

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ 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, 1, 34, 2019

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

представленной в файле **NO_BUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200313_eff56121-af99-
4032-a9a0-49f0e20dbef9**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

3812

(наименование, код налогового органа)

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО»,

3808226156/380801001

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

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**3812, ИФНС России по
Свердловскому округу г.**

Налоговый орган **Иркутска** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

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

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

представил(а) **13.03.2020** в **07.39.12** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 1, 34, 2019

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

**NO_BUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200313_eff56121-af99-4032-a9a0-
49f0e20dbef9**

в файлах
(наименование файлов)

в налоговый орган **3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **13.03.2020** и принята налоговым органом **13.03.2020**,

регистрационный номер **00000000000951490454**

3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска

(наименование, код налогового органа)

Извещение о получении электронного документа

9965

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

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **13.03.2020** в **07.39.51** был получен документ в файле (файлах)

ON_DOV_3812_3812_3808226156380801001_20200313_c7bf09d2-0b0b-49d1-ada4-d9cc2c7262be,
NO_BUHOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200313_eff56121-af99-4032-a9a0-
49f0e20dbef9

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго", 3808226156/380801001

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

1BM-1BM-3808226156-380801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

3812

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

3812

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ 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, 0, 34, 2019

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

представленной в файле **NO_VUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200312_2ca5bd8c-1892-
4623-b3af-8caa4d904965**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

3812

(наименование, код налогового органа)

место штампа
налогового органа

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО»,

3808226156/380801001

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

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

**3812, ИФНС России по
Свердловскому округу г.**

Налоговый орган **Иркутска** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

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

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

представил(а) **12.03.2020** в **10.20.56** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2019

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

**NO_VUNOTCH_3812_3812_3808226156380801001_20200312_2ca5bd8c-1892-4623-b3af-
8caa4d904965**

в файлах
(наименование файлов)

в налоговый орган **3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска**
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **12.03.2020** и принята налоговым органом **12.03.2020**,

регистрационный номер **00000000000950797202**

3812, ИФНС России по Свердловскому округу г. Иркутска

(наименование, код налогового органа)



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. №

194

от « 17 » 02 20 20 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, РФ, Иркутская обл. г. Иркутск, б-р Рябикова, д.67, 664043), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 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 2019 год.

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 2019 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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). 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 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.



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 на пункт 3.14 Пояснений к бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором указано, что Общество понесло чистый убыток в сумме 26 649 тыс. руб. в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, и в течение 3 лет подряд стоимость чистых активов Общества отрицательная величина и по состоянию на 31.12.2019 года составляет (-127 814 тыс. руб.), на 31.12.2018 г. (-134 572 тыс. руб.), на 31.12.2017г. (-102 409 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 и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

- 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

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



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

Руководитель аудиторского
задания



Л.Н. Мильхеева

квалификационный аттестат, выданный
НП «Российская коллегия аудиторов» №
05-000352 от 25.04.2013 г. на
неограниченный срок (протокол № 17 НП
«Российская коллегия аудиторов» от
25.04.2013)
Член СРО ААС

Дата аудиторского заключения

17 февраля 2020 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),
ОРНЗ: 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 2019 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКИЕ
Организация 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: тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

664043, Иркутская обл., Иркутск г., Рябикова б-р, 67, дом, 67

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2019
90992749		
3808219007		
36.00.1		
12300	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

Наименование аудиторской
организации/фамилия. имя.

АУДИТ-ДЕЛО ООО

Идентификационный
номер

ИНН 3808268526

Основной
государственный

ОГРН/ОГРНИП

1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
3.2	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	13 026	9 833	3 440
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	10	11 254	9 712
	Отложенные налоговые активы	1180	27 049	27 557	20 863
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	9	10	10
	Итого по разделу I	1100	40 094	48 654	34 025
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.5, 3.6	Запасы	1210	2 290	1 848	1 997
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	276	284
3.7	Дебиторская задолженность	1230	35 129	28 182	42 856
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	45 306	35 188	42 457
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	640	2 453	82
	Прочие оборотные активы	1260	37	37	37
	Итого по разделу II	1200	83 402	67 984	87 713
	БАЛАНС	1600	123 496	116 638	121 738

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	ПАССИВ				
3.9	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 200	1 000	1 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	34 892	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(163 906)	(135 572)	(103 409)
	Итого по разделу III	1300	(127 814)	(134 572)	(102 409)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	228 139	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	623	154	528
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	7 703	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 326	228 293	528
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	227 162	4 643	207 311
3.8	Кредиторская задолженность	1520	12 757	15 131	13 320
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	3 065	3 143	2 988
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	242 984	22 917	223 619
	БАЛАНС	1700	123 496	116 638	121 738

Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.



[Handwritten signature]

Ю.Г. Зеленцова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за январь-декабрь 2019г.

Общество с ограниченной ответственностью
 Организация "Иркутские Коммунальные Системы"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид деятельности **Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд**
 Организационно-правовая форма/форма собственности
Общество с ограниченной ответственностью
 Единица измерения: тыс. руб.

Форма № 2 по ОКУД
 Дата (год, месяц, число)

по ОКПО
 ИНН
 по ОКВЭД 2
 по ОКОПФ/ОКФС
 по ОКЕИ

КОДЫ
0710002
30.06.2019
90992749
3808219007
36.00.1
12300/16
384

Пояснения	Наименование показателя	код	за январь-декабрь 2019г.	за январь-декабрь 2018г.
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	72 707	60 185
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2111	399	563
	НОП Водоотведение	2112	53 906	43 045
	НОП Питьевая вода	2113	18 402	16 578
	Прочая деятельность Управления	2114		
	Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	2120	(74 021)	(69 028)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2121	(27)	(168)
	НОП Водоотведение	2122	(42 439)	(40 733)
	НОП Питьевая вода	2123	(31 555)	(28 127)
	Прочая деятельность Управления	2124		
	Валовая прибыль	2100	(1 314)	(8 843)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2101	372	395
	НОП Водоотведение	2102	11 467	2 311
	НОП Питьевая вода	2103	(13 153)	(11 549)
	Прочая деятельность Управления	2104	-	-
	Коммерческие расходы	2210		
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2211		
	НОП Водоотведение	2212		
	НОП Питьевая вода	2213		
	Прочая деятельность Управления	2214		
	Управленческие расходы	2220	(3 529)	(3 494)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2221	(18)	(30)
	НОП Водоотведение	2222	(2 599)	(2 490)
	НОП Питьевая вода	2223	(912)	(974)
	Прочая деятельность Управления	2224		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(4 843)	(12 337)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2201	354	365
	НОП Водоотведение	2202	8 868	(179)
	НОП Питьевая вода	2203	(14 065)	(12 523)
	Прочая деятельность Управления	2204	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320	4 188	4 068
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2321		
	НОП Водоотведение	2322		
	НОП Питьевая вода	2323		

