечения ПАО «Россети Юг»
7	Соколов Дмитрий Владимирович	Главный эксперт Управления корпоративных отношений Департамента корпоративного управления ПАО «Россети»

Ревизионная комиссия Общества, действовавшая в период с момента избрания по 28.06.2020 года, избрана решением Общего собрания акционеров АО «Энергосервис Юга» 28.06.2019 года (Протокол заседания Правления ПАО «МРСК Юга» №323 от 28.06.2019 г.), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
-------	--------	--

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Меньшенин Алексей Евгеньевич	Начальник Департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности ПАО «МРСК Юга»
2	Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга»
3	Фесенко Татьяна Геннадьевна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «МРСК Юга»

Ревизионная комиссия Общества избрана решением Общего собрания акционеров АО «Энергосервис Юга» 29.06.2020 года (Протокол заседания Правления ПАО «Россети Юг» №359 от 29.06.2020 г.), в следующем составе:

№ п/п	Ф.И.О.	Должности, занимаемые на момент выдвижения
1	Меньшенин Алексей Евгеньевич	Начальник Департамента внутреннего контроля и антикоррупционной деятельности ПАО «Россети Юг»
2	Печенкин Николай Владимирович	Директор по внутреннему аудиту – начальник департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»
3	Фесенко Татьяна Геннадьевна	Заместитель начальника департамента внутреннего аудита ПАО «Россети Юг»

Информация о дочерних и зависимых обществах (перечисляется перечень дочерних и зависимых обществ, а также степень участия в них):

№ п/п	Наименование дочернего общества	Доля в уставном капитале	Место нахождения	Вид деятельности
1	ООО «ЮгСтройМонтаж» ОГРН 1176196033804	99%	347923, Ростовская область, город Таганрог, улица Свободы, дом 20	- возмездное оказание услуг по передаче электрической энергии, которое обеспечивается комплексом организационно и технологически связанных действий, в том числе по оперативно-технологическому управлению; - оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям; - ремонтно-эксплуатационная деятельность.

Бенефициарного владельца нет, конечным акционером Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Основа составления бухгалтерской финансовой отчетности (нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации нормативными документами по бухгалтерскому учету и составлению отчетности, в частности, Федеральным законом "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 N 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. N 34н) (с последующими изменениями и дополнениями), Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными приказами

Минфина России, Приказом АО «Энергосервис Юга» от 27.12.2019 г. №66 «Об учетной политике АО «Энергосервис Юга» на 2020 год».

2. Учетная политика

Положение «Об учетной политике Общества (далее — учетная политика) разработано в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008) утвержденным Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. N 106н:

- допущения имущественной обособленности, состоящего в том, что активы обязательства Общества учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;

- допущения непрерывности деятельности, состоящего в том, что Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения от одного отчетного года к другому принятой учетной политики;

- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности, состоящего в том, что факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

При формировании учетной политики по конкретному вопросу ведения бухгалтерского учета Обществом осуществляется выбор одного из нескольких способов и методов, допускаемых законодательством Российской Федерации и (или) нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

В учетную политику Общества на 2020 год по сравнению с учетной политикой на 2019 год не вносились изменения, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01), утвержденным Приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 г. N 26н.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления приобретение за плату, создание собственными силами (строительство) безвозмездное получение и т.д.

Определение срока полезного использования объектов основных средств производится исходя из ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта.

Общество применяет линейный способ начисления амортизации основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия для отнесения их к основным средствам, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу включительно, в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности учитываются в составе материально-производственных запасов, списываются на затраты производства (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство и эксплуатацию. Приобретение таких объектов отражается непосредственно на счете 10 «Материалы» без использования счета 08 «Вложения во внеоборотные активы».

Затраты на проведение всех видов ремонтов основных средств включаются в расходы по обычным видам деятельности, резервы на ремонт основных средств не создаются.

Переоценка основных средств не производится.

В составе основных средств Общества числятся полностью с амортизированные основные средства первоначальной стоимостью 2 613 тыс. рублей.

