

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 9976 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ", 3808166404/997650001

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

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 2, 34, 2019

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

представленной в файле NO_VUNOTCH_9976_9976_3808226156380801001_20200508_26e4e93f-4a3c-4f85-a894-117a5b7217df
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

9976

(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

**9976, Межрегиональная
инспекция ФНС России по
крупнейшим**

Налоговый орган **налогоплательщикам № 6** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ
КОМПАНИЯ, 3808166404/997650001**

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

представил(а) **12.03.2020** в **09.15.19** налоговую декларацию (расчет)

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

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

в файлах **NO_VUHOTCH_9976_9976_3808226156380801001_20200312_a52e5176-8b1a-4840-ba7b-
d1b88a6989c5**

(наименование файлов)

в налоговый орган **9976, Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам № 6**

(наименование и код налогового органа)

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

регистрационный номер **0000000000950720339**

**9976, Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим
налогоплательщикам № 6**

(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 **12.03.2020** в **09.16.12** был получен документ в файле (файлах)

ON_DOV_9976_9976_3808226156380801001_20200312_9eea541b-f679-4dba-8621-796976c4f7ba,
NO_BUHOTCH_9976_9976_3808226156380801001_20200312_a52e5176-8b1a-4840-ba7b-
d1b88a6989c5

NO_BUHPZ_9976_9976_3808226156380801001_a52e5176-8b1a-4840-ba7b-
d1b88a6989c5_20200312_23c92214-edf3-48a7-9b86-e85253e83701

(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:

9976

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

9976

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

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

Подтверждает, что **12.03.2020** в **09.15.19** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_9976_9976_3808226156380801001_20200312_a52e5176-8b1a-4840-ba7b-d1b88a6989c5

ON_DOV_9976_9976_3808226156380801001_20200312_9eea541b-f679-4dba-8621-796976c4f7ba

NO_VUHPZ_9976_9976_3808226156380801001_a52e5176-8b1a-4840-ba7b-d1b88a6989c5_20200312_23c92214-edf3-48a7-9b86-e85253e83701

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ИРКУТСКАЯ ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ,
3808166404-997650001**

Информация о документе:

Формы №1-6 Бухгалтерская отчетность; корректирующий №1; за 2019 год

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

Отправитель документа:

ООО «УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО», 3808226156/380801001

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

1ВМ-1ВМ-3808226156-380801001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

9976, Межрегиональная инспекция ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 6

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

9976

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

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

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

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR. УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № 432
от « 11 » 03 20 20 г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участнику ООО «Иркутская Энергосбытовая компания» и иным заинтересованным пользователям

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (ОГРН 1073808009659, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 257, 664033), 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 года.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» 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 мнения

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

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими 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.

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



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

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 за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 аудируемого лица 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»

Руководитель аудиторского
задания

К.В. Васильев
Квалификационный аттестат
Министерства Финансов РФ по общему
аудиту № К003199 (протокол ЦАЛАК МФ
РФ № 39 от 26.12.1996 г.), с 14.04.2003 г.
продлен на неограниченный срок
Член СРО «ААС»

Дата аудиторского заключения

11 марта 2020 г.

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«Иркутская Энергосбытовая компания»
Основной государственный регистрационный номер:
1073808009659
Место нахождения: 664033 г. Иркутск,
ул. Лермонтова, 257

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),
ОИНЗ: 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.

Организация Иркутская Энергосбытовая компания, ООО
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности
Единица измерения: тысяча рублей
Местонахождение (адрес) 664033, Иркутская обл, Иркутск г, Лермонтова ул, Дом № 257

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

К О Д Ы	
0710001	
2019-12-31	
80248346	
3808166404	
35.14	
12300	16
384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

Да

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии)
индивидуального аудитора

АУДИТ-ДЕЛО ООО

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ИНН 3808268526

Основной государственный регистрационный номер аудиторской
организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря
			г.	г.	2017 г.
1	2	3	4	5	6
АКТИВ					
I. Внеоборотные активы					
1.1, 1.2, 1.3	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.4.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	189 566	202 750	217 685
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	-	5 000	8
	Отложенные налоговые активы	1180	511 256	542 769	620 003
	Прочие внеоборотные активы	1190	1 238	1 945	154
	Итого по разделу I	1100	702 060	752 464	837 850
II. Оборотные активы					
4.	Запасы	1210	23 517	21 234	34 166
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	26	102	104
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	3 124 777	3 746 177	3 112 228
3.	Финансовые вложения	1240	5 492	-	8 042
	Денежные средства	1250	615 961	174 604	36 197
	Прочие оборотные активы	1260	200	201	200
	Внутрихозяйственные расчеты	1270	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	3 769 973	3 942 318	3 190 937
	БАЛАНС (сумма строк 1100 + 1200)	1600	4 472 033	4 694 782	4 028 787

Форма 0710001 с 2

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	на 31 декабря 2019	на 31 декабря 2018	на 31 декабря
			г.	г.	2017 г.
1	2	3	4	5	6
ПАССИВ					
III. Капитал и резервы					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	644 000	644 000	644 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 399 010	1 399 010	1 399 010
	Резервный капитал	1360	38 111	9 924	9 924
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(561 837)	(505 991)	(1 069 721)
	Итого по разделу III	1300	1 519 284	1 546 943	983 213
IV. Долгосрочные обязательства					
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 182	5 020	2 879
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 182	5 020	2 879
V. Краткосрочные обязательства					
	Заемные средства	1510	-	-	298 827
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	2 849 462	3 090 067	2 690 280
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	9
7.	Оценочные обязательства	1540	97 105	52 752	53 579
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Внутрихозяйственные расчеты	1560	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	2 946 567	3 142 819	3 042 695
	БАЛАНС (сумма строк 1300 + 1400 + 1500)	1700	4 472 033	4 694 782	4 028 787



Руководитель
Иркутская Энергосбытовая компания

(подпись) (расшифровка подписи)

Хвостов А.Ю. Руководитель по
учету ООО УСЦ
Евросибэнерго по
дов. №687 от
01.01.2020

Зеленцова Ю.Г.