	Прочая деятельность Управления	2324	4 188	4 068
	Проценты к уплате	2330	(17 615)	(17 147)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2331	(58)	(89)
	НОП Водоотведение	2332	(7 496)	(7 232)
	НОП Питьевая вода	2333	(2 561)	(2 788)
	Прочая деятельность Управления	2334	(7 500)	(7 038)
	Прочие доходы	2340	33 512	12 898
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2341	11	88
	НОП Водоотведение	2342	12 249	4 399
	НОП Питьевая вода	2343	18 738	8 411
	Прочая деятельность Управления	2344	2 514	
	Прочие расходы	2350	(41 891)	(26 700)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2351	(26)	(83)
	НОП Водоотведение	2352	(4 229)	(11 563)
	НОП Питьевая вода	2353	(2 531)	(5 340)
	Прочая деятельность Управления	2354	(35 105)	(9 714)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(26 649)	(39 218)
	<i>в том числе:</i>			
	НОП прочие услуги	2301	281	281
	НОП Водоотведение	2302	9 392	(14 573)
	НОП Питьевая вода	2303	(419)	(12 241)
	Прочая деятельность Управления	2304	(35 903)	(12 684)
	Текущий налог на прибыль	2410	(705)	-
	Постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(7 370)	(565)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(469)	374
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(866)	6 904
	Прочее	2460	355	(223)
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	(28 334)	(32 163)
	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		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(28 334)	(32 163)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель департамента по учету
 ООО "УСЦ ЕвроСибЭнерго"
 доверенность №53 от 01.01.2020г.
 по договору №409-02-10/65 от 21.11.2019г.

Зеленцова Юлия Георгиевна



10 февраля 2020г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2019г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКИЕ КОММУНАЛЬНЫЕ СИСТЕМЫ"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12
Вид экономической деятельности	Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	по ОКПО	90992749	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общество с ограниченной ответственностью / частная	ИНН	3808219007	
Общество с ограниченной ответственностью		по ОКВЭД 2	36.00.1	
Единица измерения: тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300	16
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	1 000	-	-	-	(103 409)	(102 409)
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	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	-	-	-	-	(32 163)	(32 163)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(32 163)	(32 163)
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 2018 г. за 2019 г.	3200	1 000	-	-	-	(135 572)	(134 572)
Увеличение капитала - всего:	3310	200	-	34 892	-	-	35 092
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	200	-	34 892	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(28 344)	(28 344)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(28 344)	(28 344)
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 2019 г.	3300	1 200	-	34 892	-	(163 906)	(127 614)

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	(127 814)	(134 572)	(102 409)

Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.



Ю.Г. Зеленцова

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2019г.

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: тыс. рублей

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

Коды		
0710004		
31	12	2019
90992749		
3808219007		
36.00.1		
12300	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	92 788	72 867
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	62 374	60 426
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
получены субсидии из бюджета	4114	30 232	12 217
прочие поступления	4119	182	224
Платежи - всего	4120	(113 029)	(78 820)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(32 985)	(32 996)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 115)	(28 481)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	(77)	-
платежи во внебюджетные фонды	4125	(8 031)	(7 897)
прочие платежи	4129	(42 821)	(9 446)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 241)	(5 953)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	17 716	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	2 502	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	11 766	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 448	-
прочие поступления	4215	-	-
Платежи - всего	4220	(11 145)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(2 384)	-
в связи с приобретением акции (долей участия) в других организациях	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	-	-
прочие платежи	4225	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	6 571	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	104 977	82 655
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	69 885	82 655
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	(93 120)	(74 331)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(93 120)	(74 331)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	11 857	8 324
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 813)	2 371
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 453	82
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	640	2 453
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.



Ю.Г. Зеленцова

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

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

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило		Переоценка		Накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
			первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	первона- чальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Первона- чальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первона- чальная стоимость
Нематериальные	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
активы - всего	5110	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
	5150	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5141	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	
	5151	за 2018 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 2019 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	-



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

10.02.2020

Ю.Г. Зеленцова

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 первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	12 302	(3 399)	5 595	-	-	(2 402)	-	-	17 897	(5 801)
	5210	за 2018 г.	6 012	(2 572)	6 290	-	-	(827)	-	-	12 302	(3 399)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2019 г.	4 333	(1 952)	222	-	-	(700)	-	-	4 555	(2 652)
	5211	за 2018 г.	4 333	(1 304)	-	-	-	(648)	-	-	4 333	(1 952)
Транспортные средства	5202	за 2019 г.	7 183	(775)	-	-	-	(1 586)	-	-	7 183	(2 361)
	5212	за 2018 г.	893	(634)	6 290	-	-	(141)	-	-	7 183	(775)
Офисное оборудование	5203	за 2019 г.	623	(623)	-	-	-	-	-	-	623	(623)
	5213	за 2018 г.	623	(623)	-	-	-	-	-	-	623	(623)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	163	(49)	-	-	-	(38)	-	-	163	(87)
	5214	за 2018 г.	163	(11)	-	-	-	(38)	-	-	163	(49)
сооружения	5205	за 2019 г.	-	-	5 373	-	-	(78)	-	-	5 373	(78)
	5215	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2018 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 2019 г.	930	404	5 192	(5 595)	930
	5250	за 2018 г.	-	7 220	-	(6 291)	930
в том числе: сооружения	5241	за 2019 г.	930	5 373	-	(5 373)	930
	5251	за 2018 г.	-	930	-	-	930
	5242	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2018 г.	-	6 291	-	6 291	-
транспортное средство	5243	за 2019 г.	-	222	-	(222)	-
	5253	за 2018 г.	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)							

