

место штампа
налогового органа

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УЧЕТНО -
СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР
ЕВРОСИБЭНЕРГО",**

3808226156/380801001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):

- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 3812 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО "ИКС", 3808219007/381201001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического
лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 4, 34, 2020

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле

**NO_VUHOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20210409_19a7efc5-f7c3-
4ced-813a-872005d0c408**

(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

3812

(наименование, код налогового органа)

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **09.04.2021** в **12.46.01** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20210409_19a7efc5-f7c3-4ced-813a-872005d0c408

ON_DOV_3812_3812_3808226156380801001_20210409_85908944-0999-4316-8dfe-dd192f6d9782

NO_VUNPZ_3812_3812_3808226156380801001_19a7efc5-f7c3-4ced-813a-872005d0c408_20210409_3b85d105-2e2e-4c46-9f02-efda34d3c972

NO_VUNAZ_3812_3812_3808226156380801001_19a7efc5-f7c3-4ced-813a-872005d0c408_20210409_afa308e3-e9e1-4a5f-a0b4-c2369a1e30f9

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИРКУТСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ",
3808219007-381201001**

Информация о документе:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; корректирующий №4; за 2020 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УЧЕТНО - СЕРВИСНЫЙ ЦЕНТР
ЕВРОСИБЭНЕРГО", 3808226156/380801001**

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-3808226156-380801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

3812

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410

тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью			
«Аудит-Дело»			
Исх. №	418		
от « 22 »	03	20	21 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Иркутские Коммунальные Системы» и иным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Иркутские Коммунальные Системы» (ОГРН 1113850018017, 664043, РФ, Иркутская обл., г. Иркутск, б-р Рябикова, д. 67), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

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

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



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело»
(ООО «Аудит-Дело»)

ул. Фридриха Энгельса, 10, Иркутск, Россия, 664007, а/я 410

Телефон: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46.

E-mail: audit@baikmail.ru

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание, что в течение 3 лет подряд стоимость чистых активов Общества отрицательная величина и по состоянию на 31.12.2020 года составляет (-116 285 тыс. руб.), на 31.12.2019 г. (-120 106 тыс. руб.), на 31.12.2018 г. (-134 572 тыс. руб.).

Данное условие указывает на наличие неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

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

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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



результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»



А.П. Акулова

Руководитель аудиторского
задания

К.В. Васильев

Дата аудиторского заключения

22 марта 2021 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Иркутские коммунальные системы»
ОГРН: 1113850018017
Место нахождения: РФ, 664043,
Иркутская обл. г. Иркутск, б-р Рябикова, д.67

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
ОГРН: 1193850013356.
Место нахождения: 664007, Иркутская область,
г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОПНЗ: 11906038124.



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2020
Форма по ОКУД		90992749		
по ОКПО		3808219007		
ИНН		36.00.1		
по ОКВЭД 2		12300	16	
по ОКПОФ / ОКФС		384		
по ОКЕИ				

Организация **Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / частная**
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) **664043, Иркутская обл, Иркутск г, Рябикова б-р, дом № 67**

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	8 068	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	24 921	13 026	9 833
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	41 095	10	11 254
	Отложенные налоговые активы	1180	28 618	27 053	27 557
	Прочие внеоборотные активы	1190	9	9	10
	Итого по разделу I	1100	102 711	40 098	48 654
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 589	2 282	1 848
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	276
	Дебиторская задолженность	1230	28 682	35 129	28 182
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	45 306	35 188
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 433	640	2 453
	Прочие оборотные активы	1260	120	45	37
	Итого по разделу II	1200	58 824	83 402	67 984
	БАЛАНС	1600	161 535	123 500	116 638

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	1 200	1 200	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	34 892	34 892	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(152 377)	(156 198)	(135 572)
	Итого по разделу III	1300	(116 285)	(120 106)	(134 572)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	248 948	-	228 139
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 003	623	154
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	249 951	623	228 293
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	2 528	227 162	4 643
	Кредиторская задолженность	1520	20 507	12 756	15 131
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	4 834	3 066	3 143
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	27 869	242 983	22 917
	БАЛАНС	1700	161 535	123 500	116 638

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСЦЕвроСибЭнерго»
по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. №3)

22 марта 2021 г.



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Бальжанова Е.П.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	Дата (число, месяц, год) 31.12.2020	Форма по ОКУД 0710002
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО 90992749	ИНН 3808219007
Вид экономической деятельности Наименование код ОКВЭД Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКВЭД 2 36.00.1	по ОКОПФ / ОКФС 12300 / 16
Организационно-правовая форма / форма собственности Общество с ограниченной ответственностью / частная	по ОКЕИ 384	
Единица измерения: в тыс. рублей		

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	за Январь - Декабрь 2020 г.	за Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	73 659	72 707
Иркутские коммунальные системы			73 659	72 707
Основная деятельность			73 659	72 707
НОП Водоотведение			55 951	53 906
НОП Питьевая вода			17 603	18 402
НОП прочие услуги			105	399
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(77 423)	(74 021)
Иркутские коммунальные системы			(77 423)	(74 021)
Основная деятельность			(77 423)	(74 021)
НОП Водоотведение			(43 399)	(42 439)
НОП Питьевая вода			(33 992)	(31 554)
НОП прочие услуги			(32)	(27)
	Валовая прибыль	2100	(3 764)	(1 314)
Иркутские коммунальные системы			(3 764)	(1 314)
Основная деятельность			(3 764)	(1 314)
НОП Водоотведение			12 551	11 467
НОП Питьевая вода			(16 388)	(13 152)
НОП прочие услуги			73	372
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(3 468)	(3 529)
Иркутские коммунальные системы			(3 468)	(3 529)
Основная деятельность			(3 468)	(3 529)
НОП Водоотведение			(2 632)	(2 599)
НОП Питьевая вода			(831)	(912)
НОП прочие услуги			(5)	(18)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(7 232)	(4 843)
Иркутские коммунальные системы			(7 232)	(4 843)
Основная деятельность			(7 232)	(4 843)
НОП Водоотведение			9 919	8 868
НОП Питьевая вода			(17 220)	(14 065)
НОП прочие услуги			68	354
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 523	4 188
Иркутские коммунальные системы			2 523	4 188
Основная деятельность			2 523	4 188
Прочая деятельность Управления			2 523	4 188
	Проценты к уплате	2330	(11 550)	(17 615)
Иркутские коммунальные системы			(11 550)	(17 615)
Основная деятельность			(11 550)	(17 615)
НОП Водоотведение			(4 579)	(7 496)
НОП Питьевая вода			(1 434)	(2 561)
НОП прочие услуги			(9)	(58)
Прочая деятельность Управления			(5 528)	(7 500)
	Прочие доходы	2340	42 970	41 215
Иркутские коммунальные системы			42 970	41 215
Основная деятельность			42 970	41 215
НОП Водоотведение			11 963	12 249
НОП Питьевая вода			16 265	18 738
НОП прочие услуги			7 512	7 715
Прочая деятельность Управления			7 231	2 514

	Прочие расходы	2350	(23 026)	(41 891)
	Иркутские коммунальные системы		(23 026)	(41 892)
	Основная деятельность		(23 026)	(41 892)
	НОП Водоотведение		(10 349)	(4 229)
	НОП Питьевая вода		(5 363)	(2 531)
	НОП прочие услуги		(33)	(27)
	Прочая деятельность Управления		(7 280)	(35 105)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 686	(18 946)
	Налог на прибыль	2410	228	(2 040)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(998)	(705)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 226	(1 335)
	Прочее	2460	(93)	360
	Чистая прибыль (убыток)	2400	3 821	(20 626)

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	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	3 821	(20 626)
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)



Ю.Г. Зеленцова

22 марта 2021 г.

