



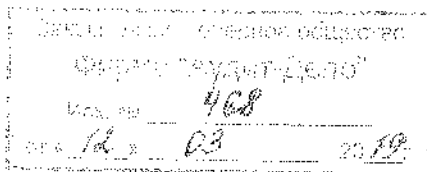
ЗАО ФИРМА «АУДИТ-ДЕЛО»

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



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Саяногорские коммунальные системы» и иным пользователям.

Мнение

Мы провели аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Саяногорские коммунальные системы» (ОГРН 1131902000372, 655603, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: 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 2018 год.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Саяногорские Коммунальные Системы» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего аудиторского заключения.

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

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

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 3.10 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 70 947 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2018 года, и в течение 3 лет подряд



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело»
(ЗАО Фирма «Аудит-Дело»)

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

стоимость чистых активов Общества отрицательная величина и по состоянию на 31.12.2018 года составляет (-308 168 тыс. руб.), на 31.12.2017г. (-237 220 тыс. руб.), на 31.12.2016г. (- 165 195 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 данной 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.

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 выполняем следующее:

- 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 Общества;

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



Аудиторское заключение независимого аудитора о бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Саяногорские Коммунальные системы» за 2018 года

- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общество 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
ЗАО Фирма «Аудит-Дело»

А.П. Акулова

квалификационный аттестат
Министерства финансов РФ
по общему аудиту № 014645,
выдан МФ РФ 27.06.1996г, с 25.04.2002
продлен на неограниченный срок
(протокол ЦАЛЖАК МФ РФ №105)
Член СРО «ААС»

Руководитель аудиторского
задания

Ю.О. Веприкова
квалификационный аттестат
Министерства финансов РФ
по общему аудиту № K023678 от
26.07.2005, выдан на неограниченный
срок (приказ МФ РФ №198 от 26.07.2005)
Член СРО «ААС»

Дата аудиторского заключения

12 марта 2019 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Саяногорские коммунальные системы»
Основной государственный регистрационный номер:
1121902000666,
Место нахождения: 655603 РФ, Республика Хакасия,
г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.

Независимый аудитор:

Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело»
Свидетельство о государственной регистрации №
2431 выдано регистрационной палатой
администрации города Иркутска 23.12.1998 г.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ выдано
06 августа 2002 г. за № 001443526
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС)
ОРНЗ в регестре аудиторов и аудиторских
организаций 11606068056.



ГРУППА КОМПАНИЙ «ДЕЛО»

Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит-Дело»
(ЗАО Фирма «Аудит-Дело»)
ул. Фридриха Энгельса, 10, Иркутск, Россия, 664007, а/я 410
Телефон: (3952) 29-42-75. факс: (3952) 29-42-46

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

за январь-декабрь 2018г

Организация **ООО "Саяногорские коммунальные системы"**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности Сбор и очистка воды для бытовых и промышленных нужд
 Организационно-правовая форма/форма собственности
 Общество с ограниченной ответственностью/ частная
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКФС/ОКОФС

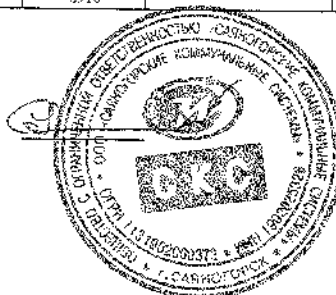
по ОКВН

КОДЫ
0710002
31.12.2018
16270523
1902025326
36.00.1
1230016
384

Показатели	Наименование показателя	код	январь-декабрь 2018 г.	январь-декабрь 2017 г.
1	2	3	4	5
	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	2110	120 970	115 187
	в том числе:			
	-Водоотведение	2111	67 444	62 310
	-Питьевая вода	2112	53 217	52 869
	-Прочие услуги	2113	309	8
	Собстоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(150 608)	(140 834)
	в том числе:			
	-Водоотведение	2121	(89 180)	(85 118)
	-Питьевая вода	2122	(61 390)	(55 716)
	-Прочие услуги	2123	(38)	
	Валовая прибыль	2100	(29 638)	(25 647)
	в том числе:			
	-Водоотведение	2101	(21 736)	(22 808)
	-Питьевая вода	2102	(8 173)	(2 847)
	-Прочие услуги	2103	271	8
	Коммерческие расходы	2210	-	
	в том числе:			
	-Водоотведение	2211		
	-Питьевая вода	2212		
	-Прочие услуги	2213		
	Управленческие расходы	2220	(14 632)	(7 826)
	в том числе:			
	-Водоотведение	2221	(8 047)	(4 396)
	-Питьевая вода	2222	(6 584)	(3 430)
	-Прочие услуги	2223		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(44 270)	(33 473)
	в том числе:			
	-Водоотведение	2201	(29 784)	(27 204)
	-Питьевая вода	2202	(14 758)	(6 277)
	-Прочие услуги	2203	271	8
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	436	485
	Проценты к уплате	2330	(29 087)	(28 539)
	Прочие доходы	2340	1 749	644
	Прочие расходы	2350	(16 893)	(26 961)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(88 065)	(87 844)
	Текущий налог на прибыль	2410		-
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	32	(3 867)
	Изменения отложенных налоговых обязательств	2430	893	567
	Изменения отложенных налоговых активов	2450	16 752	13 134
	Прочее	2460	(527)	2 117
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(70 947)	(72 026)
	СПРАВЧНО			
	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		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(70 947)	(72 026)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	3910		