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

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	5 373	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
в том числе:	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	261 666	346 903	229 694
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 05-52-16/18 от 26.12.2018		79 912	79 912	
в том числе первоначальная стоимость имущества		79 912		
сумма начисленного износа за отчетный год		5 464		
сумма накопленного износа		5 464		
остаточная стоимость имущества		74 448		
в т.ч. Имущество, полученное по концессионному соглашению № 05-52-17/18 от 26.12.2018		38 885	38 885	
в том числе первоначальная стоимость имущества		38 885	38 885	
сумма начисленного износа за отчетный год		2 239		
сумма накопленного износа		2 239		
остаточная стоимость имущества		36 646		
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	-	-	-



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Ю.Г. Зеленцова

10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

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 коррек-тировка	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2019 г.	20 975	(9 721)	40 947	(52 203)	12	-	-	9 719	(9 709)
	5311	за 2018 г.	9 731	(19)	11 244	-	(9 702)	-	-	20 975	(9 721)
в том числе:											
долевой вклад в уставный капитал ООО "РегионТелеком"	5302	за 2019 г.	2	(2)	-	(2)	2	-	-	-	-
	5312	за 2018 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	2	(2)
долевой вклад в уставный капитал ООО "Саяногорские коммунальные системы"	5303	за 2019 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	9	(9)
	5313	за 2018 г.	9	(9)	-	-	-	-	-	9	(9)
долевой вклад в уставный капитал ООО "УК Ты выбрал Качество"	5304	за 2019 г.	3 700	(3 700)	-	-	-	-	-	3 700	(3 700)
	5314	за 2018 г.	3 700	-	-	-	(3 700)	-	-	3 700	(3 700)
долевой вклад в уставный капитал ООО "УК Энергия"		за 2019 г.	10	(10)	1 940	(1 950)	10	-	-	-	-
		за 2018 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	10	(10)
долевой вклад в уставный капитал ООО "Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008"		за 2019 г.	6 000	(6 000)	-	-	-	-	-	6 000	(6 000)
		за 2018 г.	6 000	-	-	-	(6 000)	-	-	6 000	(6 000)
долевой вклад в уставный капитал ООО "Хакаские коммунальные системы"		за 2019 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
		за 2018 г.	10	-	-	-	-	-	-	10	-
займ выданный ООО "УК Энергия"		за 2019 г.	11 244	-	522	(11 766)	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	11 244	-	-	-	-	11 244	-
займ выданный ООО "УК Ты выбрал Качество"		за 2019 г.	-	-	38 485	(38 485)	-	-	-	-	-
		за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2019 г.	35 188	-	45 306	(35 188)	-	-	-	45 306	-
	5315	за 2018 г.	42 457	-	3 975	(11 244)	-	-	-	35 188	-
в том числе:											
займ выданный ООО "УК Ты выбрал Качество"	5306	за 2019 г.	35 188	-	38 485	(35 188)	-	-	-	38 485	-
	5316	за 2018 г.	32 175	-	3 013	-	-	-	-	35 188	-
займ выданный ООО "УК Энергия"	5307	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 2018 г.	10 282	-	962	(11 244)	-	-	-	-	-
Вексель ГПБ №0377101 от 22.02.2019	5308	за 2019 г.	-	-	4 802	-	-	-	-	4 802	-
	5318	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вексель ГПБ №0377101 от 22.02.2019	5309	за 2019 г.	-	-	2 019	-	-	-	-	2 019	-
	5319	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2019 г.	56 163	(9 721)	86 253	(87 391)	12	-	-	55 025	(9 709)
	5310	за 2018 г.	52 188	(19)	15 219	(11 244)	(9 702)	-	-	56 163	(9 721)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

10.02.2020 г.

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	резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	1 848	-	5 183	(4 731)	17	(27)	X	2 300	(10)
	5420	за 2018 г.	1 997	-	3 335	(3 484)	-	-	X	1 848	-
	5401	за 2019 г.	1 846	-	5 170	(4 724)	17	(27)	6 470	2 292	(10)
	5421	за 2018 г.	1 991	-	3 330	(3 475)	-	-	2 499	1 846	-
	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2019 г.	2	-	13	(7)	-	-	-	8	-
	5427	за 2018 г.	6	-	5	(9)	-	-	-	2	-
5408	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5428	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 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»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