Информация по группам основных средств, изменению приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

2.1. Наличие и движение основных средств.

4. Финансовые вложения

В качестве финансовых вложений Общество признает активы, не имеющие материально-вещественной формы и способные приносить экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) и покупной стоимостью) в результате обмена, использования при погашении обязательств, увеличения текущей рыночной стоимости.

Информация о финансовых вложениях приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

3.1. Наличие и движение финансовых вложений.

5. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов в 2020 году осуществляется в соответствии с ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 N 44н с последующими изменениями и дополнениями.

К материально-производственным запасам относятся сырье, материалы и иное имущество, используемое в качестве сырья при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг), используемые для управленческих нужд или предназначенные для продажи, а также активы, сроком полезного использования свыше 12 месяцев и стоимостью до 40 000 рублей включительно за единицу.

При отпуске материально-производственных запасов в производство их оценка производится методом ФИФО.

Информация о материально-производственных запасах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

4.1. Наличие и движение запасов

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность.

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность Общества составила 64 282 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам), в т.ч. просроченная задолженность 0,00 тыс. рублей (за вычетом резерва по сомнительным долгам).

Дебиторская задолженность АО «Энергосервис Юга» на 31.12.2020 года.

тыс. рублей

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения в %
Расчеты с покупателями и заказчиками	63 358	33 900	86,90%
Авансы выданные	86	114	-24,56%
Прочая задолженность	838	138	507,25%

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения в %
Всего	64 282	34 152	88,22%

За 2020 год произошло увеличение дебиторской задолженности на 30 130 тыс. рублей или 88,22%.

Основной объем дебиторской задолженности за услуги по проектно-изыскательным работам по следующим контрагентам:

ООО "РЕГИОН СТРОЙ" – 2 000 тыс. рублей;

ООО "РОСТЭНЕРГОМОНТАЖ" – 1 200 тыс. рублей;

ООО "ЭЛИТСПЕЦСТРОЙ" – 60 158 тыс. рублей

Анализ роста дебиторской задолженности по проектно-изыскательным работам в разрезе контрагентов:

ООО "РЕГИОН СТРОЙ"- дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 2 000 тыс. рублей, в т.ч. просроченная — 0,00 тыс. рублей. Рост задолженности за 2020 год составил 2 000 тыс. рублей. Оплата задолженности ожидается в первом полугодии 2021 года в соответствии с утвержденным графиком платежей.

ООО " РОСТЭНЕРГОМОНТАЖ "- дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 1 200 тыс. рублей, в т.ч. просроченная — 0,00 тыс. рублей. Снижение задолженности за 2020 год составило 29 200 тыс. рублей. Оплата задолженности ожидается в первом полугодии 2021 года в соответствии с утвержденным графиком платежей.

ООО " ЭЛИТСПЕЦСТРОЙ "- дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 60 158 тыс. рублей, в т.ч. просроченная — 0,00 тыс. рублей. Рост задолженности за 2020 год составил 60 158 тыс. рублей. Оплата задолженности ожидается в 2021 году в соответствии с утвержденным графиком платежей.

Сумма списанной Обществом в 2020 году нереальной к взысканию дебиторской задолженности и задолженности с истекшим сроком исковой давности за счет средств ранее созданного резерва составила 7 855 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность.

На 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества составляет 238 932 тыс. рублей. По итогам 2020 года произошел рост кредиторской задолженности на 9 108 тыс. рублей или на 3,96%.

Кредиторская задолженность АО «Энергосервис Юга» на 31.12.2020 года.

Наименование	тыс. рублей		
	На 31.12.2020	На 31.12.2019	Изменения в %
Поставщики и подрядчики	65 286	18 821	246,88%
Задолженность по оплате труда перед персоналом	0	942	-100,00%
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	0	747	-100,00%
Задолженность по налогам и сборам	1 264	12 809	-90,13%
Авансы полученные	14 654	38 746	-62,18%
Прочая кредиторская задолженность	157 728	157 759	-0,02%
Всего	238 932	229 824	3,96%

Наибольший удельный вес в объеме кредиторской задолженности занимает задолженность в размере 157 728 тыс. рублей перед прочими кредиторами, возникшая вследствие заключенного во 2 квартале 2019 года соглашения об уступке права (требования) долга между АО «Энергосервис Юга» и ПАО «МРСК Юга». Согласно условиям соглашения АО «Энергосервис Юга» обязано уплатить ПАО «Россети Юг» сумму в размере 157 655 тыс. рублей до 01 апреля 2021 года.