Исполнитель: Бальжанова Е.П.

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(20 626)	(20 626)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(20 626)	(20 626)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	1 200	-	34 892	-	(156 198)	(120 106)
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	3 821	3 821
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	3 821	3 821
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	1 200	-	34 892	-	(152 377)	(116 285)

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	(134 572)	(28 334)	35 092	(127 814)
корректировка в связи с:	3410	-	7 708	-	7 708
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	(134 572)	(20 626)	35 092	(120 106)
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(135 572)	(28 334)	-	(163 906)
корректировка в связи с:	3411	-	7 708	-	7 708
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	(135 572)	(20 626)	-	(156 198)
после корректировок					
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	1 000	-	35 092	36 092
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	1 000	-	35 092	36 092
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	(116 285)	(120 106)	(134 572)

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

22 марта 2021 г.

Исполнитель: Бальжанова Е.П.



Ю.Г. Зеленцова

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

Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКИЕ
КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью / частная
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
90992749		
3808219007		
36.00.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	98 847	92 788
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	72 491	62 374
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
полученные субсидии из областного бюджета	4114	26 246	30 232
прочие поступления	4119	110	182
Платежи - всего	4120	(85 867)	(113 029)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(29 365)	(32 985)
в связи с оплатой труда работников	4122	(33 721)	(29 115)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 732)	(77)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(9 385)	(8 031)
прочие платежи	4129	(11 664)	(42 821)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	12 980	(20 241)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7 231	17 716
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	2 502
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 821	11 766
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	410	3 448
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(7 183)	(11 145)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(7 183)	(2 384)
в связи с приобретением акции других организаций (долей участия)	4222	-	(1 940)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(6 821)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	48	6 571

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	51 665	104 977
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	51 665	69 885
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	35 092
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(38 900)	(93 120)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(38 900)	(93 120)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	12 765	11 857
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	25 793	(1 813)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	640	2 453
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 433	640
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
по договору №409-02-10/65 от 21.01.2013 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. №3)

22 марта 2021 г.



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Бальжанова Е.П.

**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		Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	8 909	-	-	-	8 909	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
						(841)	-	-	-	(841)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	8 909
в том числе:	5121	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		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 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
				принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР		
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-

Руководитель департамента по
 учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
 (по доверенности от 21.04.2020 г. №3)

Ю.Г. Зеленцова

22 марта 2021 г.



Исполнитель: Бальжанова Е.П.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	17 897	(5 801)	9 336	(7 896)	1 244	(2 823)	-	-	19 337	(7 380)
	5210	за 2019 г.	12 302	(3 399)	5 595	-	-	(2 402)	-	-	17 897	(5 801)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	4 555	(2 652)	615	(181)	151	(662)	-	-	4 989	(3 163)
	5211	за 2019 г.	4 333	(1 952)	223	151	-	(700)	-	-	4 555	(2 652)
Транспортные средства	5202	за 2020 г.	7 183	(2 361)	7 256	(902)	451	(1 586)	-	-	13 538	(3 490)
	5212	за 2019 г.	7 183	(775)	-	-	-	(1 586)	-	-	7 183	(2 361)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2020 г.	163	(87)	45	-	-	(38)	-	-	209	(126)
	5213	за 2019 г.	163	(49)	-	-	-	(38)	-	-	163	(87)
Сооружения	5204	за 2020 г.	5 373	(78)	1 398	(6 770)	621	(543)	-	-	5 373	(78)
	5214	за 2019 г.	-	-	-	-	-	(78)	-	-	-	-
Здания	5205	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5215	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	5206	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее имущество требующее государственной регистрации	5207	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	5208	за 2020 г.	623	(623)	21	(42)	21	-	-	-	601	(601)
	5218	за 2019 г.	623	(623)	-	-	-	-	-	-	623	(623)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	930	19 499	-	(7 465)	12 964
	5250	за 2019 г.	930	5 595	-	(5 595)	930
в том числе:	5241	за 2020 г.	930	12 296	-	(417)	12 809
	5251	за 2019 г.	930	5 373	-	(5 373)	930
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2020 г.	-	7 203	-	(7 048)	155
	5252	за 2019 г.	-	222	-	(222)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	151	-	5 373
в том числе:	5261	-	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-	-
в том числе:	5271	-	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	263 741	261 667	348 303
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»

по договору №409-02-10/65 от 21.04.2020 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

22 марта 2021 г.



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Бальжанова Е.П.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
												за 2020 г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	9 719	(9 709)	41 085	-	-	-	-	50 804	(9 709)	
	5311	за 2019 г.	20 975	(9 721)	40 947	(52 203)	12	-	-	9 719	(9 709)	
в том числе:												
долевой вклад в уставный капитал ООО "РегионТелеком"	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5312	за 2019 г.	2	(2)	-	(2)	2	-	-	-	-	
долевой вклад в уставный капитал ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5303	за 2020 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	9	(9)	
	5313	за 2019 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	9	(9)	
долевой вклад в уставный капитал ООО "УК Ты выбрал Качество"	5304	за 2020 г.	3 700	(3 700)	41 085	-	-	-	-	44 785	(3 700)	
	5314	за 2019 г.	3 700	(3 700)	-	-	-	-	-	3 700	(3 700)	
долевой вклад в уставный капитал ООО "УК Энергия"		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2019 г.	10	(10)	1 940	(1 950)	10	-	-	-	-	
долевой вклад в уставный капитал ООО "Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008"		за 2020 г.	6 000	(6 000)	-	-	-	-	-	6 000	(6 000)	
		за 2019 г.	6 000	(6 000)	-	-	-	-	-	6 000	(6 000)	
долевой вклад в уставный капитал ООО "Хакасские коммунальные системы"		за 2020 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
		за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-	
займ выданный ООО "УК Энергия"		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2019 г.	11 244	-	522	(11 766)	-	-	-	-	-	
займ выданный ООО "УК Ты выбрал Качество"		за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
		за 2019 г.	-	-	38 485	(38 485)	-	-	-	-	-	
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	45 306	-	2 600	(47 906)	-	-	-	-	-	
	5315	за 2019 г.	35 188	-	45 306	(35 188)	-	-	-	45 306	-	
в том числе:												
займ выданный ООО "УК Ты выбрал Качество"	5306	за 2020 г.	38 485	-	2 600	(41 085)	-	-	-	-	-	
	5316	за 2019 г.	35 188	-	38 485	(35 188)	-	-	-	38 485	-	
Вексель ГПБ №0377101 от 22.02.2020	5307	за 2020 г.	4 802	-	-	(4 802)	-	-	-	-	-	
	5317	за 2019 г.	-	-	4 802	-	-	-	-	4 802	-	
Вексель ГПБ №0377101 от 22.02.2020	5308	за 2020 г.	2 019	-	-	(2 019)	-	-	-	-	-	
	5318	за 2019 г.	-	-	2 019	-	-	-	-	2 019	-	
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	55 025	(9 709)	43 685	(47 906)	-	-	-	50 804	(9 709)	
	5310	за 2019 г.	56 163	(9 721)	86 253	(87 391)	12	-	-	55 025	(9 709)	

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель департамента по
 учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
 (по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

22 марта 2021 г.