10.02.2020

Ю.Г. Зеленцова

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		
			учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	учетная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	23 658	(20 445)	2 696	(2 696)	(3 213)	-	-	-	23 141	(23 141)
	5521	за 2018 г.	4 478	(4 478)	44 318	44 318	(28 351)	-	-	3 213	23 658	(20 445)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	20 415	(20 415)	2 297	(2 297)	-	-	-	-	22 712	(22 712)
	5522	за 2018 г.	4 277	(4 277)	44 285	(44 285)	(28 147)	-	-	-	20 415	(20 415)
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	-	-	2	(2)	-	-	-	-	2	(2)
	5523	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2019 г.	30	(30)	397	(397)	-	-	-	(30)	427	(427)
	5524	за 2018 г.	201	(201)	33	(33)	(204)	-	-	(201)	30	(30)
начисленные проценты по выданным займам	5505	за 2019 г.	3 213	-	-	-	(3 213)	-	-	-	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	3 213	3 213	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	25 493	(521)	22 441	(335)	(9 252)	-	-	(2 696)	35 986	(856)
	5530	за 2018 г.	43 958	(1 102)	16 049	16 336	(31 301)	-	-	(3 213)	25 493	(524)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	11 080	(521)	16 709	(334)	(4 227)	-	-	(2 297)	21 265	(855)
	5531	за 2018 г.	26 767	(1 102)	11 064	(16 306)	(26 751)	-	-	-	11 080	(521)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	203	-	45	(1)	(193)	-	-	(2)	53	(1)
	5532	за 2018 г.	141	-	203	(6)	(141)	-	-	-	203	-
Прочая	5513	за 2019 г.	778	-	1 952	-	(778)	-	-	(397)	1 555	-
	5533	за 2018 г.	434	-	778	(24)	(434)	-	-	-	778	(3)
начисленные проценты по выданным займам	5514	за 2019 г.	13 432	-	3 735	-	(4 054)	-	-	-	13 113	-
	5534	за 2018 г.	16 616	-	4 004	-	(3 975)	-	-	(3 213)	13 432	-
Итого	5500	за 2019 г.	49 151	(20 966)	25 137	(3 031)	(12 465)	-	-	X	59 127	(23 997)
	5520	за 2018 г.	48 436	(5 580)	60 367	60 654	(59 652)	-	-	X	49 151	(20 969)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	37 235	13 239	25 136	4 167	5 580	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	36 804	13 237	24 719	3 783	5 379	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4	2	60	60	-	-
прочая	5543	427	-	357	324	201	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	228 139	96 075	-	(93 120)	-	(223 391)	7 703
в том числе:	5571	за 2018 г.	-	31 483	-	(13 800)	-	210 456	228 139
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	228 139	88 372	-	(93 120)	-	(223 391)	-
	5573	за 2018 г.	-	31 483	-	(13 800)	-	210 456	228 139
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Амортизация по концессионному имуществу	5555	за 2019 г.	-	7 703	-	-	-	-	7 703
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	19 775	11 597	17 615	(32 460)	-	223 391	239 918
в том числе:	5580	за 2018 г.	220 631	83 024	17 147	(73 823)	-	(227 204)	19 775
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	9 931	2 837	-	(9 465)	-	-	3 303
	5581	за 2018 г.	6 746	9 921	-	(6 736)	-	-	9 931
авансы полученные	5562	за 2019 г.	733	49	-	(58)	-	-	724
	5582	за 2018 г.	97	715	-	(79)	-	-	733
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	2 351	5 958	-	(2 351)	-	-	5 958
	5583	за 2018 г.	4 089	2 351	-	(4 089)	-	-	2 351
кредиты	5564	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2019 г.	4 643	-	17 615	(18 487)	-	223 391	227 162
	5585	за 2018 г.	207 311	67 920	17 147	(60 531)	-	(227 204)	4 643
прочая	5566	за 2019 г.	314	91	-	(296)	-	-	109
	5586	за 2018 г.	765	314	-	(765)	-	-	314
задолженность перед персоналом	5567	за 2019 г.	1 272	1 925	-	(1 272)	-	-	1 925
	5587	за 2018 г.	1 079	1 272	-	(1 079)	-	-	1 272
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5568	за 2019 г.	531	737	-	(531)	-	-	737
	5588	за 2018 г.	544	531	-	(544)	-	-	531
Итого	5550	за 2019 г.	247 914	107 672	17 615	(125 580)	-	X	247 621
	5570	за 2018 г.	220 631	114 507	17 147	(87 623)	-	X	247 914

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Всего	5590	1 262	1 370	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	372	264	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	868	865	-
прочая кредиторская задолженность	5593	22	241	-



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

10.02.2020г.

Ю.Г. Зеленцова

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	15 303	15 662
Расходы на оплату труда	5620	28 796	27 868
Отчисления на социальные нужды	5630	8 563	8 388
Амортизация	5640	10 042	827
Прочие затраты	5650	14 846	19 777
Итого по элементам	5660	77 550	72 522
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	77 550	72 522



Руководитель департамента
по учету ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

10.02.2020г.

Ю.Г. Зеленцова

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	3 143	4 659	4 737	-	3 065
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к ну	5701	2 417	3 581	(3 634)	-	2 364
Взносы на оплату предост отпусков работ-в прин к ну	5702	726	1 078	(1 103)	-	701



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

Ю.Г. Зеленцова

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
5801				
Выданные - всего	5810	6 411	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

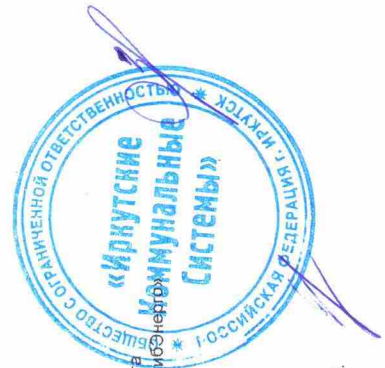
10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

Ю.Г. Зеленцова

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	На конец года
Бюджетные кредиты - всего			
за 2019 г.	5910	-	-
за 2018 г.	5920	-	-
в том числе:			
за 2019 г.	5911	-	-
за 2018 г.	5921	-	-



Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСиб»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Ю.Г. Зеленцова

10 февраля 2020 г.

Исполнитель: Зверева Е.М.