Существенную долю в составе кредиторской задолженности занимает задолженность перед поставщиками и подрядчиками в размере 65 286 тыс. рублей или 27% всей задолженности. Увеличение по итогам 2020 года – 46 465 тыс. рублей

Рост кредиторской задолженности обусловлен привлечением субподрядных организаций к выполнению проектно-изыскательских работ в 2020 году. Оплата задолженности по заключенным договорам произойдет согласно графиков платежей в первом полугодии 2021 года.

Налоги и сборы

Налоги и сборы, исчисляемые и уплачиваемые Обществом:

- налог на добавленную стоимость;
- налог на прибыль;
- транспортный налог.

С целью накопления и систематизации информации для целей налогового учета используется система налоговых регистров, счетов налогового учета, которые формируются на основании данных бухгалтерского учета.

Налог на прибыль

Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей налогового учета создается.

По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации. Амортизационная премия, инвестиционный налоговый вычет при вводе основного средства в эксплуатацию или его дооборудовании (достройке, дооборудовании, реконструкции, модернизации, техническом перевооружении, частичной ликвидации) не применяется.

Авансовые платежи налога на прибыль осуществляются путем внесения ежемесячных авансовых платежей.

Ежемесячные авансовые платежи налога на прибыль осуществляются равными долями в размере одной трети фактически начисленного авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль.

Расчеты с бюджетом

Расчеты с бюджетом характеризуются следующим образом:

тыс. рублей

Показатель	Задолженность на 01.01.2020 г.		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2020 г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налог на прибыль	-	584	526	1 840	730	-
Налог на добавленную стоимость	-	11 994	24 071	34 801	-	1264
Налог на имущество	12	-	-	-	12	-
Налог на доходы физ.лиц	-	231	3 918	4 149	-	-
Транспортный налог	-	-	-	-	-	-
Итого по налогам:	12	12 809	28 515	40 790	742	1264
Штрафы по налогам	-	-	-	-	-	-
Пени по налогам	-	-	-	-	-	-
Всего.	12	12 809	28 515	40 790	742	1264

Подтвержденная дебиторская задолженность по налогу на прибыль будет зачтена в счет уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль за 1 квартал 2021 года.

Кредиторская задолженность по налогам является текущей, ее погашение будет осуществляться в сроки, установленные законодательством РФ.

За 2020 год налог на прибыль составил 526 тыс. рублей.

В бухгалтерском учете, в соответствии с ПБУ 18/02 сумма налога составила:

- условный расход – 2 670 тыс. рублей;
- постоянный налоговый расход – (1 242) тыс. рублей;
- отложенные налоговые обязательства – (902) тыс. рублей.

Распределение налогов по уровням бюджета

тыс. рублей

Показатель	Задолженность на 01.01.2020 г.		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2020 г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Налоги – ВСЕГО	12	12 809	28 515	40 790	742	1 264
Федеральный бюджет	-	88	79	286	109	-
Бюджет субъектов РФ	-	12 721	28 436	40 504	621	1 264
Городской бюджет	12	-	-	-	12	-

Расчеты по страховым взносам

тыс. рублей

Показатель	Задолженность на 01.01.2020 г.		Начислено	Уплачено	Задолженность на 31.12.2020 г.	
	Дт	Кт			Дт	Кт
Пенсионный фонд РФ	-	552	6 174	6 726	-	-
Фонды обязательного медицинского страхования	-	151	1 543	1 694	-	-
Фонд социального страхования РФ	-	44	717	761	-	-
Задолженность по внебюджетным фондам	-	-	-	-	-	-
Итого	-	747	8 434	9 181	-	-

Лизинговые договоры в Обществе в 2020 году отсутствовали.