Исполнитель: Бальжанова Е.П.



Ю.Г. Зеленцова

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	2 292	(10)	88 322	(87 013)	77	(80)	X	3 601	(13)	
	5420	за 2019 г.	1 846	-	84 902	(84 455)	17	(27)	X	2 292	(10)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	2 292	(10)	5 859	(4 549)	77	(80)	6 874	3 601	(13)	
	5421	за 2019 г.	1 846	-	5 170	(4 724)	17	(27)	6 470	2 292	(10)	
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	82 463	(82 463)	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	79 732	(79 732)	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель департамента по
 учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
 по договору №409-02-10/65 от 21.04.2020 г.
 (по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

22 марта 2021 г.

Исполнитель: Бальжанова Е.П.



Ю.Г. Зеленцова

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
	Код	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора	Учетная по условиям договора
Всего	5540	39 655	3 898	37 235	13 239	25 136
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	36 249	3 142	36 804	13 237	24 719
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	75	52	4	2	60
прочая	5543	1 331	704	427	-	357
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	в результате процентов, штрафы и иные начисления	погашение	спливание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	216 579	-	32 369	-	-	-	-	248 948
	5571	за 2019 г.	228 139	96 075	-	(93 120)	(7 703)	(223 391)	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	216 579	-	32 369	-	-	-	-	248 948
	5573	за 2019 г.	228 139	88 372	-	(93 120)	-	(223 391)	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация по концессионному имуществу	5575	за 2020 г.	-	7 703	-	-	(7 703)	-	X	X	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	239 918	64 875	41 471	(322 926)	(4)	-	3	-	23 035
	5580	за 2019 г.	19 775	11 597	17 615	(32 460)	-	223 391	19	-	239 918
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	3 303	16 100	-	(2 430)	-	-	-	-	16 973
	5581	за 2019 г.	9 930	2 836	-	(9 463)	-	-	-	-	3 303
авансы полученные	5562	за 2020 г.	724	214	-	-	(3)	-	-	-	935
	5582	за 2019 г.	733	70	-	(79)	-	-	-	-	724
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	5 958	(21)	48	(4 209)	(1)	-	1	-	1 776
	5583	за 2019 г.	2 351	5 958	-	(2 351)	-	-	-	-	5 958
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	227 162	48 348	41 423	(314 405)	-	-	-	-	2 528
	5585	за 2019 г.	4 643	17 615	17 615	(18 487)	-	223 391	-	-	227 162
прочая	5566	за 2020 г.	109	-	-	(16)	-	-	2	-	93
	5586	за 2019 г.	314	91	-	(296)	-	-	-	-	109
задолженность перед персоналом	5567	за 2020 г.	1 925	-	-	(1 925)	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г.	1 272	1 925	-	(1 272)	-	-	X	X	1 925
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 2020 г.	737	-	-	(7)	-	-	X	X	737
	5588	за 2019 г.	531	737	-	(531)	-	-	X	X	737
Итого	5550	за 2020 г.	239 918	281 154	73 840	(322 926)	(4)	X	X	X	271 983
	5570	за 2019 г.	247 914	107 672	17 615	(125 580)	(7 703)	X	X	X	239 918

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	3 339	1 262	1 370
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	2 185	372	264
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	1 118	868	865
	5593	36	22	241

Руководитель департамента по
 учёту ООО «УСП ЕвроСибЭнерго»
 по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
 (по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

Ю.Г. Зеленцова

22 марта 2021 г.

Исполнитель: Бальжанова Е.П.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	3 430	15 303
Расходы на оплату труда	5620	26 574	28 796
Отчисления на социальные нужды	5630	8 010	8 563
Амортизация	5640	2 823	2 402
Прочие затраты	5650	40 054	22 486
Итого по элементам	5660	80 891	77 550
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	80 891	77 550

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСП ЕвроСибЭнерго»
по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)



(Handwritten signature)

Ю.Г. Зеленцова

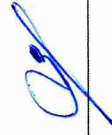
22 марта 2021 г.

Исполнитель: Бальжанова Е.П.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 065	6 255	(4 487)	-	4 834
в том числе:						
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5701	-	122	-	-	122
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5702	-	403	-	-	403
Взносы на оплату предст. отпусков работ-в прин к НУ	5703	701	1 338	(1 043)	-	996
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к НУ	5704	2 365	4 391	(3 444)	-	3 312

Руководитель департамента по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» по договору №409-02-10/65 от 21.04.2020 г. (по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)



Ю.Г. Зеленцова

22 марта 2021 г.

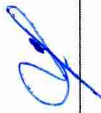


Исполнитель: Бальжанова Е.П.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
5810	5810	-	6 411	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

Руководитель департамента по учёту ООО «УСП ЕвроСибЭнерго» по договору №409-02-10/65 от 21.04.2020 г. (по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)



Ю.Г. Зеленцова

22 марта 2021 г.



Исполнитель: Бальжанова Е.П.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2020 г.	5910	-	-	-	-
за 2019 г.	5920	-	-	-	-
за 2020 г.	5911	-	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель департамента по
 учёту ООО «УСП ЕвроСибЭнерго»
 по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
 (по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

22 марта 2021 г.



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Бальжанова Е.П.

**Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой
отчетности**

**ООО «Иркутские коммунальные системы»
за 2020 г.**

г. Иркутск
2021 г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутские Коммунальные Системы» (ООО «ИКС») зарегистрировано в 2011 г. (Свидетельство о регистрации №1113850018017 от 23.05.11 г.).

ООО «ИКС» зарегистрировано в Инспекция Федеральной налоговой службы по Свердловскому округу г. Иркутска № 3812 г. Иркутска.

Юридический адрес: 664043, Иркутская область, г. Иркутск, бульвар Рябикова, 67.

В 2020 году в Обществе среднесписочная численность составила 71 чел.

1.2. Основные виды деятельности:

- забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- сбор и обработка сточных вод;
- строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- производство, транспортировка и реализация воды питьевого качества;
- другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

В 2015 году ООО «ИКС» получило лицензию на пользование недрами серия ИРК номер 03104 вид лицензии ВЭ дата окончания действия лицензии 20 августа 2039 года.

Целевое назначение и виды работ по данной лицензии - это разведка и добыча подземных вод для питьевого водоснабжения населения и технологического обеспечения объектов промышленности на участке Железнодорожный Железнодорожного месторождения.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

Общество имеет следующие обособленные подразделения:

Название обособленного подразделения	Место нахождение	Сведения о постановке на учет в налоговом органе	Распорядительный документ, на основании которого действует обособленное подразделение
Нижеилимское обособленное подразделение ООО «ИКС»	665651, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, г.Железнодорожск-Илимский, ул.Иващенко,8,2	Уведомление № 3043331 от 27.05.2013г.	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445001
Участок насосной станции водозабора НОП ООО «ИКС»	665651, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, г.Железнодорожск-Илимский, ул.Транспортная ,28,А,А	Уведомление № 3050862 от 04.06.2013г.	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445004
Караульный участок водозабора НОП ООО «ИКС»	665651, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, г.Железнодорожск-Илимский, ул.Транспортная,28	Уведомление №3050860 от 04.06.2013 г.	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445003
Административный участок НОП ООО «ИКС»	665651, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, г.Железнодорожск-Илимский, ул.Иващенко, 1 ОБ,2,2	Уведомление № 3050873 от 04.06.2013г.	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445005
Караульный участок городских резервуаров НОП ООО «ИКС»	665653, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, г.Железнодорожск-Илимский, 8-й кв-л,12,А/1,А/1	Уведомление № 3050856 от 04.06.2013г.	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445002
Участок «КНС-4 НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железнодорожск-Илимский, район 1 квартала.	Уведомление № 3109068 от 07.08.2013г.	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445007
Участок «КНС-8 НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железнодорожск-Илимский, район 6а квартала.	Уведомление № 3109105 от 07.08.2013г	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445009
Участок «лаборатория	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-	Уведомление № 3109106	Приказ о создании