(подпись) (расшифровка подписи)

"27"

февраля 20 20 г.

Отчет о финансовых результатах

за 2019 г.

Организация Иркутская Энергосбытовая компания, ООО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности _____
 Наименование код ОКВЭД Торговля электроэнергией
 Организационно-правовая форма / форма собственности _____
 Единица измерения: _____

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

К О Д Ы	
0710002	
2019-12-31	
80248346	
3808166404	
35.14	
12300 / 16	
384	

Пояснения	Наименование показателя	Код строки	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
	Выручка	2110	32 817 720	34 719 141
	в том числе от продажи:			
	электрическая энергия, мощность	2111	31 996 520	33 975 741
	тепловая энергия	2112	-	-
	подпитка систем	2113	-	-
	ХОВ и конденсат	2114	-	-
	прочие услуги	2115	821 200	743 400
	Себестоимость продаж	2120	(22 054 621)	(23 558 287)
	в том числе проданных:			
	электрическая энергия, мощность	2121	(21 482 218)	(22 972 191)
	тепловая энергия	2122	-	-
	подпитка систем	2123	-	-
	ХОВ и конденсат	2124	-	-
	прочие услуги	2125	(572 403)	(586 096)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	10 763 099	11 160 854
	Коммерческие расходы	2210	(10 079 726)	(10 210 724)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	683 373	950 130
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	18 751	10 825
	Проценты к уплате	2330	(25 828)	(50 167)
	Прочие доходы	2340	197 210	161 698
	Прочие расходы	2350	(549 187)	(357 655)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	324 319	714 831
	Текущий налог на прибыль	2410	(37 349)	(72 648)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2411	(2 713)	(11 159)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1 221)	(2 141)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(29 007)	(79 335)
	Прочее	2460	(2 537)	3 023
	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	2400	254 205	563 730

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.
СПРАВОЧНО:			
Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
Совокупный финансовый результат периода	2500	254 205	563 730
Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

Руководитель



Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО УСЦ Евросибэнерго по дов. №687 от 01.01.2020

Зеленцова Ю.Г.

(подпись) (расшифровка подписи)

(подпись) (расшифровка подписи)

февраля 20 20 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2019г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
80248346		
3808166404		
35.14		
12300	16	
384		

Форма по ОК/Д

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКOPФ / OKФС

по ОКЕИ

Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ
ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

Торговля электроэнергией

Организационно-правовая форма / форма собственности

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3100	644 000	-	1 399 010	9 924	(1 069 721)	983 213
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	563 730	563 730
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	563 730	563 730
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 реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	X
	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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.	3200	644 000	-	1 399 010	9 924	(505 991)	1 546 943
за 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	254 205	254 205
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	254 205	254 205
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(281 865)	(281 865)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(281 865)	(281 865)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	28 186	(28 186)	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	644 000	-	1 399 010	38 111	(561 837)	1 519 284

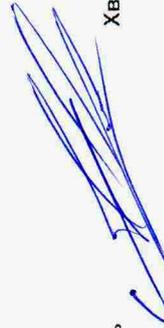
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
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	1 519 284	1 546 943	983 213

Руководитель



Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО
УСЦ Евросибэнерго по дов.
№687 от 01.01.2020

(подпись)
(расшифровка подписи)

Зеленцова Ю.Г.



(подпись)
(расшифровка подписи)



31 декабря 2020 г.

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

Общество с ограниченной ответственностью "ИРКУТСКАЯ
ЭНЕРГОСБЫТОВАЯ КОМПАНИЯ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Торговля электроэнергией
Организационно-правовая форма / форма собственности

Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
		0710005		
		31	12	2019
по ОКПО		80248346		
ИНН		3808166404		
по ОКВЭД		35.14		
по ОКФС / ОКФС		12300	16	
по ОКЕИ		384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	33 019 204	33 861 070
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	32 391 601	32 876 264
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	540 994	873 171
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	86 609	111 635
Платежи - всего	4120	(32 267 083)	(33 406 005)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(30 687 304)	(31 883 249)
в связи с оплатой труда работников	4122	(1 154 128)	(1 094 362)
процентов по долговым обязательствам	4123	(25 828)	(50 411)
налога на прибыль	4124	(41 532)	(21 203)
платежи во внебюджетные фонды	4125	(279 672)	(245 512)
прочие платежи	4129	(78 619)	(111 268)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	752 121	455 065
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 603 483	646
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	239	19
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 601 400	133
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 844	494
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(5 632 382)	(18 721)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(28 467)	(18 721)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(5 603 915)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(28 899)	(18 075)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019г.	За Январь - Декабрь 2018г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	10 399 268	10 664 362
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	10 399 268	10 664 362
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(10 681 133)	(10 962 945)
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	(281 865)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(10 399 268)	(10 962 945)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(281 865)	(298 583)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	441 357	138 407
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	174 604	36 197
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	615 961	174 604
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Хвостов А.Ю. Руководитель по учету
ООО УСЦ
Евросибэнерго по дов.
№687 от 01.01.2020

Зеленцова Ю.Г.



(подпись)

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

"27"



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб)**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.
		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	-	-	-

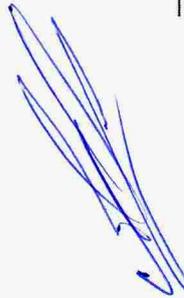
1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период							
			На начало года		Поступило	Выбыло		На конец периода		
			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 в том числе:	5160	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5170	за 2018 г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5161	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5171	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5180	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5190	за 2018 г.	-	-	-	-	
	5181	за 2019 г.	-	-	-	-	
	5191	за 2018 г.	-	-	-	-	

Руководитель



Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО УСЦ
Евросибэнерго по дов. №687 от
01.01.2020

(подпись) (расшифровка)

Зеленцова Ю.Г.