и.о. директора

20 февраля 2018



Полов П.П.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2018
Организация <u>ООО "Саяногорские коммунальные системы"</u>	по ОКПО	16270523		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	1902025326		
Вид экономической деятельности <u>Сбор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд</u>	по ОКВЭД	36.00.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Общество с ограниченной ответственностью / частная</u>	по ОКOPФ / OKFC	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес) 665603, Хакасия Респ, Саяногорск, Индустриальная, дом № 19				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	12 563	11 540	17 922
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	5 560	5 560	-
	Отложенные налоговые активы	1180	73 588	57 129	41 877
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	91 711	74 229	59 799
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	1 425	1 167	984
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1 025	2 263	1 638
	Дебиторская задолженность	1230	27 247	36 113	42 010
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	6 224
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	651	664	7
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	30 348	40 207	50 863
	БАЛАНС	1600	122 059	114 436	110 662

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10	10	10
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(308 178)	(237 231)	(165 205)
	Итого по разделу III	1300	(308 168)	(237 221)	(165 195)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	366 536	301 928	240 322
	Отложенные налоговые обязательства	1420	724	1 617	2 184
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	27 999	15 878	11 810
	Итого по разделу IV	1400	395 259	319 423	254 316
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	8 032	7 058	6 516
	Кредиторская задолженность	1520	26 353	24 824	14 710
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	583	352	315
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	34 968	32 234	21 541
	БАЛАНС	1700	122 059	114 436	110 662

и.о. директора



(подпись)

 Попов П.Н.
 (расшифровка подписи)

20 февраля 2019 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.

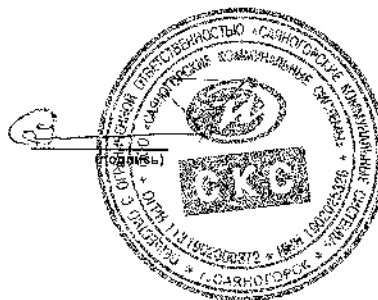
Организация	ООО "Саяногорские коммунальные системы"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Сбор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКПО	0710004	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью	ИНН	16270523	2018
ответственностью	/ частная	по ОКВЭД	36.00.1	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКФС	12300	15
		по ОКЕИ	384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	120 571	109 575
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	118 858	109 000
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	1 713	575
Платежи - всего	4120	(153 641)	(141 020)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(113 001)	(106 088)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 144)	(24 735)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
платежи во внебюджетные фонды	4125	(7 547)	(6 381)
прочие платежи	4129	(3 949)	(3 816)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(33 070)	(31 445)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	6 840
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	6 224
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	616
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(3 438)	(8 346)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 438)	(2 786)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(5 560)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(3 438)	(1 506)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	58 355	54 895
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	58 355	54 895
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(21 860)	(21 287)
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	(21 860)	(21 287)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	36 495	33 608
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13)	657
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	664	7
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	651	664
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

и.о. директора

20 февраля 2019 г.

Попов П.Н.
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
16270523	
1902025326	
36.00.1	
12300	16
384	

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

Организация ООО "Саяногорские коммунальные системы"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Сбор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной

ответственностью / частная

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3100	10				(165 205)	(165 195)
Увеличение капитала - всего:	3210						
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости акций	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(72 026)	(72 026)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(72 026)	(72 026)
переоценка имущества	3222	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 2017 г.	3200	10	-	-	-	(237 231)	(237 221)
За 2018 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(70 947)	(70 947)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(70 947)	(70 947)
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 2018 г.	3300	10	-	-	-	(308 178)	(308 168)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок		Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
				за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего						
До корректировок		3400	(165 195)	(72 026)	-	(237 221)
корректировка в связи с:		3410	-	-	-	-
изменением учетной политики		3420	-	-	-	-
исправлением ошибок		3500	(165 195)	(72 026)	-	(237 221)
после корректировок						
в том числе:						
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):						
До корректировок		3401	(165 205)	(72 026)	-	(237 231)
корректировка в связи с:		3411	-	-	-	-
изменением учетной политики		3421	-	-	-	-
исправлением ошибок		3501	(165 205)	(72 026)	-	(237 231)
после корректировок						
прочие		3402	10	-	-	10
До корректировок		3412	-	-	-	-
корректировка в связи с:		3422	-	-	-	-
изменением учетной политики		3502	10	-	-	10
исправлением ошибок						
после корректировок						

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	(308 168)	(237 220)	(165 195)

и.о. директора

20 февраля 2019 г.



**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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцено- ния	Поступило	Выбыло		Переоценка		первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцено- ния	
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцено- ния	Убыток от обесцено- ния	накоплен- ная аморти- зация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
		5120	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не девших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	-	-	-
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	-	-	-
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-



(подпись)

Попов П.Н.
(расшифровка подписи)

и.о. директора

20 февраля 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 2018 г.	264	3 743	-	(3 908)	99
	5250	за 2017 г.	6 585	2 786	(6 585)	(2 522)	264
в том числе:							
	Машины и оборудование						
	5241	за 2018 г.	264	3 743	-	(3 908)	99
	5251	за 2017 г.	6 585	2 786	(6 585)	(2 522)	264
Производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2017 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	3 908	-
в том числе:			
Машины и оборудование	5261	3 908	-
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	452 199	277 501	128 340
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

и.о. Директора

20 февраля 2019 г.