НОП ООО «ИКС»	п. Железногорск-Илимский, район очистных сооружений № 1..	от 07.08.2013 г	обособленного подразделения КПП 383445010
Участок «камера управления метантенками НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железногорск-Илимский, район очистных сооружений №12..	Уведомление № 31090066 от 07.08.2013г	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445006
Участок «хлораторная НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железногорск-Илимский, район очистных сооружений №12..	Уведомление № 3109104 от 07.08.20	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445008

1.4. Структура уставного капитала, основные участники

Уставный капитал ООО «ИКС» на 31.12.2020 г. составляет 1 200 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Байкальская энергетическая компания» (ООО «Байкальская энергетическая компания», ОГРН 1133850020545, ИНН 3808229774), размер доли в рублях - 990 000, размер доли в процентах – 82,5.

- Общество с ограниченной ответственностью «Централизованная Энергоремонтная фирма» (ООО «ЦЭРФ», ОГРН 1033802459130, ИНН 3808219007), размер доли в рублях - 210 000, размер доли в процентах – 17,5.

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников (высший орган управления Обществом);
- Генеральный директор управляющей организации АО «Байкалэнерго».

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИКС» переданы управляющей организации АО «Байкалэнерго» (Протокол общего собрания участников от 28.02.2014 г.) в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 64-14 от 01.03.2014 г. За 2020 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества начислена в соответствии с условиями оплаты определенными трудовыми договорами.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием участников в соответствии с Уставом может быть избрана ревизионная комиссия.

1.6. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело» (ООО «Аудит-Дело») по договору № 30/312-06/130-20 от 23.09.2020 г.

Целью аудита является получение Исполнителем разумной уверенности в том, что бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и предоставление аудиторского заключения, в котором выражено мнение относительно того, действительно ли бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах

ООО «ИКС» имеет следующие дочерние зависимые общества:

Название дочернего (зависимого) Общества	Место нахождения	Доля участия в процентном выражении
ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008» (ООО «УИ ЖКХ-2008»)	666681, Иркутская область, г. Усть-Илимск, ул. Мечтателей, д. 21 А	100%
ООО «Хакасские коммунальные системы» (ООО «ХКС»)	655603 РФ, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.	10%

ООО «Саяногорские коммунальные системы» (ООО «СКС»)	655603 РФ, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.	95%
ООО «Управляющая компания «Ты выбрал Качество» (ООО «УК «ТвК»)	665462, Иркутская область, г. Усолье- Сибирское, ул. Менделеева, д. 65А	75,55%

1.8. Основа составления бухгалтерского учета

В Обществе ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности 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 участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

Бухгалтерская отчетность Общества формируется специализированной организацией на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности филиалов.

На основании ч. 8 ст. 13 Закона №402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе уполномоченное лицо.

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

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С КСУ».

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» в рамках заключенного договора на оказание возмездных услуг № 409-02-10/65 от 21.11.2013 г.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора управляющей организации от 31 декабря 2019 г. № 54.

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

2.1. Изменения в учетной политике

В 2020 году в Положение по Учетной политике по бухгалтерскому учету по российским стандартам Общества приказом № 59 от 22.12.2020 г. внесены следующие изменения:

В пункт 3 Положения по Учетной политике «Учет операций, осуществляемых концессионером при исполнении концессионного соглашения (КС)», изложив в следующей редакции:

«Объекты концессионных соглашений обособляются от собственного имущества Концессионера и учитываются на отдельном балансе с начислением амортизации. Под отдельным балансом принимается система показателей в отдельной учётной системе, формируемой Обществом и отражающей его имущественное и финансовое положение на отчетную дату в рамках исполнения обязательств по концессионным соглашениям.

Начисление амортизации имущества, полученного по КС, отражается в составе себестоимости по обычным видам деятельности, с одновременным восстановлением начисленной суммы амортизации в составе прочих доходов (91 счет), не связанных с реализацией товаров, услуг, в одном отчетном периоде.

Отдельный баланс, на котором учитываются только объекты концессионного соглашения		Хозяйственная операция
Дт	Кт	
01	76	Поступление концессионного имущества (при заключении КС)
76	02	Амортизация концессионного имущества

Учетная бухгалтерская система		Хозяйственная операция
Дт	Кт	
20,23..	76	Амортизация концессионного имущества– в одном отчетном периоде
76	91	Амортизация концессионного имущества – в одном отчетном периоде
08	60,71,76,10	Расходы на реконструкцию (модернизацию) концессионного имущества
04	08	Ввод реконструкции, модернизации концессионного имущества
20,23..	05	Амортизация капитальных вложений в концессионное имущество (реконструкцию, модернизацию)

Применение изменений в части учета операций, осуществляемых концессионером при исполнении концессионного соглашения (КС) установлено с 01.01.2020 г. В виду существенного изменения УП проведен ретроспективный пересчет прочих доходов и отражен в бухгалтерской отчетности.

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 финансовому учету и финансовой отчетности.

2.4. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

В соответствие с внесением изменения в Учетную политику по отражению концессионного имущества для сопоставимости данных были пересчитаны показатели нераспределенной прибыли и прочих долгосрочных обязательств за 2019 г.

3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

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

При принятии к бухгалтерскому учёту активов в качестве основных средств необходимо одновременно выполнение следующих условий:

- 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;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

К объектам ОС не относятся:

- машины, оборудование и иные аналогичные предметы, числящиеся как готовые изделия на складах компаний-изготовителей (учитываются на балансовом счете 43 «Готовая продукция»), как товары – на складах компаний, осуществляющих торговую деятельность (счет 41 «Товары»);
- предметы, сданные в монтаж или подлежащие монтажу, (учет которых ведется на счете 07 «Оборудование к установке»);
- капитальные и финансовые вложения.

Активы в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п. 4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 (включительно без учета НДС) рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе запасов.

Единицей бухгалтерского учета ОС является инвентарный объект.

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.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;

- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

В 2020 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

Показатель	2020 год	2019 год
Остаточная стоимость основных средств на начало года	12 096	8 903
Увеличение стоимости основных средств, всего	9 335	5 595
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>приобретено за плату, в том числе:</i>	<i>9 335</i>	<i>5 595</i>
Сооружения	1 398	5 373
Машины и оборудование (кроме офисного)	615	222
Офисное оборудование	21	0
Транспортные средства	7 256	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	45	0
<i>поступление по результатам инвентаризации</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	9 474	2 402
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>списания основных средств, в том числе:</i>	<i>7 895</i>	<i>0</i>
Сооружения	6 770	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	181	0
Офисное оборудование	42	0
Транспортные средства	902	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	0	0
<i>начисленная амортизация, в том числе:</i>	<i>1 579</i>	<i>2 402</i>
Сооружения	-78	78
Машины и оборудование (кроме офисного)	511	700
Офисное оборудование	-21	0
Транспортные средства	1 129	1 586
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	38
Остаточная стоимость основных средств на конец года	11 957	12 096

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу за 2020 г. составил 28 %.