(подпись) (расшифровка подписи)



"27" февраля 2020

**2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2019 г.	445 232	(255 422)	27 107	(6 756)	6 263	(38 610)	-	-	-	465 583	(287 769)
	5210	за 2018 г.	406 375	(223 904)	41 504	(2 647)	2 549	(34 067)	-	-	-	445 232	(255 422)
Транспортные средства	5201	за 2019 г.	60 549	(47 484)	7 116	(1 172)	972	(4 407)	-	-	-	66 493	(50 919)
	5211	за 2018 г.	54 547	(42 907)	6 002	-	-	(4 577)	-	-	-	60 549	(47 484)
Сооружения	5202	за 2019 г.	14 420	(5 197)	-	-	-	(600)	-	-	-	14 420	(5 797)
	5212	за 2018 г.	14 420	(4 597)	-	-	-	(600)	-	-	-	14 420	(5 197)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2019 г.	159 784	(102 416)	7 836	(5 295)	5 002	(20 037)	-	-	-	162 325	(117 451)
	5213	за 2018 г.	136 983	(85 135)	23 951	(1 150)	1 102	(18 280)	-	-	-	159 784	(102 416)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2019 г.	10 952	(9 247)	1 468	(46)	46	(932)	-	-	-	12 374	(10 133)
	5214	за 2018 г.	10 342	(9 102)	971	(362)	357	(604)	-	-	-	10 952	(9 247)
Земельные участки	5205	за 2019 г.	3 504	-	402	-	-	-	-	-	-	3 906	-
	5215	за 2018 г.	3 397	-	107	-	-	-	-	-	-	3 504	-
Офисное оборудование	5206	за 2019 г.	70 763	(58 054)	10 285	(243)	243	(7 355)	-	-	-	80 805	(65 166)
	5216	за 2018 г.	64 136	(54 368)	7 763	(1 136)	1 089	(4 775)	-	-	-	70 763	(58 054)
Здания	5207	за 2019 г.	124 825	(32 977)	-	-	-	(5 207)	-	-	-	124 825	(38 184)
	5217	за 2018 г.	122 551	(27 795)	2 274	-	-	(5 183)	-	-	-	124 825	(32 977)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2019 г.	435	(47)	-	-	-	(72)	-	-	-	435	(119)
	5230	за 2018 г.	-	-	435	-	-	(48)	-	-	-	435	(47)
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.	12 940	29 265	(3 346)	(27 107)	11 752
	5250	за 2018 г.	35 214	26 813	(7 583)	(41 504)	12 940
в том числе:							
оборудование к установке	5241	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2018 г.	380	2 927	(3 307)	-	-
приобретение земельных участков	5242	за 2019 г.	-	402	-	(402)	-
	5252	за 2018 г.	-	107	-	(107)	-
строительство новых объектов	5243	за 2019 г.	12 371	5 785	(457)	(8 021)	9 678
	5253	за 2018 г.	24 409	2 700	(1 471)	(13 267)	12 371
реконструкция и модернизация	5244	за 2019 г.	406	5 074	-	(3 698)	1 782
	5254	за 2018 г.	9 943	10 075	-	(19 612)	406
приобретение новых объектов	5245	за 2019 г.	-	14 986	-	(14 986)	-
	5255	за 2018 г.	-	8 083	-	(8 083)	-
прочие	5246	за 2019 г.	163	3 018	(2 889)	-	292
	5256	за 2018 г.	483	2 921	(2 806)	(435)	163
	5247	за 2019 г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2018 г.	-	-	-	-	-

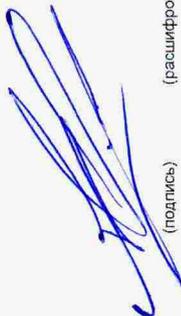
2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
здания	5261	-	-
сооружения	5262	-	-
машины и оборудование	5263	-	-
транспортные средства	5264	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5265	-	-
другие виды основных средств	5266	-	-
	5267	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
здания	5271	-	-
сооружения	5272	-	-
машины и оборудование	5273	-	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5274	-	-
другие виды основных средств	5275	-	-
	5276	-	-
	5277	-	-

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	-	-	347
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	850
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	63 012	46 916	26 673
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



(подпись)

(расшифровка подписи)

Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО
УСЦ Евросибэнерго по дов.
№687 от 01.01.2020



(подпись)

(расшифровка подписи)

Зеленцова Ю.Г.

"27" февраля 2020

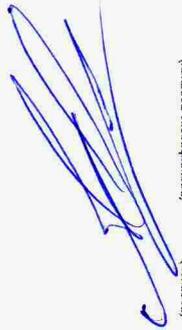


3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода			
			На начало года		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)				накопленная коррек-тировка
Долгосрочные - всего	5301 5311	за 2019 г. за 2018 г.	12 311 8	(7 311) -	7 145 14 082	(12 154) (1 778)	9 (7 311)	- -	7 302 12 311	(7 302) (7 311)
в том числе:										
вклады в уставный капитал	5302	за 2019 г.	8	(8)	-	-	-	-	8	(8)
представленные займы	5303 5313	за 2019 г. за 2018 г.	5 000 -	- -	- 5 000	(5 000) -	- -	- -	8 -	(8) -
прочие (цессия)	5304 5314	за 2019 г. за 2018 г. за 2019 г. за 2018 г.	7 303 - - -	(7 303) - - -	7 145 9 082 - -	(7 154) (1 778) - -	9 (7 303) - -	- - - -	7 294 7 303 - -	(7 294) (7 303) - -
Краткосрочные - всего	5305 5315	за 2019 г. за 2018 г.	- 10 909	- (2 868)	7 823 -	(2 120) (10 909)	(211) 2 868	- -	5 703 -	(211) -
в том числе:										
вклады в уставный капитал	5306	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
представленные займы	5307 5317	за 2019 г. за 2018 г.	- 5 000	- -	5 000 -	- (5 000)	- -	- -	5 000 -	- -
прочие (цессии)	5308 5318 5309	за 2019 г. за 2018 г. за 2019 г.	- 5 909 -	- (2 868) -	2 823 -	(2 120) (5 909)	(211) 2 868 -	- -	703 -	(211) -
Финансовых вложений - итого	5300 5310	за 2019 г. за 2018 г.	12 311 10 917	(7 311) (2 868)	14 968 14 082	(14 274) (12 687)	(202) (4 443)	- -	13 005 12 311	(7 513) (7 311)