Векселя, выданные в Обществе, в 2020 отсутствовали.

Информация о дебиторской задолженности приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

- 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности;
- 5.2. Просроченная дебиторская задолженность;
- 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности.

7. Уставный, добавочный и резервный капитал, чистые активы

Резервный фонд Общества представляет собой резервный капитал, который формируется в соответствии с требованиями Устава Общества (5% от уставного капитала).

Решение об отчислении в резервный фонд от чистой прибыли за 2011 год в сумме 125 тыс. рублей было принято единственным акционером. (Протокол Правления ПАО «МРСК Юга» №68 от 29.06.2012).

На 31.12.2020 г. резервный капитал Общества составляет 125 тыс. рублей.

Общество в 2020 году привело показатель Чистые активы к положительному результату.

Динамика чистых активов

тыс. рублей

Наименование показателя	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Стоимость чистых активов	(9 095)	(5 714)	6 207

8. Кредиты и займы

В 2020 году Обществом кредиты и займы не привлекались.

9. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства при выполнении условий признания в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 13 декабря 2010 г. № 167н в отношении следующих обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков.

Величина оценочного обязательства определяется Обществом на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни Общества, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. В качестве документального подтверждения величины оценочных обязательств могут использоваться: договоры, справки и расчеты, заключения экспертов и др.

В части оценочных обязательств, связанных с оплатой неиспользованных отпусков по итогам 2020 года наблюдается значительное снижение остатков на 1 210 тыс. рублей или 53,2% в связи с уменьшением количества дней неиспользованных отпусков сотрудниками. Ожидаемый срок исполнения обязательств 2021 год.

Информация об оценочных обязательствах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

7. Оценочные обязательства.

10. Обеспечение обязательств

По состоянию на 31.12.2020 года Общество не имеет заложенного имущества.

11. Государственная помощь

В течение отчетного периода Общество не получало государственную помощь.

12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Общество подразделяет доходы и расходы на доходы и расходы от обычных видов деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности Общество признает выручку от продажи продукции (работ, услуг), полученную по основным видам деятельности.

К основным видам деятельности для целей отражения в отчетности доходов и расходов относятся:

1. Энергетическое обследование:

1.1. Экспертиза проектов строительства и реконструкции на соответствие требованиям энергетической эффективности;

1.2. Обследование построенных, реконструированных, прошедших капитальный ремонт зданий, строений, сооружений на соответствие требованиям энергетической эффективности;

1.3. Энергетическое обследование предприятий в соответствии с требованиями Федерального закона № 261-ФЗ от 23.11.2009 «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (с составлением энергетического

паспорта, разработкой программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности или стандартного перечня мероприятий), в т.ч. обязательные энергетические обследования;

2. Проектирование;
3. Строительство:
 - 3.1. СМР мероприятий энергосбережения;
 - 3.1.1. СМР мероприятий программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности;
 - 3.1.2. Строительство энергоэффективных зданий, строений, сооружений;
 - 3.1.3. Строительство объектов малой генерации;
 - 3.1.4. Строительство объектов нетрадиционной энергетики;
 - 3.2. Оснащение приборами учета энергоресурсов;
 - 3.3. Строительство АИИС;
4. Энергосервисные контракты:
 - 4.1. Реализация пилотных проектов энергосбережения с мониторингом эффекта от реализации;
 - 4.2. Энергетическое обследование (расчет фактических показателей энергоэффективности и потенциала энергосбережения), формирование программы повышения энергетической эффективности, ее реализация, контроль динамики показателей после реализации мероприятий программы;
 - 4.3. Комплексное внедрение энергоэффективных мероприятий «под ключ»: проведение инвестиционного энергетического обследования, разработка программы энергосбережения, определение источника финансирования, проектно-изыскательные работы, поставка оборудования, строительные-монтажные работы, контроль получение технологического и экономического эффекта, проведение контрольного обследования;
 - 4.4. Эксплуатация сетевого оборудования, экспертиза материалов при подготовке тарифных решений, формирование и реализация программы энергосбережения и повышения энергетической эффективности, контроль динамики показателей энергоэффективности сторонних сетевых организаций;
5. Экспертиза:
 - 5.1. Экспертиза норматива потерь электроэнергии;
 - 5.2. Экспертиза потерь тепловой энергии;
 - 5.3. Экспертиза нормативов запасов топлива;
 - 5.4. Экспертиза расчетов экономически обоснованных тарифов в энергетике;
 - 5.5. Экспертиза помещений требованиям санитарно-эпидемиологических нормам;
 - 5.6. Оценка экономической целесообразности сделок по приобретению объектов энергетики;
6. Методология:
 - 6.1. Разработка регламентов и методик;
 - 6.2. Участие в нормотворческой и законотворческой деятельности;
 - 6.3. Энергоконсалтинг;
7. Расчистка трасс от древесно-кустарной растительности;
8. Реализация программ энергосбережения Администраций субъектов Федерации и муниципальных образований;
9. Посредническая деятельность при реализации программ энергоснабжения.