**Пояснения к годовой бухгалтерской финансовой
отчетности**

**ООО «Иркутские коммунальные системы»
за 2019 г.**

г. Иркутск
2020г.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутские Коммунальные Системы» (ООО «ИКС») зарегистрировано в 2011г. (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 2019 году в Обществе среднесписочная численность составила 70 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;
- деятельность по обеспечению работоспособности систем водоснабжения и водоотведения;
- обеспечение надлежащей эксплуатации и функционирования систем водоснабжения и водоотведения;
- обеспечение контроля качества и количества производственных сточных вод, отводимых в коммунальную систему водоотведения;
- установка и эксплуатация приборов учета систем водоснабжения и водоотведения;
- обеспечение технического контроля и учета количества потребленной воды и отведенной воды;
- обеспечение первичного учета вод, забираемых из водных объектов и сбрасываемых в них, по формам и в сроки, согласованные с органами по регулированию использования и охране вод;
- выдача технических условий на присоединение потребителей к системам водоснабжения и водоотведения;
- приемка в эксплуатацию новых и реконструированных сооружений, коммуникаций, оборудования водоснабжения, водоотведения;
- коммерческая деятельность;
- производство общестроительных работ по прокладке местных трубопроводов, линий связи и линий электропередачи, включая взаимосвязанные вспомогательные работы;
- а также любые 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 Железногорский Железногорского 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 ба квартала.	Уведомление № 3109105 от 07.08.2013г	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445009
Участок «лаборатория НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железнодорожск-Илимский, район очистных сооружений № 1..	Уведомление № 3109106 от 07.08.2013 г	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445010
Участок «камера управления метантенками НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железнодорожск-Илимский, район очистных сооружений №12..	Уведомление № 3109066 от 07.08.2013г	Приказ о создании обособленного подразделения КПП 383445006
Участок «хлораторная НОП ООО «ИКС»	643, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, Железнодорожск-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 31.12.2019 г. составляет 1 200 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Байкальская энергетическая компания» (ООО «Байкальская энергетическая компания» (бывш. ООО «Ресурссервисхолдинг»), 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.

В 2019 году уставный капитал увеличился на 200 тыс. руб. за счет внесения участником ООО «ЦЭРФ» дополнительного вклада денежными средствами в уставный капитал ООО «ИКС».

Решением единственного участника ООО «ИРМЕТ» от 05.09.2019 доля в уставном капитале ООО «ИКС» была продана ООО «Байкальская энергетическая компания».

1.5. Информация об органах управления

В соответствии с Устава органами управления Общества являются:

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

Полномочия единоличного исполнительного органа ООО «ИКС» переданы управляющей организации АО «Байкалэнерго» (Решение внеочередного общего собрания участников ООО «ИКС» от 28.02.2014 (Протокол от 28.02.2014)) в соответствии с договором о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № 64-14 от 01.03.2014 г. За 2019 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»), 664007 г.Иркутск, ул.Фридриха Энгельса, д.10

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 «Управляющая компания «Энергия» (ООО «УК «Энергия»), доля в размере 100% продана 11.10.2019.	664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д. 279/10	100% (владение до 11.10.2019)
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

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 участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками 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 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 2019 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 21.11.2013г.

Учетная политика на 2019 год, утверждена приказом Генерального директора управляющей организации от 29 декабря 2018 г. № 44.

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, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.1. Изменения в учетной политике

В 2019 году существенные изменения в Учетную политику не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2019 году не выявлено.

2.3. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

Существенных изменений в начальных остатках бухгалтерской отчетности на 2019 год не выявлено.

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 (оплату акций) Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

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

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

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

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

- в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

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

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

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).

Основные производственные фонды Общества состоят из:

- собственных ОПФ (передаточные устройства, машины и оборудование, прочие ОС, транспортные средства, сооружения, земельные участки);
- арендованных ОПФ (транспортные средства, передаточные устройства, земельные участки, здания, машины и оборудование, прочие ОС)
- концессионных ОПФ.

В 2019 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			Увеличение стоимости	За период			На конец периода	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость		Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)			
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 333	1 952	2 381	222	700	0	0	4 555	2652	1 903
Офисное оборудование	622	622	0	0	0	0	0	622	622	0
Транспортные средства	7 183	775	6 408	0	1586	0	0	7 183	2361	4 822
Производственный и хозяйственный инвентарь	164	50	114	0	38	0	0	164	88	76

Сооружения				5373	78			5 373	78	5 295
Итого	12 302	3 399	8 903	5 595	2 402	0	0	17 897	5 801	12 096

в тыс. руб.

Остаточная стоимость основных средств на начало года	2019 год	2018 год
	8903	3440
Увеличение стоимости основных средств, всего	5595	6290
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>Приобретено за плату, в том числе:</i>		6290
Машины и оборудование (кроме офисного)	222	-
Транспортные средства		6290
Сооружения	5373	
<i>Поступление по результатам инвентаризации</i>	0	0
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	-	-
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств</i>	-	-
<i>списания основных средств, в том числе:</i>	-	-
Офисное оборудование	-	-
<i>начисленная амортизация, в том числе:</i>	2402	827
Машины и оборудование (кроме офисного)	700	648
Офисное оборудование	0	0
Транспортные средства	1586	141
Производственный и хозяйственный инвентарь	38	38
Сооружения	78	
Остаточная стоимость основных средств на конец года	12096	8903

Коэффициент износа основных средств в целом по Обществу за 2019г. составил 32%.

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

В 2018г Администрация муниципального образования «Железногорск-Илимское городское поселение» заключило с ООО «Иркутские Коммунальные Системы» 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 с использованием которого Общество будет осуществлять деятельность по водоснабжению и водоотведению на территории МО г. Железногорск-Илимский.

Информация о концессионном имуществе приведена в таблице:

№ п/п	Основные средства	Первоначальная стоимость, на 31.12.2019, тыс. руб.	Амортизация начисленная на 31.12.2019г.	Остаточная стоимость на 31.12.2019г. тыс. руб.
1	Имущество по концессионному соглашению № 05-52-16/18 от 26.12.2018	79 912	5 464	74 448
2	Имущество по концессионному соглашению № 05-52-17/18 от 26.12.2018	38 885	2 239	36 646
	Итого	118 797	7 703	111 094

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 амортизации 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 31.12.2019 сальдо по Кт86 = 7 703 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 01.01.8 «Капитальные вложения в объекты концессионного имущества». Начисление амортизации по капитальным вложениям в форме неотделимых улучшений в концессионное имущество учитывается на счете 02.08 «Амортизация капитальных вложений в концессионное имущество».

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 «Железногорск-Илимское городское поселение» - на сумму 142 869 тыс. рублей в т.ч

- земельные участки на 142 643 тыс. рублей;
- транспортные средства;
- недвижимое имущество;
- сооружения.

2. Герасимов Б.В. - нежилое помещение.