Полов П.Н.

(расшифровка подписи)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5 560	5 560	6 224
в том числе:			
Депозиты	5 560	5 560	6 224
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего			
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений			

и.о. директора

20 февраля 2019 г.



Попов П.Н.
(расшифровка подписи)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446				

и.о. Директора

20 февраля 2019 г.



Погов П.Н.
(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, оплата)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгов-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018 г.	62 340	(57 667)	39 986	(44 659)	(30 767)	-	30 767	-	-	71 559	(71 559)	
	5521	за 2017 г.	52 136	(51 729)	10 902	(6 541)	(698)	-	603	-	-	62 340	(57 667)	
в том числе:	5502	за 2018 г.	61 672	(56 999)	39 984	(44 667)	(30 543)	-	30 543	-	-	71 113	(71 113)	
	5522	за 2017 г.	51 438	(51 126)	10 234	(5 873)	-	-	-	-	-	61 672	(56 999)	
Авансы выданные	5503	за 2018 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	2	(2)	
	5523	за 2017 г.	698	(603)	-	-	(698)	-	603	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2018 г.	668	(668)	668	(668)	(224)	-	224	-	-	444	(444)	
	5505	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	668	(668)	
5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2018 г.	35 130	(3 690)	39 820	(28 042)	(46 140)	-	30 188	-	-	28 810	(1 564)		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2017 г.	45 540	(3 936)	39 321	(7 872)	(49 731)	-	8 118	-	-	35 130	(3 690)	
	5511	за 2018 г.	28 728	(3 690)	35 369	(28 035)	(39 984)	-	30 164	-	-	24 113	(1 561)	
в том числе:	5531	за 2017 г.	40 267	(3 936)	32 654	(7 872)	(44 193)	-	8 118	-	-	28 728	(3 690)	
	5512	за 2018 г.	26	-	3	(3)	(26)	-	3	-	-	1	-	
Авансы выданные	5532	за 2017 г.	7	-	26	(7)	-	-	-	-	26	-	-	
	5513	за 2018 г.	6 376	-	4 448	(4)	(6 128)	-	1	-	-	4 696	(3)	
Прочая	5533	за 2017 г.	5 260	-	6 641	-	(5 531)	-	-	-	-	6 376	-	
	5514	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5534	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	за 2018 г.	97 470	(61 357)	79 806	(72 701)	(76 907)	-	60 935	X	X	100 369	(73 122)		
Итого	5520	за 2017 г.	97 676	(65 665)	50 223	(14 413)	(60 429)	-	8 721	X	97 470	(61 357)		

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
	Код	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям Договора
Всего	5540	86 081	24 729	-	-	-
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	83 456	22 553	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	3	1	-	-	-
прочая	5543	2 622	2 175	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	поступление		Изменения за период				перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по с/операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	301 928	58 356	-	(21 861)	-	28 113	-	-	366 536	
	5571	за 2017 г.	240 322	54 895	-	(21 287)	-	27 998	-	-	301 928	
в том числе:												
	кредиты											
займы	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5553	за 2018 г.	301 928	58 356	-	(21 861)	-	28 113	-	-	366 536	
	5573	за 2017 г.	240 322	54 895	-	(21 287)	-	27 998	-	-	301 928	
Амортизация по концессионному имуществу	5554	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5555	за 2018 г.	15 878	12 121	-	-	-	-	-	-	27 998	
	5575	за 2017 г.	11 810	4 068	-	-	-	-	-	-	15 878	
в том числе:												
	расчеты с поставщиками и подрядчиками	5560	за 2018 г.	24 374	29 087	(22 845)	-	(28 113)	-	-	34 385	
	5580	за 2017 г.	21 226	22 777	(12 663)	-	(27 998)	-	-	31 882		
заявки полученные	5561	за 2018 г.	18 221	17 636	(17 236)	-	-	-	-	-	18 621	
	5581	за 2017 г.	12 619	18 221	(12 619)	-	-	-	-	-	18 221	
расчеты по налогам и взносам	5562	за 2018 г.	3 125	3 430	(3 062)	-	-	-	-	-	3 493	
	5582	за 2017 г.	61	3 068	(5)	-	-	-	-	-	3 125	
кредиты	5563	за 2018 г.	793	976	(793)	-	-	-	-	-	976	
	5583	за 2017 г.	581	239	(27)	-	-	-	-	-	793	
займы	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5565	за 2018 г.	7 058	29 087	(28 113)	-	-	-	-	-	8 032	
	5585	за 2017 г.	6 516	28 540	(27 998)	-	-	-	-	-	7 058	
Задолженность с персоналом по оплате труда	5566	за 2018 г.	1 228	417	(297)	-	-	-	-	-	1 348	
	5586	за 2017 г.	12	1 228	(12)	-	-	-	-	-	1 228	
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2018 г.	943	1 284	(943)	-	-	-	-	-	1 284	
	5587	за 2017 г.	931	1 2	(614)	-	-	-	-	-	943	
Итого	5550	за 2018 г.	303 810	82 730	(44 706)	-	-	-	-	-	400 921	
	5570	за 2017 г.	261 548	77 672	(33 980)	-	-	-	-	-	333 810	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5990	6 031	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5991	1 335	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5992	3 276	-	-
прочая	5993	1 420	-	-

И.о. директора

20 февраля 2019 г.