К прочим доходам относятся все доходы, не связанные с реализацией работ и услуг по обычным видам деятельности.

Доходы Общества в соответствии с принципом начисления признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества, имеется в случае, когда Общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, расходы, связанные с производством работ, оказанием услуг, осуществление которых связано с обычными видами деятельности Общества.

Расходы признаются в себестоимости реализованных услуг полностью в отчетном периоде.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Распределение выручки и расходов по видам деятельности за 2020 год:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	Выручка от продаж	Себестоимость продаж
Проектно-изыскательские работы	114 428	80 475

Информация о структуре себестоимости и управленческих расходах приведена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме:

6. Затраты на производство.

13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;
- доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности (например, предоставление во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов), не являются существенными для характеристики финансового положения Обществ.

В частности, показываются за минусом соответствующих расходов следующие доходы:

- доходы от реализации основных средств.

Прочие доходы и расходы:

Наименование показателя	тыс. рублей	
	2020 год	2019 год
Прочие доходы всего:	197	73

Наименование показателя	2020 год	2019 год
в том числе:	-	-
От реализации ОС	116	-
Прочие	81	73
Прочие расходы всего	-	-
в том числе:	-	-
Прочие	(996)	(130)
Убыток 2016 г., выявленный в отчетном периоде	-	(327)

14. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства

Учет отложенных налогов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19 ноября 2002 г. N 114н.

Бухгалтерский учет отложенных налоговых обязательств (далее — «ОНО») и отложенных налоговых активов (далее — «ОНА») осуществляется на основании первичных учетных документов и регистров налогового учета. В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы ОНА и ОНО отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Информация о возникших и погашенных постоянных и временных разницах, уменьшающих и увеличивающих налогооблагаемую прибыль, а также о формировании условного расхода по налогу на прибыль и текущего налога на прибыль приведена в таблице «Налогообложение прибыли».

Налогообложение прибыли:

Показатель	тыс. рублей	
	за 12 месяцев 2020 г.	
Прибыль (убыток) до налогообложения	13 349	
в том числе Облагаемая по ставке: 20%	13 349	
Постоянные разницы	(6 211)	
Изменение временных вычитаемых разниц	(4 510)	
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 670	
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 242)	
Отложенный налог на прибыль	(902)	
в том числе Изменение отложенного налогового актива	(902)	
Текущий налог на прибыль	(526)	
Расход (доход) по налогу на прибыль	(1 428)	
Прибыль (убыток) от обычной деятельности	11 921	

Информация об отложенных налогах приведена в таблице «Отложенные налоги».

Отложенные налоги:

Наименование	тыс. рублей	
	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
Остаток на начало отчетного года	5 480	18
Доход	149	12
Расход	(1 051)	(12)
Остаток на конец отчетного периода	4 578	18

15. Денежные средства

В составе денежных средств для целей составления Отчета о движении денежных средств Общество признает: наличные денежные средства в кассе; денежные средства на открытых расчетных, специальных, транзитных, валютных, счетах корпоративных карт и иных банковских счетах; суммы в пути (сальдировано).