3.2. 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 930 тыс. руб.

Расшифровка вложений во внеоборотные активы представлена в таблице:

Наименование вложения	На конец 2020 года
Проектные работы по городским очистным сооружениям, г.Железногорск-Илимский, Иркутской области	930

тыс. руб.

3.3. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

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 31.12.2019 года у Общества числятся финансовые вложения на сумму 55 025 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице:

в тыс. руб.

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	20 975	-9 721	40 947	(52 203)	12	0	9 719	-9 709
В том числе Приобретение доли ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008»	6 000	-6000	0	0	0	0	6000	-6000
Приобретение доли ООО «Управляющая компания «Ты выбрал качество»	3 700	-3700	0	0	0	0	3700	-3700
Приобретение доли ООО «Хакасские коммунальные системы»	10	0	0	0	0	0	10	0
Приобретение доли ООО Управляющая компания «Энергия»	10	-10	1 940	(1 950)	10	0	0	0

Приобретение доли ООО «РегионТелеком»	2	-2	0	(2)	2	0	0	0
Приобретение доли ООО «Саяногорские коммунальные системы»	9	-9	0	0	0	0	9	-9
Займы выданные ООО «УК «Энергия» Договор №014 ИКС от 09.11.12г.	11 244	0	522	(11 766)	0	0	0	0
Займы выданные ООО «УК Ты выбрал качество» Договор №013-ЭК от 21.06.12г.	0	0	38 485	(38 485)	0	0	0	0
Краткосрочные финансовые вложения	35 188	0	45 306	(35 188)	0	0	45 306	0
В том числе Займы выданные ООО «УК Ты выбрал качество» Договор №013-ЭК от 21.06.12г.	35 188	0	38 485	(35 188)	0	0	38 485	0
Вексель "Ф-л Банка ГПБ (АО) Восточно-Сибирский №0377101 от 22.02.2019"	0	0	4 802	0	0	0	4 802	0
Вексель "Ф-л Банка ГПБ (АО) Восточно-Сибирский №0377102 от 22.02.2019"	0	0	2 019	0	0	0	2 019	0
ИТОГО	56 163	-9 721	86 253	(87 391)	12	0	55 025	(9709)

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

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2019г.	Начислено процентов за 2019г.	Погашено/капитализировано процентов за 2019г.	Задолженность на 31.12.2019г.
Займы выданные ООО «УК ТвК» Договор №013-ЭК от 21.06.12г.	13 174	3 236	3 297	13 113
Займы выданные ООО «УК «Энергия» Договор №014	3 471	499	3 970	0

ИКС от 09.11.12г.				
Вексель ГПБ №0377101 от 22.02.2019	0	263	0	263
Вексель ГПБ №0377102 от 22.02.2019	0	110	0	110
ИТОГО	16 616	4 108	7 267	13 486

Согласно условиям дополнительного соглашения к договору по займа выданного начисленные проценты по состоянию на 31.12.2019г. по ООО «УК ТвК» Договор №013-ЭК от 21.06.12г. являются краткосрочными.

На конец 2019 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 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 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 01.01.2019	Обороты за период		Остатки на 31.12.2019	Увеличение/ уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2018г.
		Поступление	Выбытие		
10	1 846	11639	11194	2292	445
10.01	1 447	3099	3322	1 224	-223
10.03	24	700	706	18	-6
10.04		47		47	47
10.05	167	288	336	119	-48
10.06	31	74	76	29	-2
10.07		1547	1547	0	0
10.08		4715	4162	553	553
10.09	0	491	434	57	57
10.10	72	403	383	92	20
10.11	106	275	228	153	47

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, (приказ №39 от 09.10.2019г.) на предприятии расхождений не выявлено.

По состоянию на 31.12.2019 года наблюдается увеличение остатков материалов на 445 тыс. руб. по сравнению с прошлым годом.

На 31.12.2019 сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей на 10 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 31.12.2019 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составила 8 тыс. руб.; долгосрочная часть - 9 тыс. руб.

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

3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 года дебиторская задолженность составила 35 129 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 6 947 тыс. руб.

Увеличение дебиторской задолженности связано с увеличением суммы краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков.

По состоянию на 31.12.2019 года крупнейшими дебиторами являются:

- ООО «Управляющая компания «Ты выбрал Качество» – 13 113 тыс. руб.
- ОАО «Коршуновский ГОК» - 13 342 тыс. руб.;
- ООО «УК «Чистый Город» - 1 489 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 23 997 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 года кредиторская задолженность Общества снизилась на 2 375 тыс. руб. и составила 12 756 тыс. руб., в основном за счет снижения задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2019г. являются:

- АО «Байкалэнерго» - 669 тыс. руб.
- МИФНС – 5 958 тыс. руб.
- ООО «Инженерный центр Иркутскэнерго» - 599 тыс. руб.
- ООО «ЕСФИРЬ» - 694 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 31.12.2019 г. учитываются:

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

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

- ✓ непокрытый убыток прошлых лет 135 572 тыс. руб.;
- ✓ непокрытый убыток отчетного года на сумму 28 334 тыс. руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2019 г. сумма непокрытого убытка прошлых лет и непокрытого убытка отчетного периода составила 163 906 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 снижалась проводится на основании результатов инвентаризации – оснований для начислений данного резерва в 2019 году нет; резерв под снижение стоимости материальных ценностей формируется ежемесячно и на 31.12.2019 года составляет 10 тыс. руб
3. резерв под обесценение финансовых вложений – по результатам проверки финансовых вложений на обесценение в 2019г числится резерв:
 - ООО «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008» 6000 тыс. руб.,
 - ООО «Управляющая компания «Ты выбрал качество» 3700 тыс. руб.,
 - ООО «РегионТелеком» 2 тыс. руб.