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:				
	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



(подпись) (расшифровка подписи)

Руководитель

Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО
УСЦ Евросибэнерго по дов.
№687 от 01.01.2020



(подпись)

(расшифровка подписи)

Зеленцова Ю.Г.

"27" февраля 2020 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2019 г.	21 331	(97)	21 573 042	(21 570 791)	393	(361)	X	23 582	(65)	
	5420	за 2018 г.	34 166	-	23 057 838	(23 070 673)	-	(97)	X	21 331	(97)	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2019 г.	20 160	(97)	83 360	(85 132)	393	(361)	69 711	18 388	(65)	
	5421	за 2018 г.	23 149	-	82 236	(85 225)	-	(97)	72 330	20 160	(97)	
Готовая продукция	5402	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2019 г.	-	-	21 483 664	(21 483 664)	-	-	21 483 664	-	-	
	5423	за 2018 г.	-	-	22 973 848	(22 973 848)	-	-	22 973 848	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2019 г.	1 171	-	6 018	(1 995)	-	-	-	5 194	-	
	5427	за 2018 г.	11 017	-	1 754	(11 600)	-	-	-	1 171	-	
	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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель

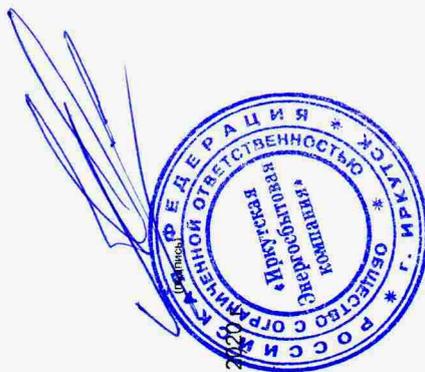
Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО
УСЦ Евросибэнерго по дов.
№687 от 01.01.2020

(расшифровка подписи)

(подпись)

(расшифровка подписи)

Зеленцова Ю.Г.



"27" февраля 2020

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			поступление			выбыло			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2019 г.	3 097 949	(3 091 175)	867	-	(185 697)	-	183 206	-	2 913 119	(2 908 836)
	5521	за 2018 г.	3 161 925	(3 160 515)	480 929	-	(544 906)	-	69 340	-	3 097 949	(3 091 175)
В том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2019 г.	2 836 237	(2 836 237)	-	-	(179 866)	-	179 866	-	2 656 371	(2 656 371)
	5522	за 2018 г.	2 928 092	(2 926 682)	452 873	-	(544 728)	-	90 445	-	2 836 237	(2 836 237)
Авансы выданные	5503	за 2019 г.	2 288	(2 288)	867	-	-	-	-	-	3 155	(3 155)
	5523	за 2018 г.	1 906	(1 906)	560	-	(178)	-	(382)	-	2 288	(2 288)
Прочая	5504	за 2019 г.	259 424	(252 650)	-	-	(5 831)	-	3 340	-	253 593	(249 310)
	5524	за 2018 г.	231 927	(231 927)	27 496	-	-	-	(20 723)	-	259 424	(252 650)
	5505	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2019 г.	3 788 350	(48 946)	907 320	-	(1 516 156)	-	(9 248)	-	3 178 688	(58 194)
	5530	за 2018 г.	3 348 455	(237 635)	2 188 194	-	(1 748 299)	-	188 689	-	3 788 350	(48 946)
В том числе:												
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2019 г.	2 794 885	(44 463)	546 934	-	(550 949)	-	(11 814)	-	2 790 870	(56 277)
	5531	за 2018 г.	2 495 147	(228 557)	1 009 952	-	(710 214)	-	184 094	-	2 794 885	(44 463)
Авансы выданные	5512	за 2019 г.	21 334	(15)	69 629	-	(20 074)	-	(103)	-	70 889	(118)
	5532	за 2018 г.	130 632	-	2 650	-	(111 948)	-	(15)	-	21 334	(15)
Прочая	5513	за 2019 г.	972 131	(4 468)	290 757	-	(945 133)	-	(826)	-	316 929	(1 799)
	5533	за 2018 г.	722 676	(9 078)	1 175 592	-	(926 137)	-	4 610	-	972 131	(4 468)
	5514	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2019 г.	6 886 299	(3 140 121)	908 187	-	(1 701 853)	-	(826)	-	6 091 807	(2 967 030)
	5520	за 2018 г.	6 510 380	(3 398 150)	2 669 123	-	(2 293 205)	-	258 029	-	6 886 299	(3 140 121)

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	3 648 378	681 348	3 940 005	799 884	4 870 240	1 480 021
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	3 380 301	667 653	3 629 782	749 082	3 961 801	807 562
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	4 564	1 291	3 828	1 525	5 300	3 408
прочая	5543	263 513	12 404	306 395	49 277	669 051	156 854
	5544	-	-	-	-	-	-