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

Основные производственные фонды ООО «Саяногорские коммунальные системы» состоят из:

- собственные ОПФ (машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь);
- концессионные ОПФ (здания, сооружения, машины и оборудование, производственный и хозяйственный инвентарь, прочие ОС);
- арендованные ОПФ (Сооружения).

ООО «Иркутские Коммунальные Системы» заключило с Администрацией муниципального образования «Железногорск-Илимское городское поселение» концессионные соглашения № 05-52-16/18 от 26.12.2018 и № 05-52-17/18 от 26.12.2018. Согласно концессионным соглашениям принято имущество, которое необходимо модернизировать и используя данное концессионное имущество Общество осуществляет деятельность по водоснабжению и водоотведению на территории МО г. Железногорск-Илимский.

В соответствии с пунктом 16 ст. 3 Закона от 21.07.2005 № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях»: объект концессионного соглашения и иное передаваемое концедентом концессионеру по концессионному соглашению имущество отражаются на балансе концессионера, обособляются от его имущества. Вместе с тем, порядок бухгалтерского учета концессионного имущества, а также прав и обязанностей по договору не урегулирован на законодательном уровне, более того имеется ряд противоречий в направленных Минфином рекомендациях: позиция Минфина, изложенная в письме от 16.10.2015 N 03-03-06/1/59349, противоречит положениям закона № 115-ФЗ в части балансового учета концессионного имущества.

В связи с этим, бухгалтерский учет операций, осуществляемых концессионером при исполнении концессионного соглашения, ведется в соответствии с нормативными документами, устанавливающими общие требования к бухгалтерскому учету. Так, в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и разъяснениями Минфина России объектом бухгалтерского учета является имущество организации, которое учитывается обособленно от имущества других лиц (юридических и физических), находящегося у данной организации. Исходя из требований допущения имущественной обособленности активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств других организаций. Соответственно, в бухгалтерском балансе Общества по строке «Основные средства» подлежит отражению стоимость основных средств без учета стоимости концессионного имущества.

Учет концессионного имущества осуществляется в следующем порядке:

- ведется в отдельной программе, где учитываются сведения о первоначальной стоимости имущества и начисленной амортизации.

- в бухгалтерском учете проводились записи: Дт76 – Кт86 на сумму амортизации концессионного имущества и Дт20 Кт76 – амортизация концессионного имущества (учитываемого в отдельной программе), относится в текущие расходы (на себестоимость). При этом 86 счет не закрывался, а ежегодно сальдо накапливалось (по состоянию на 01.01.2020 сальдо по Кт86 7 703 тыс. руб.). На 86 счете учитывалась накопленная амортизация по концессионному имуществу за период действия соглашения.

- капитальные вложения в форме неотделимых улучшений в имущество, полученное концессионером по концессионному соглашению, стоимость которых не возмещается концессионеру, до момента возврата имущества концеденту по окончании срока концессионного соглашения, учитывалось на балансе концессионера обособлено на счете 01.01.8 «Капитальные вложения в объекты концессионного имущества». Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывалось на счете 02.08 «Амортизация капитальных вложений в концессионное имущество».

В связи с внесением изменений (Приказ № 59 от 22.12.2020 г.) в Учетную политику для целей БУ, утвержденной приказом от 31.12.2019 г. № 53 произведена корректировка накопленных сумм на счете 86 «Целевое финансирование»:

- сумму 6 754 тыс. руб. отражены в составе прочих доходов текущего отчетного периода на счете 91.01 по статье «Доходы по использованию концессионного имущества не НУ»;

- сумму 7 703 тыс. руб. отражены за счет прибыли прошлых лет на счете 84 «Не распределённая прибыль (не покрытый убыток)», в том числе за 2019 год - 7 703 тыс. руб.

Новый порядок учета концессионного имущества изложен в п. 2.1 - Изменения в учетной политике. Произведен ретроспективный пересчет прочих доходов и отражен в бухгалтерской отчетности.

Общество имущества в аренду не сдает.

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

1. Администрация муниципального образования «Железнодорожское городское поселение» - на сумму 263 741 тыс. рублей в т.ч

- земельные участки на 144 708 тыс. рублей;

- машины и оборудование (кроме офисного) на 119 033 тыс. руб.
 - недвижимое имущество;
 - сооружения.
2. Герасимов Б.В. - нежилое помещение.

3.2. Вложения во внеоборотные активы

У Общества имеются расходы по незавершенным капитальным вложениям в концессионное имущество, которые включают в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации на сумму 12 964 тыс. руб.

Расшифровка вложений во внеоборотные активы представлена в таблице:

Наименование вложения	На конец 2020 года	
	фин. вложения	резерв
Проектные работы по городским очистным сооружениям, г. Железногорск-Илимский, Иркутской области	12 964	

3.3. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов учитывается право пользования концессионным имуществом (первоначальная стоимость).

Расходы по проведению модернизации (реконструкции), произведенные за счет собственных средств Концессионера, отражаются в бухгалтерском учете на обособленном субсчете 08.13 в качестве капитальных вложений и затем после окончания проведения работ по модернизации (реконструкции) учитываются в составе нематериального актива» (субсчет 04.03). Амортизация концессионного имущества (накопленная амортизация) учитывается по 05.03 субсчету.

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 года у Общества числятся финансовые вложения на сумму 50 804 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало года		Изменение за период				На конец периода	
	фин. вложения	резерв	Поступило	Выбыло (погашено)	Создание /восстановление резерва за отчетный период	Начислено процентов	фин. вложения	резерв
Долгосрочные финансовые вложения	9 719	-9 709	41 085	0	0	0	50 804	-9 709
В том числе:								
Приобретение доли ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008»	6 000	-6 000	0	0	0	0	6 000	-6 000
Приобретение доли ООО «Управляющая компания «Ты выбрал качество»	3 700	-3 700	41 085	0	0	0	44 785	-3 700
Приобретение доли ООО	10	0	0	0	0	0	10	0

«Хакаские коммунальные системы»								
Приобретение доли ООО «Саяногорские коммунальные системы»	9	-9	0	0	0	0	9	-9
Краткосрочные финансовые вложения	45 306	0	2 600	47 906	0	0	0	0
В том числе:								
Займы выданные ООО «УК Ты выбрал качество» Договор №013-ЭК от 21.06.12г.	38 485	0	2 600	41 085	0	0	0	0
Вексель "Ф-л Банка ГПБ (АО) Восточно-Сибирский №0377101 от 22.02.2019"	4 802	0	0	4 802	0	0	0	0
Вексель "Ф-л Банка ГПБ (АО) Восточно-Сибирский №0377102 от 22.02.2019"	2 019	0	0	2 019	0	0	0	0
ИТОГО	55 025	-9 709	43 685	47 906	0	0	50 804	-9 709

Расчеты по процентам по займам и векселям, выданным приведены в таблице

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Начислено процентов за 2020г.	Погашено /капитализировано процентов за 2020г.	Задолженность на 31.12.2020г.
Займы выданные ООО «УК ТВК» Договор №013-ЭК от 21.06.12г.	13 113	14 747	14 966	12 894
Вексель ГПБ №0377101 от 22.02.2019	263	26	289	0
Вексель ГПБ №0377102 от 22.02.2019	110	11	121	0
ИТОГО	13 486	14 784	15 376	12 894

Согласно условиям дополнительного соглашения, к договору по займу выданного начисленные проценты по состоянию на 31.12.2020г. по ООО «УК ТВК» Договор №013-ЭК от 21.06.12г. являются долгосрочными.