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2019 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2019г.		20 969
в том числе	покупатели и заказчики	20936
	авансы выданные	0
	прочие дебиторы	33

Обороты за 2019г.	создан резерв по сомнительной задолженности	37114
	восстановлен резерв по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет погашения дебиторской задолженности	34087
	списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	
Остаток на 31.12.2019г.		23997
в том числе	покупатели и заказчики	23567
	авансы выданные	3
	прочие дебиторы	427

3.11. Кредиты и займы

В 2019 году Общество пользовалось займом, полученным от ПАО «Иркутскэнерго» и ООО «Иркутскэнергосвязь».

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2019г.	Получение	Погашение	Перевод из долго в кратко, из кратко в долго	Задолженность на 31.12.2019г.	Дата получения	Дата гашения
Займы:							
Долгосрочные:							
ПАО «Иркутскэнерго» №920 от 30.06.2011г.	178 087	39 277	-38 120	-179 244	0	30.06.2011	31.12.2020
ООО «Иркутскэнергосвязь» б/н от 24.10.2018г.	17 683	49 095	-55 000	-11 778	0	24.10.2018	31.12.2020
Краткосрочные:							
ПАО «Иркутскэнерго» №920 от 30.06.2011г.	0	0	0	179 244	179 244	30.06.2011	31.12.2020
ООО «Иркутскэнергосвязь» б/н от 24.10.2018г.	0	0	0	11 778	11 778	24.10.2018	31.12.2020

Расчеты по процентам по кредитам и займам

тыс.руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2019г.	Начислено процентов за 2019г.	Погашено процентов за 2019г.	Перевод из долго в кратко; из кратко в долго	Перевод в тело займа	Задолженность на 31.12.2019г.
Долгосрочные:						
ПАО «Иркутскэнерго» №920 от 30.06.2011г.	32 369	0	0	-32 369	0	0
Краткосрочные:						
ПАО «Иркутскэнерго» №920 от 30.06.2011г.	4 229	15 596	0	32 369	-16 372	35 822
ООО «Иркутскэнергосвязь» б/н от 24.10.2018г.	413	2 019	0		-2 115	317

3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2019 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 2019 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2019 г.		3 143
Обороты за 2019 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	4 659
	Использовано резерва на оплату отпусков	4 737
Остаток на 31.12.2019 г.		3 065

В Обществе в 2019 году не было условных обязательств и условных активов.

3.13. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

Отчетность Общества за предыдущие периоды не корректировалась.

Порядок формирования доходов и расходов

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;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской 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 2019г.	за январь-декабрь 2018г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	72 707	60 185	12 522
в том числе:			
НОП прочие услуги	399	563	-164
НОП Водоотведение	53 906	43 045	10 861
НОП Питьевая вода	18 402	16 578	1 824
Прочая деятельность Управления			0
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(74 021)	(69 028)	-4 993
в том числе:			
НОП прочие услуги	(27)	(168)	141
НОП Водоотведение	(42 439)	(40 733)	-1 706
НОП Питьевая вода	(31 555)	(28 127)	-3 428
Прочая деятельность Управления			0
Валовая прибыль	(1 314)	(8 843)	7 529
в том числе:			
НОП прочие услуги	372	395	-23
НОП Водоотведение	11 467	2 311	9 156
НОП Питьевая вода	(13 153)	(11 549)	-1 604
Прочая деятельность Управления	-	-	0
Управленческие расходы	(3 529)	(3 494)	-35
в том числе:			
НОП прочие услуги	(18)	(30)	12
НОП Водоотведение	(2 599)	(2 490)	-109
НОП Питьевая вода	(912)	(974)	62
Прочая деятельность Управления			0
Прибыль (убыток) от продаж	(4 843)	(12 337)	7 494
в том числе:			
НОП прочие услуги	354	365	-11
НОП Водоотведение	8 868	(179)	9 047
НОП Питьевая вода	(14 065)	(12 523)	-1 542
Прочая деятельность Управления	-	-	0
Доходы от участия в других организациях			0
Проценты к получению	4 188	4 068	120
в том числе:			
НОП прочие услуги			0
НОП Водоотведение			0
НОП Питьевая вода			0

Прочая деятельность Управления	4 188	4 068	120
Проценты к уплате	(17 615)	(17 147)	-468
в том числе:			
НОП прочие услуги	(58)	(89)	31
НОП Водоотведение	(7 496)	(7 232)	-264
НОП Питьевая вода	(2 561)	(2 788)	227
Прочая деятельность Управления	(7 500)	(7 038)	-462
Прочие доходы	33 512	12 898	20 614
в том числе:			
НОП прочие услуги	11	88	-77
НОП Водоотведение	12 249	4 399	7 850
НОП Питьевая вода	18 738	8 411	10 327
Прочая деятельность Управления	2 514		2 514
Прочие расходы	(41 891)	(26 700)	-15 191
в том числе:			
НОП прочие услуги	(26)	(83)	57
НОП Водоотведение	(4 229)	(11 563)	7 334
НОП Питьевая вода	(2 531)	(5 340)	2 809
Прочая деятельность Управления	(35 105)	(9 714)	-25 391
Прибыль (убыток) до налогообложения	(26 649)	(39 218)	12 569
в том числе:			
НОП прочие услуги	281	281	0
НОП Водоотведение	9 392	(14 573)	23 965
НОП Питьевая вода	(419)	(12 241)	11 822
Прочая деятельность Управления	(35 903)	(12 684)	-23 219
Текущий налог на прибыль	(705)	-	705
Постоянные налоговые обязательства (активы)	(7 370)	(565)	-6 805
Изменение отложенных налоговых обязательств	(469)	374	-843
Изменение отложенных налоговых активов	(866)	6 904	-7 770
Прочее	355	(223)	578
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	(28 334)	(32 163)	3 829

В 2019 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 нерегулируемые виды деятельности (прочие услуги)	399	1	45	0
НОП Водоотведение	53 906	74	45 038	58
НОП Питьевая вода	18 402	25	32 467	42
ИТОГО	72 707	100	77 550	100

В 2019 г. прочие доходы и расходы составили:

тыс. руб.