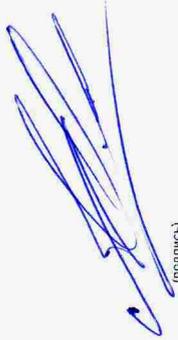
5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				выбыло	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2018 г.	-	522 400	18 088	(540 488)	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2018 г.	-	522 400	18 088	(540 488)	-	-	-	-
прочая	5554	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2019 г.	3 090 067	11 424 922	25 828	(11 690 314)	(1 041)	-	2 849 462	
	5580	за 2018 г.	2 989 106	13 707 255	32 196	(13 638 491)	-	-	3 090 067	
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2019 г.	2 070 666	539 610	-	(702 738)	-	-	1 907 538	
	5581	за 2018 г.	1 800 769	1 246 076	-	(976 179)	-	-	2 070 666	
авансы полученные	5562	за 2019 г.	557 297	201 239	-	(209 428)	(65)	-	549 043	
	5582	за 2018 г.	578 043	256 239	-	(276 985)	-	-	557 297	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	285 433	207 156	-	(285 433)	-	-	207 156	
	5583	за 2018 г.	162 261	910 542	-	(807 370)	-	-	265 433	
кредиты	5564	за 2019 г.	-	8 899 295	24 554	(8 923 849)	-	-	-	
	5584	за 2018 г.	298 827	10 141 962	32 196	(10 472 985)	-	-	-	
займы	5565	за 2019 г.	-	1 500 000	1 274	(1 501 274)	-	-	-	
	5585	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2019 г.	151 184	32 737	-	(42 105)	(976)	-	140 840	
	5586	за 2018 г.	105 889	60 032	-	(14 737)	-	-	151 184	
задолженность перед персоналом организации	5567	за 2019 г.	45 487	44 885	-	(45 487)	-	-	44 885	
	5587	за 2018 г.	43 318	1 092 404	-	(1 092 350)	-	-	45 487	
Итого	5550	за 2019 г.	3 090 067	11 424 922	25 828	(11 690 314)	(1 041)	X	2 849 462	
	5570	за 2018 г.	2 989 106	14 229 655	50 284	(14 178 979)	-	X	3 090 067	

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	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

Руководитель



Хвостов А.Ю. Руководитель по учету
ООО УСЦ Евросибэнерго
по дов. №687 от 01.01.2020

(расшифровка подписи)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)



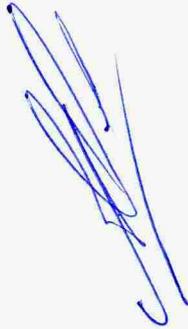
"27" февраля 2020



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2019 г.	за 2018 г.
Материальные затраты	5610	30 530 816	32 235 083
Расходы на оплату труда	5620	1 107 065	1 041 446
Отчисления на социальные нужды	5630	298 515	297 892
Амортизация	5640	38 609	34 057
Прочие затраты	5650	159 342	160 533
Итого по элементам	5660	32 134 347	33 769 011
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	32 134 347	33 769 011

Руководитель



Хвостов А.Ю. Руководитель по учету
ООО УСЦ Евросибэнерго
по дов. №687 от
01.01.2020

Зеленцова Ю.Г.



(расшифровка подписи)

(подпись)

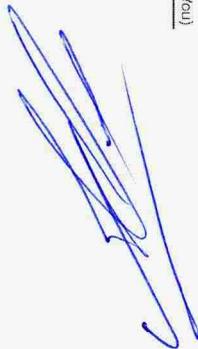
(расшифровка подписи)



"27" февраля 2020

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	52 752	196 377	(150 356)	(1 667)	97 105
в том числе:						
Резерв предстоящих отпусков принимаемые к ну	5701	41 678	121 992	(116 286)	-	47 384
Взносы на оплату предост отпусков работ-в прин к ну	5702	11 073	35 879	(34 070)	-	12 882
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	-	38 506	-	(1 667)	36 839



Руководитель

Хвостов А.Ю.

(подпись)

(расшифровка подписи)



Зеленцова Ю.Г.

(подпись)

(расшифровка подписи)

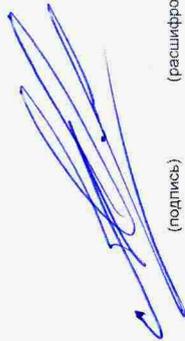
 Руководитель по учету ООО
 УСЦ Евросибэнерго по дов.
 №687 от 01.01.2020


"27"

февраля 20 20 _г.

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:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель

Хвостов А.Ю. Руководитель по учету
ООО УСЦ Евросибэнерго
по дов. №687 от 01.01.2020

(расшифровка подписи)

(подпись)

Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

"27" февраля 2020 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2019 г.		за 2018 г.
		На начало года	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		359	463
в том числе:				
на текущие расходы	5901		359	463
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
Бюджетные кредиты - всего				
за 2019 г.	5910		-	-
за 2018 г.	5920		-	-
в том числе:				
за 2019 г.	5911		-	-
за 2018 г.	5921		-	-



Руководитель

Хвостов А.Ю. Руководитель по учету ООО УСЦ
ЕвроСибЭнерго по дов. №687 от
01.01.2020

(расшифровка подписи)



Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)



"27" февраля

**Пояснения по бухгалтерской отчетности
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Иркутскэнерго»
за 2019 год**

г. Иркутск

2020 год

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ.....	3
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	3
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	3
1.4. СТРУКТУРА УСТАВНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧРЕДИТЕЛИ.....	6
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	6
1.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АУДИТОРЕ.....	6
1.7. СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ.....	6
1.8. ОСНОВА СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА.....	6
2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.....	7
2.1. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	8
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ.....	9
3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....	9
3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
3.2. УЧЕТ НЕЗАВЕРШЕННОГО СТРОИТЕЛЬСТВА.....	12
3.3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	13
3.4. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	13
3.5. СЫРЬЕ И МАТЕРИАЛЫ.....	14
3.6. РАСХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ.....	16
3.7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	16
3.8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
3.9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.....	20
3.10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ.....	20
3.11. ПОРЯДОК СОЗДАНИЯ РЕЗЕРВОВ И ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.....	21
3.12. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ.....	23
3.13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.....	24
3.14. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ.....	24
3.15. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ПБУ-18 «РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ».....	29
4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	32
4.1. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ОПЕРАЦИЙ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.....	32
4.2. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНОМ БЕНЕФИЦИАРЕ.....	35
4.3. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	35
4.4. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ.....	36
4.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36
4.6. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	36
4.7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	36
4.7. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УСЛОВНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36
4.9. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36
4.10. ВЫПЛАТЫ ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	36

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области 11 апреля 2007 года за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1073808009659.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания».