(подпись)

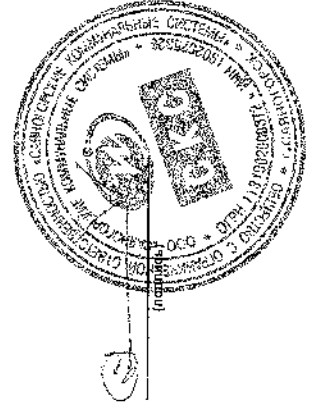
Попов П.Н.
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	55 168	52 440
Расходы на оплату труда	5620	28 134	23 247
Отчисления на социальные нужды	5630	8 470	6 997
Амортизация	5640	14 845	8 551
Прочие затраты	5650	58 623	59 325
Итого по элементам	5660	165 240	148 660
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	165 240	148 660

И.о. директора

20 февраля 2019 г.



Попов П.Н.
(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	352	3 845	(3 613)	-	583
в том числе:						
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5701	82	888	(838)	-	132
Резерв на оплату отпусков	5702	270	2 957	(2 775)	-	452

И.о. Директора

20 февраля 2019 г.



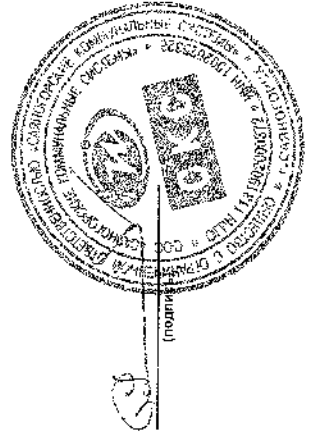
Попов П.Н.
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	5 560	5 560	6 224
в том числе:				
5811	5811	-	-	-

и.о. Директора

20 февраля 2019 г.



Попов П.Н.


(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2018 г.		за 2017 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
		На начало года	Получено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего				
за 2018 г.	5910	-	-	-
за 2017 г.	5920	-	-	-
за 2018 г.	5911	-	-	-
за 2017 г.	5921	-	-	-

и.о. директора

20 февраля 2019 г.



 Попов П.Н.
 (подпись) (в расшифровке подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому отчетности
ООО «Саяногорские коммунальные системы»
за 2018 г.**

г. Иркутск

2018 год

1 ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью ООО «Саяногорские коммунальные системы»

Юридический адрес: 655603 Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.

Фактический адрес: 655603 Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Индустриальная, 19.

Дата государственной регистрации: 08 апреля 2013 года, ОГРН 1131902000372.

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию за 31.12.2018 составила 100,4 чел.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 2016 г.), утвержденным решением общего собрания участников от 27.09.2016 г.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

- 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
- 35.3 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных
- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха
- а также любые другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

Общество имеет лицензии на осуществление следующих видов деятельности:

- Деятельность в области использования возбудителей инфекционных заболеваний человека и животных (за исключением случая, если указанная деятельность осуществляется в медицинских целях) и генно-инженерно-модифицированных организмов III и IV степеней потенциальной опасности, осуществляемая в замкнутых системах № 19.01.01.001.Л.000001.02.16 от 15.02.2016г.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств) и обособленных подразделений.

1.4. Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2018г. составляет 10 000 руб.

Учредителями ООО «Саяногорские коммунальные системы» являются:

- АО «Байкалэнерго» ИНН 3808108339, ОГРН 1043801024630

- ООО «Иркутские коммунальные системы» ИНН 3808219007, ОГРН 1113850018017

Доли в уставном капитале ООО «Саяногорские коммунальные системы» распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
АО «Байкалэнерго»	5	500
ООО «Иркутские коммунальные системы»	95	9 500
ИТОГО	100	10 000

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

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

С 01.01.2018 по 24.09.2018 обязанности Директора были возложены на Рябикова Олега Геннадьевича

С 25.09.2018г по настоящее время и.о. директора является Попов Павел Николаевич.

Выплаты управленческому персоналу осуществлялись согласно заключенным договорам.

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет дочерних обществ.

1.7. Сведения об аудиторс

Аудитором Общества является Закрытое акционерное общество Фирма «Аудит - Дело» (ЗАО Фирма «Аудит-Дело»), 664007 г.Иркутск, ул.Фридриха Энгельса, д.10

1.8. Принципы ведения бухгалтерского учёта

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

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

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

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

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в разделе 3.15 настоящих пояснений к бухгалтерской отчетности Общества включена соответствующая дополнительная информация.

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

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

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

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

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.2»

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

С 01.09.2013 года ведение бухгалтерского учета возложено на специалистов ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика на 2018 год, утверждена приказом Директора Общества от 29.12.2017 № 736.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

2.1. Изменения в учетной политике

Существенных изменений в Учетную политику ООО «СКС» не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2018 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 начальные и сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности Общества за 2018 год корректировки не вносились, используются данные сформированные на 31.12.2017 и 31.12.2016 гг.

3 ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Основные средства

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

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

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

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

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете по-объектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке (при необходимости)

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Объекты основных средств, в связи с окончанием сроков амортизации и непригодностью к дальнейшему использованию в 2018 году не выбывали.