На конец 2020 года был проведен расчет резерва под обесценение финансовых вложений, согласно которому подтверждается начисленный резерв в размере 9,5 тыс. руб. по ООО «Саяногорские коммунальные системы», ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008» 6000 тыс. руб., ООО «Управляющая компания «Ты выбрал качество» 3700 тыс. руб.

3.5. Сырье и материалы

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

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

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

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

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражаются 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 105 «Активы стоимостью до 40 000 рублей по операциям с 2011 года» и счете 102 «Количественный учет активов стоимостью до 10 тыс. рублей в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 01.01.2020	Обороты за период		Остатки на 31.12.2020	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019 г.
		Поступление	Выбытие		
10, Материалы	2 292	12 733	11 424	3 601	1 309
10.01, Сырье и материалы	1 224	3570	3665	1 129	-95
10.03, Топливо	18	600	549	69	51
10.04, Тара и тарные материалы	47	0	0	47	0
10.05, Запасные части	119	176	276	18	-101
10.06, Прочие материалы	29	111	109	31	2
10.07, Материалы, переданные в переработку на сторону	0	985	283	702	702
10.08, Строительные материалы	553	5262	4674	1 141	588
10.09, Инвентарь и хозяйственные принадлежности	57	983	916	125	68
10.10, Специальная оснастка и специальная одежда на складе	92	765	666	191	99
10.11, Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	153	281	286	149	-4

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (приказ № 47 от 22.10.2020 г.) на предприятии расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2020 года наблюдается увеличение остатков материалов на 1309 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

На 31.12.2020 сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 13 тыс. руб.

3.6. Расходы будущих периодов

В соответствии с п. 19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

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

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составила 83 тыс. руб.; долгосрочная часть - 9 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке прочие оборотные активы, а долгосрочные расходы будущих периодов – по строке прочие внеоборотные активы.

3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 28 682 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение дебиторской задолженности на 6 447 тыс. руб.

в тыс. руб.

Дебиторская задолженность			Абсолютное отклонение, тыс. руб.
	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	

Дебиторская задолженность	59 126	64 439	5 313
в том числе:			
покупатели и заказчики	43 977	45 620	1 643
авансы выданные	54	473	419
прочие дебиторы	15 095	18 346	3 251
Резерв по сомнительным долгам	23 997	35 757	11 760
в том числе:			
покупатели и заказчики	23 567	35 107	11 540
авансы выданные	2	23	21
прочие дебиторы	428	627	199
Дебиторская задолженность с учетом резерва	35 129	28 682	-6 447

- По состоянию на 31.12.2020 года крупнейшими дебиторами являются:
 - ООО «Управляющая компания «Ты выбрал Качество» – 12 894 тыс. руб.;
 - ОАО «Коршуновский ГОК» - 12 872 тыс. руб.;
 - ООО «УК «Чистый Город» - 264 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 35 757 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества возросла на 7 751 тыс. руб., за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками и составила 20 507 тыс. руб.

в тыс. руб.

Кредиторская задолженность	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020 г.	Абсолютное отклонение, тыс. руб.
Кредиторская задолженность	12 756	20 507	7 751
в том числе:			
поставщики и подрядчики	3 303	16 973	13 670
зadolженность перед персоналом организации	1925	0	-1 925
зadolженность перед государственными внебюджетными фондами	737	730	-7
зadolженность перед бюджетом	5 958	1 776	-4 182
авансы полученные	724	935	211
прочие кредиторы	109	93	-16

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020 г. являются:

- АО "ДАР/ВОДГЕО" – 13 491 тыс. руб.;
- ООО «Торговый дом ЕвроСибЭнерго» – 726 тыс. руб.;
- ООО «Пожарная охрана «Иркутскэнерго»» - 320 тыс. руб.

Следует отметить, что обязательства перед поставщиками материалов, работ, услуг, перед персоналом по выплате заработной платы, перед бюджетом и внебюджетными фондами выполнялись своевременно.

3.9. Капитал и резервы

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

- ✓ уставный капитал – 1 200 тыс. руб.;
- ✓ добавочный капитал – 34 892 тыс. руб.;

Добавочный капитал сформирован по решению участников Общества за счет внесения в 2019 г. одним из участников ООО «ЦЭРФ» денежных средств в качестве вклада в имущество.

- ✓ непокрытый убыток прошлых лет 156 198 тыс. руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль отчетного года составила 3 821 тыс. руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2020 г. сумма непокрытого убытка отчетного периода составила 152 377 тыс. руб.

3.10. Порядок создания резервов

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

К оценочным резервам относятся:

1. резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
2. резерв материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась проводится на основании результатов инвентаризации – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет; резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежемесячно и на 31.12.2020 года составляет 13 тыс. руб.;
3. резерв под обесценение финансовых вложений – по результатам проверки финансовых вложений на обесценение в 2020 г числится резерв:
 - ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008» 6000 тыс. руб.,
 - ООО «Управляющая компания «Ты выбрал качество» 3700 тыс. руб.,
 - ООО «Саяногорские коммунальные системы» 9 тыс. руб.

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2020 год приведено в таблице:

		в тыс. руб.
Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		23 997
в том числе	покупатели и заказчики	23 567
	авансы выданные	2
	прочие дебиторы	428
Обороты за 2020г.	создан резерв по сомнительной задолженности	39 483
	восстановлен резерв по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет погашения дебиторской задолженности	27 723
	списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	0
Остаток на 31.12.2020 г.		35 757
в том числе	покупатели и заказчики	35 107
	авансы выданные	23
	прочие дебиторы	627

3.11. Кредиты и займы

В 2020 году Общество пользовалось займами, полученными от ПАО «Иркутскэнерго» и ООО «Иркутскэнергосвязь». Краткосрочные займы были переведены в долгосрочные займы до 2023 г. на основании дополнительного соглашения № 6 к договору займа № 920 от 30.06.2011 г. и дополнительного соглашения № 1 к договору займа б/н от 24.10.2018 г. Кредитов Общество не имеет. Расчеты по кредитам и займам представлены в таблице.

тыс. руб.							
Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Получение	Погашение	Перевод из долго в кратко; из кратко в долго	Задолженность на 31.12.2020г.	Дата получения	Дата гашения
Займы:							
Долгосрочные:							
ПАО «Иркутскэнерго» №920 от 30.06.2011г.	0	2 408		188 844	191 252	30.06.2011	31.12.2023
ООО «Иркутскэнергосвязь» б/н от 24.10.2018г.	0	13 700		11 627	25 327	24.10.2018	31.12.2023
Краткосрочные:							

ПАО «Иркутскэнерго №920 от 30.06.2011г.	179 244	9600	0	-188 844	0	30.06.2011	31.12.2020
ООО «Иркутскэнергосвя зь» б/н от 24.10.2018г.	11 778	38749	38 900	-11 627	0	24.10.2018	31.12.2020

Расчеты по процентам по кредитам и займам

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2020г.	Начислено процентов за 2020г.	Погашено процентов за 2020г.	Перевод из долго в кратко; из кратко в долго	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2020г.
Долгосрочные:						
ПАО «Иркутскэнерго №920 от 30.06.2011г. (срок погашения 31.12.2023 г.)	0	2409	0	34 778	-2376	34 811
ООО «Иркутскэнергосвязь» б/н от 24.10.2018г. (срок погашения 31.12.2023 г.)	0	54	0	33		87
Краткосрочные:						
ПАО «Иркутскэнерго №920 от 30.06.2011г.	35 822	8 555	0	-34 778	-9 599	0
ООО «Иркутскэнергосвязь» б/н от 24.10.2018г.	317	499	0	-33	-783	0

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2020 году не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков. Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		3 065
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	6 255
	Использовано резерва на оплату отпусков	4 486
Остаток на 31.12.2020 г.		4 834

В Обществе в 2020 году не было условных обязательств и условных активов.