Сокращенное наименование: ООО «Иркутскэнергосбыт».

Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания» (далее – Общество), зарегистрировано в ИФНС РФ № 3812 по Свердловскому округу г. Иркутск, ИНН/КПП 3808166404/381201001.

Место нахождения: 664033, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Лермонтова, 257.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила (человек): 1 723

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Устава являются:

- торговля электроэнергией;
- торговля розничная непродовольственными товарами, не включенными в другие группировки, в специализированных магазинах;
- распределение электроэнергии;
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор, очистка и распределение воды;
- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- ремонт электрического оборудования;
- покупка электрической энергии на розничном рынке;
- покупка тепловой энергии;
- оказание услуг связанных с реализацией (сбытом) электрической и тепловой энергии потребителям;
- деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;
- покупка и продажа собственного недвижимого имущества;
- деятельность агентов по водоснабжению и водоотведению;
- деятельность операторов по приему платежей физических лиц;
- деятельность платежных субагентов по приему платежей физических лиц;
- диагностика, эксплуатация, ремонт, замена и проверка средств измерений и учета электрической и тепловой энергии;
- оказание услуг по организации коммерческого учета;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов;
- оказание консалтинговых и иных услуг, связанных с реализацией электрической энергии юридическим и физическим лицам.

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет в своей структуре филиалов (представительств).

Общество имеет обособленные подразделения, зарегистрированные в установленном порядке. Обособленные подразделения представляют собой отделения в

составе 22 единиц, которые содержат в себе производственные участки. Всего обособленных подразделений с учетом участков 78 единиц.

Далее приведены обособленные подразделения в части отделений Общества.

Название обособленного подразделения	Место нахождения	Сведения о постановке на учет в налоговом органе
Тулунское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	665251, Иркутская обл, г. Тулун, пер. Энергетиков, 1	01.08.2008
Нижеилимское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	665651, Иркутская обл, Нижнеилимский р-н, г. Железнодорожск-Илимский, кв-л, 7, 16,2	01.08.2008
Ангарское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	665806, Иркутская обл, г. Ангарск, ул. Трудовых резервов, 34	01.08.2008
Иркутское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	664075, Иркутская обл, Иркутск, ул. Байкальская, 259	01.08.2008
Обособленное подразделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	664050, Иркутская обл, Иркутск, ул. Байкальская, 279	01.11.2010
Усть-Илимское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	666682, Иркутская обл, г. Усть-Илимск, ул. Карла Маркса, 35	01.08.2008
Обособленное подразделение Братского отделения ООО «Иркутскэнергосбыт»	665702, Иркутская обл, г. Братск, п. Падун, ул. 25-летия Братскгэссроя, 37Б	01.08.2008
Усольское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	665462, Иркутская обл, г. Усолье-Сибирское, ул. Менделеева, 65а	01.08.2008
Черемховское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	665415, Иркутская обл, г. Черемхово, ул. Ференц Патаки, 4	01.08.2008
Левобережное отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	664002, Иркутская обл, Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 17	01.01.2019
Обособленное подразделение ООО «Иркутскэнергосбыт» «Единый энергетический информационно-справочный центр»	664081, Иркутская обл, Иркутск, ул. Депутатская, 83	01.08.2008
обособленное подразделение ООО «Иркутскэнергосбыт» -	664075, Иркутская обл, Иркутск, ул. Байкальская, 239	01.08.2008

обособленное подразделение Иркутского отделения		
Обособленное подразделение ООО «Иркутскэнергосбыт» «Сервисный центр»	664007, Иркутская обл,Иркутск, ул. Фридриха Энгельса,17	13.03.2013
Транспортный цех ООО «Иркутскэнергосбыт»	664018, Иркутская обл ,Иркутск, ул. Мухиной,2г	01.08.2009
Обособленное подразделение Мамско-Чуйское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	666811, Иркутская обл,Мамско-Чуйский р-н, пгт Мама, ул. Первомайская,16	26.12.2011
Обособленное структурное подразделение Усть-Кутское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	666780, Иркутская обл,г. Усть-Кут, ул. Кирова,77	16.01.2012
Обособленное структурное подразделение Киренское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	666703, Иркутская обл, Киренский р-н, г. Киренск, Центральный мкр, ул. Комарова,26	16.12.2011
Обособленное подразделение Саянского отделения ООО «Иркутскэнергосбыт»	666303, Иркутская обл, г. Саянск, мкр Мирный,30	01.12.2011
Шелеховское отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	666034, Шелехов, 3-й кв-л, 14	29.12.2012
Обособленное структурное подразделение Слюдянского отделения ООО «Иркутскэнергосбыт»	665904, Иркутская обл, Слюдянский р-н, г. Слюдянка, ул. Ленина,66	29.12.2012
Обособленное структурное подразделение Тайшетского отделения ООО «Иркутскэнергосбыт»	665008, Иркутская обл, г. Тайшет, Суворова, 6а	01.10.2008
Правобережное отделение ООО «Иркутскэнергосбыт»	664002, Иркутская обл, Иркутск, ул. Фридриха Энгельса,17	01.01.2019

Обособленные подразделения не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени и в интересах Общества.