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

Основные производственные фонды ООО «Саяногорские коммунальные системы»: тыс.руб.

Стоимость основных средств на начало года	2018 год	2017 год
		11 276
Увеличение стоимости основных средств, всего	3908	2 522
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>Приобретено за плату (по группам)</i>	3 908	2 522
<i>Поступление по результатам инвентаризации (по группам)</i>		
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	2 720	2 583
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств (по группам основных средств)</i>		
<i>списания основных средств (по группам)</i>		
<i>начисленная амортизация (по группам)</i>	2 720	2 583
<i>Информация по переоценке (по группам)</i>		
Стоимость основных средств на конец года	12 464	11 276

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 0,34.

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).

В 2013г. муниципальное образование г. Саяногорска, от имени и в интересах которого действует Департамент архитектуры, градостроительства и недвижимости г. Саяногорска заключило с ООО «Саяногорские коммунальные системы» концессионные соглашения № 01/2013 от 25.07.2013 и № 02/2013 от 25.07.2013. Согласно концессионным соглашениям приято имущество, с использованием которого Общество будет осуществлять деятельность по водоснабжению и водоотведению на территории МО г. Саяногорска.

Информация о концессионном имуществе приведена в таблице:

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость, на 31.12.2018, тыс. руб.	Амортизация накопленная на 31.12.2018г.	Остаточная стоимость на 31.12.2018г. тыс. руб.
1	Здания	15 458	519	14 939
2	Сооружения	29 463	1 508	27 955
3	Машины и оборудование	41 473	10 092	31 381

4	Другие виды основных средств	8	1	7
	Итого	86 402	12 120	74 282

За 2018 год не было списано основных средств, полученных по концессионному соглашению с администрацией г. Саяногорска.

Начисленная амортизация капитальных вложений в концессионное имущество за 2018 год составила 2 217 тыс. руб.

В 2018 году произведены капитальные вложения в объекты концессионного имущества на сумму 3 909 тыс. руб.

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 г. N 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.

В связи с этим, учет концессионного имущества осуществляется в следующем порядке:

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

- в бухгалтерском учете ежемесячно делаются записи: Дт76 – Кт86 на сумму амортизация концессионного имущества и Дт20 Кт76 – амортизация концессионного имущества (учитываемого в отдельной программе), относится в текущие расходы (на себестоимость). При этом 86 счет не закрывается, а ежегодно сальдо накапливается (по состоянию на 31.12.2018 сальдо по Кт86 = 27 999 тыс. руб.). На 86 счете учитывается 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, учитывается на балансе концессионера обособлено на счете 01.05 «Капитальные вложения в концессионное имущество». Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 02.05 «Амортизация капитальных вложений в концессионные ОС».

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числится арендованное имущество на сумму 452 199 тыс. руб. Арендодателем является Департамент архитектуры, градостроительства и недвижимости г. Саяногорска.

Стоимостная оценка определена согласно балансовой стоимости арендодателя в соответствии с условиями договора.

№ п/п	Основные средства	Договор аренды	Балансовая стоимость по договору, тыс. руб.
1	Сооружения	№ 995 от 12.02.2015	2 115
2	Сооружения	№ 996 от 12.02.2015	343
3	Сооружения	№ 979 от 13.12.2015	75 264
4	Сооружения	№ 980 от 13.12.2013	65 880
5	Сооружения	№ 1006 от 01.12.2015	561
6	Земельный участок	4673/13 от 19.08.2013	6 589
7	Земельный участок	4674/13 от 19.08.2013	23 305
8	Земельный участок	4690/13 от 19.08.2013	696
9	Земельный участок	4691/13 от 19.08.2013	62
10	Земельный участок	4686/13 от 19.08.2013	74
11	Земельный участок	4692/13 от 19.08.2013	1 406
12	Земельный участок	4693/13 от 19.08.2013	161
13	Земельный участок	4687/13 от 19.08.2013	134
14	Земельный участок	4689/13 от 19.08.2013	18 064
15	Земельный участок	4688/13 от 19.08.2013	32
16	Земельный участок	4685/13 от 19.08.2013	33
17	Земельный участок	4679/13 от 19.08.2013	5 744
18	Земельный участок	4681/13 от 19.08.2013	49 549
19	Земельный участок	4675/13 от 19.08.2013	777
20	Земельный участок	4684/13 от 19.08.2013	8 093
21	Земельный участок	4676/13 от 19.08.2013	10 692
22	Земельный участок	4682/13 от 19.08.2013	122
23	Земельный участок	4680/13 от 19.08.2013	2 047
24	Земельный участок	4683/13 от 19.08.2013	177
25	Земельный участок	4678/13 от 19.08.2013	238
26	Земельный участок	4677/13 от 19.08.2013	5 335
27	Земельный участок	49/17 от 01.08.2018	5
28	Сооружения	01/2013 от 25.07.2013	58 975
29	Сооружения	02/2013 от 25.07.2013	115 723
ИТОГО			452 199

Общество не сдает имущество в аренду.

3.2. Незавершенное производство

По состоянию на 31 декабря 2018 года у Общества нет остатков незавершенного производства.

3.3. Вложения во внеоборотные активы

У Общества имеются расходы по незавершенным капитальным вложениям, которые включают в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации на сумму 99 тыс. руб.