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	Прочие доходы, тыс. руб.	%	Прочие расходы, тыс. руб.	%
1	3	4	5	6
Прочие доходы и расходы	33 511	100	41 894	100
Госпошлина	0		1	0
Налог на имущество	0	0	2 513	6
Оприходование (списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	12	0	0	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году, не НУ	724	2	3	0
Прочие доходы (расходы) по операционной деятельности, не НУ	0	0	8	0
Прочие финансовые доходы (расходы)	0	0	143	0
Расходы на культурно-массовые мероприятия, не НУ	0	0	20	0
Расходы на социальные льготы и материальное поощрение ППП, не НУ	0	0	396	1
Расходы на страховые взносы во внебюджетные фонды по социальным льготам	0	0	37	0
Расходы по вкладам в имущество других организаций, не НУ	0	0	33 152	79
Расчетно-кассовое обслуживание	0	0	21	0
Реализация ценных бумаг, долей в уставном капитале	2 502	7	1 952	5
Резерв по сомнительным долгам, авансы	0	0	3 027	7
Резервы по обесценению запасов ТМЦ, НЗП, не НУ	0	0	10	0
Резервы по финансовым вложениям, не НУ	12	0	0	0
Списание НДС на расходы, не НУ	0	0	10	0
Субсидии на компенсацию недополученных доходов по регулируемым видам деятельности	30 232	90	0	0
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году, не НУ	0	0	552	1
Услуги банка	0	0	25	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий прочих договоров	29	0	24	0

В 2019 году Общество сработало с убытком равным 26 649 тыс. руб., что на 12 569 тыс. руб. меньше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

На протяжении последних трех лет величина чистых активов отрицательная:

1. на 31.12.2017г. – 102 409 тыс. руб.
2. на 31.12.2018г. – 134 572 тыс. руб.
3. на 31.12.2019г. – 127 814 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 займ у ПАО «Иркутскэнерго» и ООО «Иркутскэнергосвязь» и принимает на себя расходы по уплате начисленных процентов. Сумма начисленных к уплате процентов в 2019г. составляет 13% от общей величины расходов, что утяжеляет финансовое положение Общества. В остальном разница между доходами и расходами допустимая.

На протяжении последних трех лет у ООО «ИКС» наблюдается наращивание 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 2019 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, прирост относительно факта 2019 г.
3. Снижение расходов по аренде, заключение концессионного соглашения.

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

За 2019 год сумма условного дохода составила 5 330 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 активы (ПНА) и постоянные налоговые обязательства (ПНО) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 27 049 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 3 446 тыс. руб.;
- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в бухгалтерском учете в сумме 615 тыс. руб. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2019 г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- полученного убытка в налоговом учете от текущей деятельности за 2012-2019 г. г. на сумму 21 050 тыс. руб.
- разницы при формировании резерва по финансовым вложениям в сумме 1 938 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 623 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 590 тыс. руб.
- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 33 тыс. руб.

В 2019 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНО на сумму 7 370 тыс. руб. ПНО 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.

Расшифровка ПНО приведена в таблице:

в тыс. руб.

Виды расходов и доходов	ПНО (ПНА)
Материальная помощь работникам	-390
Суммы платежей за сверхнормативные выбросы загрязняющих веществ в окружающую среду	-3442
Неучтенные расходы прошлых лет	-553
Прочие	-17
Расходы по культурно-массовым мероприятиям	-20
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	724
Расходы по вкладам в имущество других организаций	-33152
ИТОГО	7370 (36850*20%)

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» (бывш. ООО «Ресурссервисхолдинг»)	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «ИКС»	82,5%	-
2.	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»				
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Усть-Илимское жилищно-коммунальное хозяйство-2008» (ООО «УИ ЖКХ-2008»)	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «УИ ЖКХ-2008»	100%	-
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Ты выбрал Качество» (ООО «УК «ТВК»)	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «УК «ТВК»	75,55%	-
5.	Общество с ограниченной ответственностью «Саяногорские коммунальные системы» (ООО «СКС»)	Распоряжается более 20% уставного капитала ООО «СКС»	95%	-
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»				
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Хакаские коммунальные системы» (ООО «ХКС»)	с АО «Байкалэнерго» распоряжается более 20% уставного капитала юридического лица.	-	99,99%
7.	Общество с ограниченной ответственностью	с АО «Байкалэнерго» распоряжается	-	25%

ответственностью «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО «СРКЦ»)	более 20% уставного капитала юридического лица.		
--	---	--	--

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 2019г представлена в таблице:

в тыс. руб.

Наименование связанной стороны	Задолженность на 31.12.2019 г., руб.		Выручка за 2019 г.	Расходы за 2019 г., руб.		
	кредиторская	дебиторская		08 счёт	в ОПУ в составе себестоимости продаж	в ОПУ в составе управленческих расходов
ПАО «Иркутскэнерго» ТЭЦ-16		107	687			
ОАО «Иркутская электросетевая компания» (ОАО «Северные сети»)		1	22			
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО	45	1	21		10923	
Байкалэнерго, АО		669		524	16	397
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО		599			1458	
Иркутскэнерго, ПАО		3			325	130
Иркутскэнергоремонт, АО		27			81	
Иркутскэнергосвязь, ООО		53			432	
Иркутскэнерготранс, АО		0			150	
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО		0			6	
Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО		0			2	
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО		0		181	2305	
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО		268				2677
Эн+Диджитал		21				197

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 2019 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 30 232 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. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2019г. 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 31.12.2019 г. в пользу ООО «Иркутские коммунальные системы» к дебиторам (кредиторам):

1. Указанных исков нет.

Перечень исков дебиторов (кредиторов) к ООО «Иркутские коммунальные системы», удовлетворенных судом и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2019 г.:

2. Указанных исков нет.

Перечень находящихся по состоянию на 31.12.2019 г. на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к ООО «Иркутские коммунальные системы»:

1. Указанных исков нет.

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

Руководитель департамента
по учёту ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго»
в рамках доверенности
№53 от 01.01.2020 г.

Ю.Г. Зеленцова



Исполнитель: Зверева Е.М.

10.02.2020г.