1.4. Структура уставного капитала, основные учредители

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 составляет 644 000 000 рублей.

В 2019 году изменения уставного капитала Общества не происходило.

Единственным участником Общества является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго») (ОГРН 1023801003313, ИНН 3800000220) - номинальная стоимость доли в рублях - 644 000 000, размер доли в процентах – 100.

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников
- Единоличный исполнительный орган – директор.

Директором в настоящее время является Хвостов Алексей Юрьевич на основании решения единственного участника ООО «Иркутскэнерго» от 19.04.2019.

1.6. Сведения об аудитор

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 «Иркутскэнерго» имеет следующие дочерние и зависимые общества:

Наименование	Местонахождение	Основной вид деятельности	Доля в уставном капитале, %
Общество с ограниченной ответственностью «Саяногорский расчетно-кассовый центр» (ООО «СРКЦ»)	Республика Хакасия, г. Саяногорск, территория промплощадка	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	75

1.8. Основа составления бухгалтерского учёта

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

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств 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 ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» на основании консолидации информации об имуществе, обязательствах и результатах деятельности Общества.

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

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 «КСУ на основе 1С: Бухгалтерия предприятия 8.2»

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

Учетная политика на 2019 год, утверждена приказом Директора Общества от 29 декабря 2018 г. № 626.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

- Финансовые вложения отражаются в бухгалтерской отчетности за вычетом резерва под обесценение;

- Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 мес) и как краткосрочные (если срок до 12 мес).

- Расходы учитываются следующим образом:

В соответствии с ПБУ 10/99 коммерческие расходы списываются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности в дебет счета 90 «Продажи».

Себестоимость продаж учитывается на субсчете 90-2 как себестоимость продаж, по которым на субсчете 90-1 «Выручка» признана выручка.

Управленческие расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они понесены.

- Предусмотрено формирование резерва по сомнительным долгам. Резервы формируются отдельно по каждому виду сомнительной дебиторской задолженности в разрезе конкретного контрагента и договора, в зависимости от момента возникновения просроченной дебиторской задолженности.

В создании резерва не участвует дебиторская задолженность между Обществом и компаниями Группы ЕвроСибЭнерго (внутригрупповая дебиторская задолженность), а также компаниями, входящими в периметр Группы Эн+ (задолженность связанных сторон)¹, так как не признается сомнительной вследствие наличия контроля над ее погашением.

- Предусмотрено формирование резерва предстоящих расходов для выплаты отпускных персоналу. Резерв формируется ежеквартально. Резерв отражается в бухгалтерской отчетности в качестве оценочного обязательства.

-А так же Общество создаёт следующие оценочные резервы:

резерв под снижение стоимости МПЗ (товарно-материальные ценности, товары для перепродажи, готовая продукция)

резерв под обесценение финансовых вложений

условные факты хозяйственной деятельности, величина которых формируется по каждому виду условного факта.

Доходами от продажи признаются фактически отгруженные товары и оказанные услуги, согласно выставленным счетам покупателям.

В бухгалтерском учете выручка признается при наличии следующих условий:

- права на получение этой выручки, вытекающие из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

- сумма выручки может быть определена;

- право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

2.1. Изменения в учетной политике

В 2019 году изменения в Учетную политику Общества не вносились.

¹ в периметр Группы Эн+ включаются следующие группы, в соответствии с типом связанных сторон в учётной системе: Волгаэнерго, Инжиниринг, Иркутскэнерго, ИЭСК, КГЭС, Марэм, прочая генерация и передача, прочие компании, Сибирская металлургическая компания, Стройсервис, Угольные компании, связанные организации РУСАЛ, связанные организации Эн+.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Неправильное отражение (неотражение) фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) бухгалтерской отчетности организации может быть обусловлено, в частности:

- неправильным применением законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- неправильным применением учетной политики организации;
- неточностями в вычислениях;
- неправильной классификацией или оценкой фактов хозяйственной деятельности;
- неправильным использованием информации, имеющейся на дату подписания бухгалтерской отчетности;
- недобросовестными действиями должностных лиц организации.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период.

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2019 году 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 Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату не денежными 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.

Изменение первоначальной стоимости производится при реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценке (при необходимости)

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

Основные производственные фонды Общества:

В составе показателя статьи баланса числятся:

тыс.руб.

Счет	Наименование	Сальдо на:	
		31.12.2019	31.12.2018
01	Основные средства по первоначальной стоимости	465 583	445 232
02	Амортизация основных средств (вычтена из первоначальной стоимости)	(287 769)	(255 422)
07	Оборудование к установке	-	-
08	Вложения во внеоборотные активы	11 752	12 940
Итого строка 1150 «Основные средства»		189 566	202 750

Состав основных средств по группам приведен в таблице:

Тыс.руб

	На начало года		На конец года	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Здания	124 825	(32 977)	124 825	(38 184)
Сооружения	14 420	(5 197)	14 420	(5 797)
Машины и оборудование	230 547	(160 470)	243 130	(182 617)
Транспортные средства	60 549	(47 484)	66 493	(50 919)
производственный и хозяйственный инвентарь	10 952	(9 247)	12 374	(10 133)
Земельные участки	3 504	0	3 906	
Вложения в арендованные средства	435	(47)	435	(119)
Всего	445 232	(255 422)	465 583	(287 769)

Наличие и движение основных средств приведено в таблице:

Тыс.руб.

Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2018 г.	за 2019 г.
На начало периода		
первоначальная стоимость	406 375	444 797
накопленная амортизация	(223 904)	(255 375)
остаточная стоимость	182 471	189 422
Изменения за период		
Поступило	41 069	27 107
Выбыло объектов		
первоначальная стоимость	(2 647)	(6 756)
накопленная амортизация	2 549	6 263
Начислено амортизации	(34 019)	(38 538)

	На конец периода	
первоначальная стоимость	444 797	465 148
накопленная амортизация	(255 375)	(287 650)
остаточная стоимость	189 422	177 498

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 61,84%
 Переоценка основных средств в 2019 году не производилась.