Расшифровка вложений во внеоборотные активы представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование вложения	На конец 2018 года
Монтаж сис-мы автоматического	99

регулирования уровня воды в РЧВ
инв. №110011 фильтр. ст.
п. Черемушки

В 2018 году произошло списание незавершенных капитальных вложений в виде суммы модернизации концессионного имущества по условиям договора концессии на сумму 3 909 тыс. руб.:

- НС-2 г. Саяногорск Модернизация камеры переключения – 2 485 тыс. руб.
- КНС ГСО г. Саяногорск Модернизация сетевых насосов – 84 тыс. руб.
- КНС 2а. п. Черемушки – Замена насосного оборудования – 1340 тыс. руб.

3.4. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н (в редакции от 06.04.2015). Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (учетной стоимости). Для целей последующей оценки подразделяются на финансовые вложения по которым определяется текущая рыночная стоимость и на финансовые вложения по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

По состоянию на 31.12.2018 г. у Общества числятся финансовые вложения на сумму 5 560 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

Наименование	На начало года	Изменение за период				На конец периода
		Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	Начислен резерв	
Долгосрочные финансовые вложения	5 560					5 560
В том числе						
Депозитный вклад по договору № Д-497 от 21.07.2017	2 000			157		2 000
Депозитный вклад по договору № Д-498 от 21.07.2017	3 560			279		3 560
Договор пессии № 38,30,40/17Ц от 30.09.2017г	0	2 429	1 430		-999	0
ИТОГО	5 560	2 429	1 430	436		5 560

В 2018 году Обществом приобретено право требования дебиторской задолженности по уступки права требования дебиторской задолженности ООО «ЖЭО-2». В 2018 году на указанное право начислен 100 % резерв. Данные по долгосрочным финансовым вложениям и резерву на него отражены в составе внеоборотных активов.

На 31.12.2018 г. Обществом предоставлены в депозит денежные средства в банк по следующим договорам:

- № Д-497 от 21.07.2017 в сумме 2000 тыс. руб., с начислением 7,85 % годовых;
- № Л-498 от 21.07.2017 в сумме 3560 тыс. руб., с начислением 7,85 % годовых.

В 2018 году по депозитным договорам получены проценты в сумме 436 тыс. руб.

Для учета выбытия финансовых вложений используется счет 91 «Прочие доходы и расходы». Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи (мены), безвозмездной передачи, передачи в виде вклада в уставный (складочный) капитал других организаций, передачи в счет вклада по договору простого товарищества и пр.

Права, существующие на основании депозитных договоров, переданы в залог в муниципальное образование города Саяногорска по договорам залога в качестве обеспечения исполнения обязательств Общества по договорам аренды и концессионным соглашениям.

3.6. Сырье и материалы

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

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает поменклатурный номер.

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

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

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

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

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

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу № 168 от 04.10.2018 г. на предприятии расхождений не выявлено.

По состоянию на 31 декабря 2018 года остатки сырья и материалов увеличились по сравнению с 31 декабря 2017 года на 265 тыс. рублей

Структура запасов

Наименование	На 31.12.2018г. (тыс. руб.)	На 31.12.2017г. (тыс. руб.)	Изменение в %
Сырье, материалы	1425	1160	+23%
Расходы будущих периодов	0	7	-100%

Транспортные расходы на остаток товаров на складе на 31.12.2018 года отсутствуют.

Товарно-материальные запасы в залоге не находятся.

3.7. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2018 года расходы будущих периодов в Обществе не числятся.

3.8. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 г. дебиторская задолженность составила 27 247 тыс. руб., в том числе резерв по сомнительным долгам. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года произошло уменьшение дебиторской задолженности на 8 866 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2018г. являются:

Контрагент	Задолженность на 31.12.2018, тыс. руб.	Резерв по сомнительным долгам на 31.12.2018, тыс. руб.
Жилищный грег г.Саяногорск ООО	36 009	36 009
ООО «ЖЭУ» Черемушки	8 446	8 446
ООО «РЭУ»	5 349	5 349

В соответствии с учетной политикой создается резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

По состоянию на 31.12.2018 г. резерв по сомнительной задолженности – 73 122 тыс.руб.

Информация о движении сомнительной задолженности за 2018 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018 г.		61 357
Обороты за 2018 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	72 701
	Восстановлен резерв в связи с погашением дебиторской задолженности	60 936
Остаток на 31.12.2018 г.		73 122
том числе	покупатели и заказчики	72 673
	авансы выданные	2
	прочие дебиторы	447

3.9. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2018 года кредиторская задолженность Общества увеличилась на 67 111 тыс. руб. и составила 400 921 тыс.руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2018 г. являются:

БАЙКАЛЭНЕРГО АО, (договор займа) 374 567 тыс. руб.

БАЙКАЛЭНЕРГО АО (техобслуживание сетей г.Саяногорска) 5 384 тыс. руб.

БАЙКАЛЭНЕРГО АО (договор оказания услуг спецтехники) 3 636 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2018 г. учитываются:

- уставный капитал – 10 тыс.руб;
- непокрытый убыток прошлых лет – 237 231 тыс.руб;
- неокрытый убыток отчетного периода – 70 947 тыс.руб.