Денежные документы не признаются денежными средствами и не включаются в отчет о движении денежных средств.

Операции с иностранной валютой Обществом за период с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г., не осуществлялись.

Сумма минимального неснижаемого остатка денежных средств на расчетных счетах Общества на 31.12.2020 года отсутствует.

16. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами АО «Энергосервис Юга» признаются организации, входящие в группу компаний ПАО «Россети».

К операциям со связанными сторонами относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- приобретение и продажа основных средств и других активов;
- аренда имущества и предоставление имущества в аренду;
- финансовые операции, включая предоставление займов.

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности выделены следующие связанные стороны в 2020 году:

Группа/наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона признается связанной
ПАО «Россети Юга»	владеет более 50 % общего количества голосов Общества

Виды и объем операций Общества со связанными сторонами:

Операции со связанными сторонами	тыс. рублей	
	за 2020 год	
Взаиморасчеты по договорам аренды с ПАО «Россети Юга»	469	

17. События после отчетной даты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98), утвержденным Приказом Минфина РФ от 25 ноября 1998 г. N 56н, Общество отражает в бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или на результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отражаются в бухгалтерской отчетности путем уточнения данных о соответствующих активах, обязательствах, капитале, доходах и расходах Общества с раскрытием соответствующей информации пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности Общества.

Факты хозяйственной деятельности, которые оказывают или могут оказать впоследствии влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой (31 декабря 2020 г.)

и датой подписания годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год отсутствуют.

18. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, в виду отсутствия сегментов соответствующих требованиям Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденным Приказом Минфина РФ от 8 ноября 2010 г. N 143н.

19. Наиболее существенные изменения учетной политики на год, следующий за отчетным

Учетная политика Общества на 2021 год утверждена приказом АО «Энергосервис Юга» от 28.12.2020 №63.

С отчетности 2021 года обязательным к применению становится стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с введением новой стандарта не окажет существенное влияние на финансовое положение Общества и финансовые результаты его деятельности.

20. Информация об энергосбережении

Информация отражается в соответствии с Федеральным законом от 23 ноября 2009 г. № 261-ФЗ «Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности, и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

В 2020 г. совокупность затрат на приобретение разных видов энергии составила – 0 руб.

21. Информация о совместной деятельности

Общество в 2020 году не участвовало в совместной деятельности.

22. Информация о прекращаемой деятельности

В 2020 году у Общества нет прекращенных видов деятельности.

23. Информация об экологической деятельности

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обязательств. Деятельность Общества в 2020 г. осуществлялась в строгом соответствии с положениями природоохранного законодательства. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

24. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Экономическое развитие России, как и мировой экономики, в первой половине 2020 года определялось, прежде всего, эпидемиологической ситуацией, связанной с распространением новой коронавирусной инфекции. Главной стратегией борьбы с эпидемией стало сглаживание пика за счет мер по самоизоляции, социальному дистанцированию, максимальному переходу на удаленную работу и обучение,

прекращению или ограничению работы значительной части предприятий и организаций, длительному периоду нерабочих дней с конца марта по середину мая 2020 года.

В результате распространения коронавирусной инфекции экономика России одновременно столкнулась и с ограничением предложения, и с ограничением спроса.

Экономическая ситуация в России усугубилась рецессией мировой экономики, связанной с карантинными ограничениями.

В целях поддержки бизнеса и населения Правительством Российской Федерации были приняты и реализуются пакеты антикризисных мер, направленные, прежде всего, на поддержание доходов населения, как работающего, так и временно оставшегося без работы, а также семей с детьми. Программы поддержки бизнеса в период действия жестких ограничений были направлены на максимальное снижение текущих издержек бизнеса, чтобы высвободить средства на выплату заработной платы, максимально сохранить занятость. Были предоставлены отсрочки по налогам и социальным взносам, аренде имущества, выплате кредитов, введен мораторий на проверки, продлены лицензии и разрешительные документы, организовано предоставление льготных кредитов субъектам малого и среднего бизнеса и системообразующим предприятиям, начата реализация специальных программ поддержки наиболее пострадавших отраслей.