3.13. Корректировка отчетности за предыдущие периоды

В связи с внесенными изменениями в учетную политику (Приказ № 59 от 22.12.2020 г.), вступившими в силу с 01.01.2020 по состоянию на 31.12.2020 по отражению капитальных вложений в концессионное имущество как нематериальных активов и отнесение начисленной амортизации по договорам концессии с одновременным восстановлением начисленной суммы амортизации в составе прочих доходов, для сопоставимости данных был отражен перерасчет показателей прочих долгосрочных обязательств и нераспределенной прибыли бухгалтерского баланса. Также скорректированы отчет о финансовых результатах, отчет об изменении капитала.

Скорректированные для сопоставимости данных показатели бухгалтерского баланса за 2019 год отражены в таблице:

в тыс. руб.

Строка	До корректировки	После корректировки	Характер изменений
1210 - Запасы	2 290	2 282	Перерасчет расходов будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в связи с изменениями в УП
1260 – Прочие оборотные активы	37	45	Перерасчет расходов будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев в связи с изменениями в УП
1370 - Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(163 906)	(156 198)	Перерасчет нераспределенной прибыли в связи с изменениями в УП
1300 - Итого по разделу III	(127 814)	(120 106)	Перерасчет итогов
1450 - Прочие обязательства	7 703	-	Перерасчет прочих долгосрочных обязательств в связи с изменениями в УП
1400 - Итого по разделу IV	8 326	623	Перерасчет итогов

Для обеспечения сопоставимости данных за отчетный и предыдущие года в отчет о финансовых результатах в данные за 2019 год внесены изменения:

в тыс. руб.

Строка	До корректировки	После корректировки	Характер изменений
2340 - Прочие доходы	33 512	41 215	Перерасчет нераспределенной прибыли в связи с изменениями в УП
2300 - Прибыль (убыток) до налогообложения	(26 649)	(18 946)	Перерасчет нераспределенной прибыли (убытка) до налогообложения
2460 - Прочее	355	360	Перерасчет резервов под обесценение финансовых вложений по счету 09 (ОНА)
2400 - Чистая прибыль (убыток)	(28 334)	(20 626)	Пересчет чистой прибыли (убытка)

В связи с указанными выше изменениями в ПБУ-18/02 был произведен ретроспективный пересчет показателей отчета об изменениях капитала за 2019 год. Скорректированные для сопоставимости данных показатели отражены в таблице:

в тыс. руб.

Строка	Показатель	До корректировки	После корректировки
3220 - Уменьшение капитала - всего:	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), уменьшение капитала всего	(28 334)	(20 626)
3221 – в том числе: убыток	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), в том числе убыток	(28 334)	(20 626)
3200 - Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2019	(163 906)	(156 198)

3.14. 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:

- ✓ доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- ✓ управленческие расходы;
- ✓ прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие

поступления от выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества:

- НОП Водоотведение;
- НОП Питьевая вода;
- НОП Прочие услуги.
- Прочая деятельность Управления

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

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

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

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

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы» по видам деятельности пропорционально выручке за текущий период.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- 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;
- суммы кредиторской и депоненской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

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;

- 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»

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

в тыс. руб.

Наименование показателя	за январь-декабрь 2019 г.	за январь-декабрь 2020 г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	72 707	73 659	952
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	399	105	-294
НОП Водоотведение	53 906	55 951	2 045
НОП Питьевая вода	18 402	17 603	-799
Прочая деятельность Управления	0	0	0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	-74 021	-77 423	-3 402
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	-27	-32	-5
НОП Водоотведение	-42 439	-43 399	-960
НОП Питьевая вода	-31 555	-33 992	-2 437
Прочая деятельность Управления	0	0	0
Валовая прибыль	-1 314	-3 764	-2 450
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	372	73	-299
НОП Водоотведение	11 467	12 552	1 085
НОП Питьевая вода	-13 153	-16 389	-3 236
Прочая деятельность Управления	0	0	0
Управленческие расходы	-3 529	-3 468	61
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	-18	-5	13
НОП Водоотведение	-2 599	-2 632	-33
НОП Питьевая вода	-912	-831	81
Прочая деятельность Управления	0	0	0
Прибыль (убыток) от продаж	-4 843	-7 232	-2 389
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	354	68	-286
НОП Водоотведение	8 868	12 979	4 111
НОП Питьевая вода	-14 065	-20 280	-6 215
Прочая деятельность Управления	0	0	0
Доходы от участия в других организациях	0	0	0
Проценты к получению	4 188	2 523	-1 665
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	0	0	0
НОП Водоотведение	0	0	0
НОП Питьевая вода	0	0	0
Прочая деятельность Управления	4 188	2 523	-1 665
Проценты к уплате	-17 615	-11 550	6 065
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	-58	-9	49
НОП Водоотведение	-7 496	-4 579	2 917
НОП Питьевая вода	-2 561	-1 434	1 127
Прочая деятельность Управления	-7 500	-5 528	1 972
Прочие доходы	41 215	42 970	1 755

<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	7 715	7 512	-203
НОП Водоотведение	12 248	11 963	-285
НОП Питьевая вода	18 738	16 264	-2 474
Прочая деятельность Управления	2 514	7 231	4 717
Прочие расходы	-41 891	-23 026	18 865
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	-26	-33	-7
НОП Водоотведение	-4 229	-10 349	-6 120
НОП Питьевая вода	-2 531	-5 363	-2 832
Прочая деятельность Управления	-35 105	-7 281	27 824
Прибыль (убыток) до налогообложения	-18 946	3 686	22 632
<i>в том числе:</i>			
НОП прочие услуги	7 985	7 538	-447
НОП Водоотведение	9 392	10 014	622
НОП Питьевая вода	-420	-10 812	-10 392
Прочая деятельность Управления	-35 903	-3 054	32 849
Текущий налог на прибыль	-705	-998	-293
Отложенный налог на прибыль	-1 335	1 226	2 561
Прочее	360	-93	-452
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	-20 626	3 821	24 448

В 2020 году выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом управленческих расходов, проданных товаров, оказанных услуг составила приведена в таблице:

в тыс. руб.