В течение 3 лет подряд стоимость чистых активов Общества меньше величины уставного капитала. ООО «СКС» начало свою производственную деятельность с 08.04.2013 г. Основной причиной получения убытка за период 2015-2018 г.г. является неполное получение выручки, сложившееся в результате снижения объема продаж от планового установленного тарифами.

В целях увеличения стоимости чистых активов, выхода предприятия на безубыточный уровень и получения прибыли проводится работа по разработке и внедрению мероприятий по повышению эффективности производства и оптимизации издержек. Кроме того, планируется утверждение экономически обоснованных тарифов по основным видам деятельности с учетом выпадающих доходов предыдущих периодов.

3.11. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

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

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной – информация об отражении резерва по сомнительной задолженности по состоянию на 31.12.2018 года - п. 3.8 настоящего пояснения.

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась – оснований для начислений данного резерва в 2018 году нет;

- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2018 году нет.

К оценочным обязательствам относится резерв на предстоящую оплату отпусков. Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2018 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2018 г.		352
Обороты за 2018 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	3 845
	Использовано резерва на оплату отпусков	3 613
Остаток на 31.12.2018 г.		583

3.12. Кредиты и займы

Общество в 2018 году пользовалось заемными денежными средствами, согласно договора займа № 192-13 от 10.06.2013 г. с ЗАО «Байкалэнерго» с лимитом задолженности 385 000 тыс. рублей (ДС №5 от 24.12.2018 г.) и сроком гашения до 31.12.2020 г. На сумму займа начисляются проценты в размере «Ключевой ставки Банка России», действующей на последний день каждого месяца, увеличенной в 1,21 раза.

В 2018 году начислены проценты в размере 29 087 тыс. рублей. На 31.12.2018 г. задолженность по займу, без учета процентов, составляет 359 861 тыс. рублей. Согласно условиям договора, займ на конец 2018 года является долгосрочным, проценты являются краткосрочными, т.к. относительно отчетной даты подлежат погашению ежеквартально. Срок погашения обязательств – не позднее 31.12.2020 г.

Информация по займу представлена в таблице:

Наименование кредитора	Кредиторская задолженность по кредиту/займу на 31.12.2018	Сумма начисленных процентов		Кредиторская задолженность по процентам на 31.12.2018	Срок погашения кредита/займа
		включенных в состав прочих расходов	включенных, в стоимость инвестиционного актива		
Байкалэнерго АО	359 861	29 087	0	14 706	31.12.2020

В 2018 году Общество денежными средствами кредитных организаций не пользовалось.

3.13. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В 2018 г. в Обществе не осуществлялись операции, выраженные в иностранной валюте.

3.14. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

В 2018 г. в Обществе не осуществлялась корректировка отчётности за предыдущие периоды.

3.15. Порядок формирования доходов и расходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

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

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд
- Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- Обеспечение работоспособности котельных
- Обеспечение работоспособности тепловых сетей
- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд

- Сбор и обработка сточных вод
- Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения
- Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Прочими доходами в Обществе являются:

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

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).

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, возникающие непосредственно для оказания услуг.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы» по видам деятельности пропорционально плановой выручке за текущий период.

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

В 2018 году выручка от обычных видов деятельности составила 120 970 тыс.руб., в том числе:

Структура выручки (по видам)	Сумма выручки, тыс. руб. 2018 г.	Доля выручки, %	Сумма выручки, тыс. руб. 2017 г.	Доля выручки, %
Водоотведение	67 444	56	62 310	54
Прочие услуги	309	0	8	0
Питьевая вода	53 217	44	52 869	46
ИТОГО	120 970	100	115 187	100

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

	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») 2018 год	Бухгалтерский учет (форма № 2 «Отчет о финансовых результатах») 2017 год	Абсолютные отклонения
Выручка, доход	120 970	115 187	5 783
Проценты к получению	436	485	-49
Прочие доходы	1749	644	1 105
Итого доходы	123 155	116 316	6 839
Себестоимость	150 608	140 834	9 774
Управленческие расходы	14 632	7 826	6 806
Проценты к уплате	29 087	28 539	548
Прочие расходы	16 893	26 961	-10 068

Прибыль (убыток) в бухгалтерском учете	-88 065	-87 844	-221
--	---------	---------	------

Расшифровка управленческих расходов

Статья затрат	2018 год	2017 год
Затраты на оплату труда	4 881	963
Страховые взносы во внебюджетные фонды	1 473	290
Материальные затраты	312	14
Агентские вознаграждения, возмездное оказание услуг по приему платежей	4 834	4474
Расходы на охрану труда и технику безопасности	0	0
Услуги по учетно-сервисному обслуживанию	1 936	1914
Прочие	1 196	171
ИТОГО:	14 632	7826

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 1 749 тыс. руб. в том числе:

Статья затрат	2018 год	2017 год
Прочие	282	97
Доходы, от реализации материально-производственных запасов	111	20
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	217	207
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	720	242
Госпошлина	0	78
Доходы связанные с приобретением ДЗ	406	0
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	13	
ИТОГО:	1 749	644

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 16 893 тыс. руб. в том числе:

Статья затрат	2018 год	2017 год
---------------	----------	----------

Статья затрат	2018 год	2017 год
Социальные выплаты	669	748
Расходы на культурно-массовые мероприятия	6	42
Расчетно-кассовое обслуживание	52	45
От реализации МПЗ	72	20
Резерв по сомнительным долгам	12764	5708
Штрафы, пени, административные правонарушения	184	124
Прибыль (убыток) прошлых лет, выявленные в отчетном периоде	603	11006
Налог на имущество	1986	1491
Прочие	557	7777
ИТОГО:	16893	26961

Финансовый результат от обычных видов деятельности уменьшился в 2018 году по сравнению с аналогичным периодом 2017 года на 10 797 тыс. рублей. Изменение показателей строк 2110 - 2200 отчета о финансовых результатах в 2018 г., по сравнению с предыдущим периодом, а именно: увеличение выручки на сумму 5 783 тыс. руб. при увеличении себестоимости на 9 774 тыс. руб. связаны с работой Общества для контрагентов по утвержденным тарифам, рост управленческих расходов на 6 806 тыс. руб.

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

За 2018 год сумма условного дохода составила 17 613 тыс. рублей.

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 73 588 тыс. руб., который сформирован в результате:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 117 тыс. руб.;
- формирования резерва сомнительных долгов в сумме 12 205 тыс. руб.;
- формирование резерва на финансовые вложения в сумме 200 тыс. руб
- расходы будущих периодов в сумме 61 066 тыс. руб. (в т.ч. убыток 2018 г в размере 15 033 тыс. руб.)

По состоянию на 31 декабря 2018 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 724 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 33 тыс. руб.;
- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета – 691 тыс. руб.

В 2018 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые обязательства (ПНО) на сумму 296 тыс. руб, постоянные налоговые активы (ПНА) на сумму 146 тыс. руб. ПНО возникли в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете (благотворительность, выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий, путевки на санаторно-курортное лечение и т.д.), а именно : мат помощь работникам, мат помощь к отпуску расход в размере 623 тыс. руб, суммы платежей за сверхнормативные выплаты 415 тыс.руб, штрафы 160 тыс. руб, убытки прошлых лет в размере 188 тыс. руб, культурно массовые мероприятия в размере 33 тыс. руб, прочие расходы не принимаемые в целях налогового учета в размере 59 тыс. руб. ПНА возникли в связи с наличием доходов за прошлый налоговый период в размере 729 тыс. руб.

В результате, по итогу 2018 года в Обществе налоговый убыток составил 75 163 тыс. руб.

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- АО «Байкалэнерго»
- ООО «Иркутские коммунальные системы»
- Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «Саяногорские коммунальные системы» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами АО «Байкалэнерго», ООО «Иркутские коммунальные системы».
- Единичный исполнительный орган – в настоящее время и.о. директор является Попов Павел Николаевич .

Информация о хозяйственных операциях за 2018 г., выручке, сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2018 г. представлена в таблице:

Руб.

Наименования связанной стороны	Задолженности по состоянию на 31.12.2018 г., тыс.руб.		Выручка за 2018 г., тыс.руб.	Расходы за 2018 г., тыс.руб.			
	кредиторская	дебиторская		капитализация в актив	в ОПУ в составе себестоимости продаж	в ОПУ в составе управленческих расходов	в ОПУ в состав прочих расходов
Байкалэнерго, АО	14 511	716	6 931	2 695	56 161	1040	29 087

Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО	65				411		
Иркутскэнерго. ПАО	81					70	
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, АНО КУ ЕСЭ	19					19	
Хакасские коммунальные системы, ООО	929				7 738		
Отделение временной эксплуатации, АО		8	170				
Стройсервис, ООО		14	36				
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО	246			3550		8	
Саяногорский расчетно-кассовый центр, ООО	1 906	1409				4 834	
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	218					1 866	
Итого, руб.	17 975	2 147	7 137	6 245	64 310	7 837	29 087

Расчеты за оказанные услуги производились денежными средствами.

4.2. Информация о государственной помощи

В 2018 году Общество не получило государственной помощи

4.3. Информация о конечном 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 иностранные организации, ценные бумаги которых прошли процедуру листинга на иностранной бирже, входящей в перечень, утвержденный Банком России.

Настоящим сообщаем, что ООО «СКС» входит в группу лиц EN+ GROUP PLC (ЭН+ ГРУП ПЛС).

Информация о компании EN+ GROUP PLC доступна на странице в сети Интернет, используемой EN+GROUP PLC для раскрытия информации - <https://www.enplus.ru/en/investors/voting-and-shareholders-structure/>.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в географических сегментах – Республика Хакасия, Красноярский край.

4.6. События после отчетной даты

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

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2018 г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

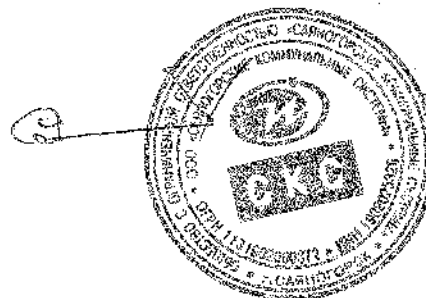
- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной 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;

На 31.12.2018г у ООО «СКС» подан иск к Министерству Финансов Республики Хакасия о взыскании убытков (выпадающих доходов) в сумме 4 216 тыс. руб. Вероятностная оценка неблагоприятного исхода 30%.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует

и.о. директора ООО «СКС»



П.Н. Понов