АО «Энергосервис Юга» не имело право воспользоваться вышеперечисленными мерами поддержки, так как деятельность Организации не включена в список наиболее пострадавших отраслей и Организация не является субъектом малого и среднего предпринимательства.

Не смотря на это, АО «Энергосервис Юга» в условиях сложной экономической ситуации в 2020 году в связи с пандемией смогло сохранить устойчивое финансовое положение и рабочие места.

25. Информация об управлении рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Политика АО «Энергосервис Юга» в области управления рисками подразумевает своевременное выявление и предупреждение возможных рисков с целью минимизации финансовых и иных потерь.

Ниже представлена информация о качественных характеристиках хозяйственной деятельности Организации в разрезе основных групп рисков.

1. Группа финансовых рисков.

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

В связи с тем, что Общество не использует заемные средства в своей деятельности, деятельность Общества не подвержена риску изменения процентных ставок.

В связи с тем, что обязательства и активы Общества номинированы в рублях, Общество практически не подвержено риску изменения курса обмена иностранных валют.

Кроме того, Общество в настоящий момент осуществляет свою деятельность только на внутреннем рынке Российской Федерации и не планирует осуществлять деятельность на внешнем рынке, поэтому влияние изменения курса национальной

валюты к иностранной (доллару США, евро) на финансовое состояние Общества, оценивается как незначительное.

Существующий в настоящее время уровень инфляции не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества. В соответствии с прогнозными значениями инфляции, она не должна оказать существенного влияния на платежеспособность Общества.

Риск влияния инфляции может возникнуть в случае, когда получаемые Обществом денежные доходы обесцениваются с точки зрения реальной покупательной способности быстрее, чем растут номинально. Рост инфляции может привести к увеличению затрат Общества (за счет роста цен на основные средства, материалы, работы и услуги сторонних организаций), и как следствие, падению прибыли Общества и рентабельности его деятельности.

В случае стремительного роста инфляции Общество намерено уделять особое внимание повышению оборачиваемости оборотных активов, в первую очередь, за счет пересмотра существующих договорных отношений с целью сокращения оборота дебиторской задолженности.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что Общество понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по договору (в том числе в форме предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении дебиторской задолженности).

Максимальная подверженность кредитному риску на 31.12.2020 года представлена балансовой стоимостью каждого вида активов (дебиторская задолженность, финансовые вложения, денежные средства).

Риск ликвидности

Риски ликвидности - вероятность получения убытка из-за нехватки денежных средств в требуемые сроки и, как следствие, неспособность Общества выполнить свои обязательства. Наступление такого рискованного события может повлечь за собой штрафы, пени, ущерб деловой репутации Общества.

Управление риском ликвидности осуществляется Обществом на основании анализа планируемых и фактических денежных потоков. Возникающие проблемы с абсолютной ликвидностью решаются путем установления приоритетности платежей.

2. Группа отраслевых рисков

Акцентирование производственной программы Общества на выполнение работ по проектированию и строительству определило в качестве основных отраслевые риски строительной области:

- риск незавершения строительства;
- риск превышения затрат;
- производственный риск;
- риски, связанные с рынком;
- риски консервации проекта;
- риск, связанный с реализацией инвестиционного проекта.