Структура (по видам)	Сумма выручки	Доля выручки, %	Сумма расходов	Доля расходов, %
НОП Водоотведение	55 951	76	42 971	53
НОП Питьевая вода	17 603	24	37 883	47
НОП нерегулируемые виды деятельности (прочие услуги)	105	0	37	0
ИТОГО	73 659	100	80 891	100

В 2020 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Прочие доходы и расходы	Прочие доходы	Доля, %	Прочие расходы	Доля, %
Госпошлина	4	0	49	0
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	16	0	16	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией амортизируемых основных средств	128	0	0	0
Доходы (расходы), связанные с реализацией векселя банка	7 231	17	7 231	31
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	10	0	0	0
Доходы по использованию концессионного имущества, не НУ	7 369	17	0	0
Налог на имущество	0	0	2 456	11
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	3	0	1	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ	613	1	0	0
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности, не НУ	0	0	4	0
Прочие финансовые доходы (расходы)	0	0	86	0
Расходы на культурно-массовые мероприятия, не НУ	0	0	24	0
Расходы на социальные льготы и материальное	0	0	440	2

поощрение ППП, не НУ				
Расходы на страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным льготам	0	0	40	0
Расчетно-кассовое обслуживание	0	0	52	0
Резерв по сомнительным долгам (авансы)	0	0	21	0
Резерв по сомнительным долгам (прочая)	0	0	200	1
Резерв по сомнительным долгам (торговая и прочая торговая)	0	0	11 540	50
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП	0	0	3	0
Списание кредиторской задолженности	2	0	0	0
Списание НДС на расходы, не НУ	0	0	10	0
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	26 246	61	0	0
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, не НУ	0	0	844	4
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	1 349	3	0	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров, не НУ	0	0	10	0
Итого	42 970	100	23 026	100

В 2020 году Общество получило прибыль до налогообложения 3 686 тыс. руб.

На протяжении последних трех лет величина чистых активов отрицательная:

1. на 31.12.2018г. – 134 572 тыс. руб.
2. на 31.12.2019г. – 120 106 тыс. руб.
3. на 31.12.2020г. – 116 285 тыс. руб.

Это связано с тем, что реализация услуг водоснабжения и водоотведения производится исходя из утвержденных тарифов, что заведомо ниже фактической себестоимости этих услуг. Для возмещения недополученных доходов Министерство жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области выделяет субсидии из средств областного бюджета. Общество является стратегически важным объектом. Для бесперебойного ведения своей деятельности оно берет займы у ПАО «Иркутскэнерго» и ООО «Иркутскэнергосвязь» и принимает на себя расходы по уплате начисленных процентов.

На протяжении последних трех лет у ООО «ИКС» наблюдается снижение отрицательных чистых активов. В 2020-2021 гг. планируется значительное улучшение финансовых показателей предприятия за счет проведения следующих мероприятий:

1. Прирост выручки (утверждение тарифов выше планового значения) относительно 2020 г.;
2. Получение субсидий за счет средств бюджета на компенсацию недополученных доходов на разницу между экономически обоснованным тарифом и тарифом, установленным с учетом ограничения роста платы граждан;
3. Снижение расходов по аренде имущества.

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

За 2020 год сумма условного расхода по налогу на прибыль составила 737 тыс. руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые доходы (ПНД) и постоянные налоговые расходы (ПНР) 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 28 618 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 5 681 тыс. руб.;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 967 тыс. руб. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2020 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- полученного убытка в налоговом учете от текущей деятельности за 2012-2020 г. г. на сумму 20 010 тыс. руб.
- разницы при формировании резерва по финансовым вложениям в сумме 1 942 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 1 003 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 688 тыс. руб.
- разницы в учете амортизации нематериальных активов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 278 тыс. руб.
- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 31 тыс. руб.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНР на сумму 1 783 тыс. руб. ПНР возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете.

4.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны, в том числе членов совета директоров (наблюдательного совета или др. коллегиального органа) и /или лица, единолично осуществляющего полномочия исполнительного органа	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале организации, %	Доля участия организации в уставном капитале связанной стороны, %
1	2	4	5	6
1. Сведения о лицах, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «ИКС»				
1.	ООО «Байкальская энергетическая компания»	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «ИКС»	82,5%	-
2.	ООО «Централизованная Энергоремонтная фирма»	Распоряжается менее 20% уставного капитала ООО «ИКС»	17,5 %	-
3.	Акционерное общество «Байкалэнерго»	АО «Байкалэнерго» осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИКС»	-	-
2. Сведения о лицах, которые контролирует ООО «ИКС», либо на которые оказывает влияние ООО «ИКС»				
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008» (ООО «УИ ЖКХ-2008»)	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «УИ ЖКХ-2008»	100%	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ты выбрал Качество»	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «УК «ТвК»	75,55%	-

	(ООО «УК «ТвК»)			
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Саяногорские коммунальные системы» (ООО «СКС»)	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «СКС»	95%	-
7.	Общество с ограниченной ответственностью «Хакасские коммунальные системы» (ООО «ХКС»)	655603 РФ, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.	10%	
3. Лица, которые контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица), одним и тем же лицом, что и ООО «ИКС»				
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Хакасские коммунальные системы» (ООО «ХКС»)	АО «Байкалэнерго» распоряжается более 20% уставного капитала юридического лица.	-	99,99%
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО «СРКЦ»)	АО «Байкалэнерго» распоряжается более 20% уставного капитала юридического лица.	-	25%

Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «ИКС» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами АО «Байкалэнерго», ООО «Байкальская энергетическая компания».

Информация о хозяйственных операциях за 2020 г представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Задолженность на 31.12.2020 г		Выручка за 2020 г.	Расходы за 2020 г		
	кредиторская	дебиторская		08 счёт	в ОПУ в составе себестоимости продаж	в ОПУ в составе управленческих расходов
Байкальская энергетическая компания, ООО		34	205		286	43
Байкалэнерго, АО	40					397
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	351				747	
Иркутская электросетевая компания, ОАО		1	17		10	
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО	279	266	9		11385	
Иркутскэнерго, ПАО			406		215	87
Иркутскэнергоремонт, АО	135			113	83	
Иркутскэнергосвязь, ООО	53				528	
Иркутскэнерготранс, АО	93			145	284	
ИРМЕТ, ООО					13	
Корпоративный университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО					22	
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	320			266	11	
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО	726			967	28	
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	233					2677
Эн+Диджитал, ООО	21					199

4.2. Информация о бенефициаре

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 – ФЗ 115) 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 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Настоящим сообщаем, что ООО «ИКС» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП».

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на странице в сети Интернет, используемой МКПАО «ЭН+ ГРУП» для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации:

<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>; www.enplusgroup.com.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество получило от Министерства жилищной политики, энергетики и транспорта Иркутской области субсидии из средств областного бюджета для возмещения недополученных доходов в связи с оказанием услуг в сфере водоснабжения, водоотведения и очистки сточных вод в размере 26 246 тыс. руб.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

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

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений 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. Влияние коронавирусной инфекции

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2020 год. Общество реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала, проводит анализ капитальных затрат. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

4.8. Информация об условных обязательствах и активах хозяйственной деятельности

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

- не 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.

Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по состоянию на 31.12.2020 г. в пользу ООО «Иркутские коммунальные системы» к дебиторам (кредиторам):

Указанных исков нет.

Перечень исков дебиторов (кредиторов) к ООО «Иркутские коммунальные системы», удовлетворенных судом и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2020 г.:

Указанных исков нет.

Перечень находящихся по состоянию на 31.12.2020 г. на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к ООО «Иркутские коммунальные системы»:

Указанных исков нет.

4.9. Информация по прекращаемой деятельности Общество прекращение своей деятельности не планирует.

Руководитель департамента по
учёту ООО «УСЦ ЕвроСиб Энерго»
по договору №409-02-10/65 от 21.11.2013 г.
(по доверенности от 21.04.2020 г. № 3)

22 марта 2021 г.



Ю.Г. Зеленцова

Исполнитель: Бальжанова Е.П.