В целях их минимизации Обществом применяется ряд мер:

- получение по каждому проекту экспертных оценок о вероятности отклонений в объемах, трудоемкости и продолжительности работ, намеченных в проекте, с привлечением специалистов, в том числе и сторонних компаний. Это позволяет заранее выявить рискованные ситуации и дать более достоверный прогноз ожидаемых результатов;

- распределение рисков между участниками сделки;
- проведение системной работы по сокращению собственных издержек;

3. Территориальные риски

Деятельность Общества осуществляется в Астраханской, Волгоградской и Ростовской областях, Республике Калмыкия, которые не относятся к территориям с повышенной опасностью стихийных бедствий. Политическая и экономическая ситуация в стране находится под контролем государства, в настоящее время может расцениваться как стабильная. Изменения в законодательстве страны и регионов присутствия, в частности, касающиеся данной отрасли, прогнозируются на перспективу с учетом того, что предприятия энергетики являются объектами жизнеобеспечения и не могут быть подвергнуты риску внезапного воздействия внешних факторов. Все это позволяет принимать соответствующие меры для адаптации деятельности Общества к изменяющимся условиям.

4. Правовые риски

Осуществляя хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации, АО «Энергосервис Юга» подвержено возможности возникновения следующих правовых рисков:

- изменение налогового законодательства;
- недобросовестность контрагентов Общества, которая может повлечь увеличение временного периода получения денежных средств Обществом и дополнительные судебные расходы;
- изменение судебной практики по вопросам деятельности Общества, что может негативно сказаться на судебных процессах с недобросовестными контрагентами.

Для минимизации правовых рисков бизнес-процессы Общества, подверженные рискам, проходят обязательную юридическую экспертизу.

Кроме того, Общество осуществляет свою деятельность строго в соответствии с действующим законодательством, негативные последствия изменений судебной практики для Общества возможны только в случае изменения позиции надзорных органов или осуществления Обществом деятельности с нарушением норм права.

В целом риски, связанные с деятельностью Общества, характерны для большей части субъектов предпринимательской деятельности, работающих на территории Российской Федерации, и частично могут рассматриваться как общестрановые.

Как и любой иной субъект хозяйственной деятельности, АО «Энергосервис Юга» является участником налоговых отношений. В настоящее время в Российской Федерации действует Налоговый кодекс, регулирующий порядок и сроки начисления и уплаты налогов. Нормативные акты в области налогообложения нередко содержат нечеткие формулировки. Кроме того, различные государственные министерства и ведомства, равно как и их представители, зачастую расходятся во мнениях относительно правовой интерпретации тех или иных вопросов, что создает неопределенность и соответствующие противоречия. Подготовка и предоставление налоговой отчетности вместе с другими компонентами системы регулирования находятся в ведении и под контролем различных органов, имеющих законодательно закрепленное право налагать существенные штрафы, санкции и пени. Вследствие этого налоговые риски в России существенно превышают риски, характерные для стран с более развитой фискальной системой.

Руководство Общества в полной мере соблюдает налоговое законодательство, касающееся его деятельности, что, тем не менее, не устраняет потенциальный риск расхождения во мнениях с соответствующими контролирующими органами по вопросам, допускающим неоднозначную интерпретацию.

Вместе с тем, Общество не усматривает в краткосрочной перспективе возникновения в своей финансово-хозяйственной деятельности каких-либо

существенных рисков, связанных с изменением налогового законодательства, а также с изменением гражданского законодательства.

Общество строит свою деятельность на соблюдении норм действующего законодательства Российской Федерации, а кроме того, осуществляет постоянный мониторинг их изменений.

В случае внесения изменений в действующий порядок и условия налогообложения Общество намерено планировать свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений.

Приложения:

1. Форма 1. Бухгалтерский баланс
2. Форма 2. Отчет о финансовых результатах
3. Форма 3. Отчет об изменениях капитала
4. Форма 4. Отчет о движении денежных средств
5. Таблица 2.1. Наличие и движение основных средств
6. Таблица 3.1. Наличие и движение финансовых вложений
7. Таблица 4.1. Наличие и движение запасов
8. Таблица 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности
9. Таблица 5.2. Просроченная дебиторская задолженность
10. Таблица 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности
11. Таблица 6. Затраты на производство
12. Таблица 7. Оценочные обязательства

Генеральный директор

Д.О. Журавлев

Главный бухгалтер

Е.А. Жижерина

14 марта 2021 года



Прошито, пронумеровано и скреплено
печатью 52 (в 1 листе) листов

Всего в работе
Ольга | И.А. Сидорова
17.03.2014