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

Аверьянов Александр Александрович
 Администрация Новобирюсинского муниципального образования
 Администрация Рудногорского городского поселения
 Байкальский банк ПАО Сбербанк
 Басмуров Михаил Вениаминович
 Бордовский Владимир Борисович ИП
 Варданян Армен Геворгович ИП
 Вега ООО
 Воронцова Тамара Александровна ИП
 Геокадастр ООО
 Горбацевич Дмитрий Сергеевич ИП
 Гранд Байкал ООО
 Дашутка ООО
 Держава ООО
 Домсервис ООО
 Иркутскэнерго, ПАО
 Иркутскэнерготранс АО
 ИЭ-Актив, ООО
 ИЭСКОАО
 Киреев Петр Анатольевич
 Колотенко Андрей Николаевич ИП
 КРАСАЛЕКС ООО
 Крюков Юрий Федорович ИП
 КУМИ МО МАМСКО-ЧУЙСКОГО РАЙОНА
 ЛЕГИОН ООО
 ЛЕНАБАМСТРОЙ АО УК
 Михайловская Администрация
 Мунин Андрей Николаевич ИП
 Навойчук Наталья Владимировна ИП
 Никитин Игорь Владимирович ИП
 ООО «Офис-центр»
 Ощерин Олег анатольевич ИП
 ПРАЙД-ЭКОФОРЕСТ ООО
 Ростелеком ПАО Иркутский филиал
 Северный город УКМО ММП
 Сектор ООО
 Сервис-Дом ООО
 Сибземпроект АО
 Сибирское главное управление Центрального банка Российской Федерации
 Сиброн-Сервис ООО ОП в Иркутске
 Содействие Плюс МУП

СПМК - 7 000
Техавто ООО
Титова Наталья Максимовна ИПООО «РегионСтрой»
УВГТ АДМИНИСТРАЦИИ АГО
УК СОТНЯ ООО
УНИВЕРСАЛ ЭКО ООО
ФАРТ Л ООО
Шаипов Ромазан Гилязевич ИП
ЭЙ-БИ КОМПАНИ + ООО
Якубова Наталья Алексеевна ИП

3.2. Учет незавершенного строительства

Учет незавершенного строительства ведется Обществом в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 24.12.2010, с изменениями от 08.07.2016). Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование требующего монтажа и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств

В качестве вложений во внеоборотные активы Обществом учтены следующие объекты:

Объекты незавершенного строительства на сумму 12 940 тыс. руб.

в том числе:

Административное здание и гараж г. Нижнеудинск, ул. Октябрьская, 11 - 1 175 тыс. руб.

Административное здание Нижнеилимского отделения г. Железногорск-Илимский - 1 914 тыс. руб.

Административное здание с. Хомутово. ул.Тракторная.11/2 Иркутского района - 3 051 тыс. руб.

Административное здание г. Железногорск-Илимский - 558 тыс. руб.

Монтаж структурированной кабельной системы и охранно-пожарной сигнализации - 1 678 тыс.руб

Создание АИС управления потоками посетителей и оценки качества обслуживания - 3 057 тыс. руб.

Монтаж вывесок на фасады зданий - 103 тыс. руб

И пр. вложения

Расходы на модернизацию основных средств:

Нежилое одноэтажное гипсоблочное здание- гараж р.п Усть-Уда .ул. Лермонтова, д. 1А. Реконструкция - 1 641 тыс.руб.

Система видеонаблюдения за работой специалистов фронт-офиса - 141 тыс. руб.

Целями инвестиционной программы 2019 г. являются

- повышение качества обслуживания потребителей ООО «Иркутскэнергосбыт» (монтаж систем видеонаблюдения во фронт-офисах отделений, изготовление и монтаж вывесок, монтаж новых Автоматизированных информационных систем (АИС) управления потоками посетителей и оценки качества обслуживания на объектах ООО «Иркутскэнергосбыт» в г. Усть-Илимск и г. Черемхово, модернизация программно-аппаратного комплекса контакт-центра);

- повышение уровня производственной безопасности и надежности, организация новых рабочих мест: монтаж и модернизация систем охранно-пожарной сигнализации (монтаж охранно-пожарной сигнализации в офисе г. Иркутск, проезд Ю. Тена, 19, монтаж охранно-пожарной сигнализации в адм. здании п. Усть-Уда, ул. Лермонтова, 1А, монтаж системы контроля доступом г. Слюдянка, ул. Парижской коммуны, 7, модернизация охранно-пожарной сигнализации в адм. здании г. Иркутск, ул. Байкальская, 259 II этап), монтаж систем структурированной кабельной системы СКС в новых арендованных офисах (г. Иркутск, проезд Ю. Тена, 19, г. Слюдянка, ул. Парижской коммуны, 7, г. Иркутск, ул. Мира, 100А, г. Братск, ул. Ленина, 35), монтаж кондиционеров в отделениях; реконструкция гаража в п. Усть-Уда; реконструкция узла учета ХВС в адм. здании г. Братск, ул. 25-летия БГС, 37Б;

- обновление основных средств (замена изношенного оборудования на новое): приобретение автотранспорта, оборудования КИВС, расширение дискового пространства на сервере - приобретение системы хранения данных.

Причины не ввода объектов строительства.

1. По объектам строительства «Административное здание и гараж г. Нижнеудинск, ул. Октябрьская, 11», «Административное здание Нижнеилимского отделения г. Железногорск-Илимский», «Административное здание г. Железногорск-Илимский, 2 квартал (доп.офис)» и «Административное здание с. Хомутово, ул. Тракторная 11/2» разработаны рабочие проекты строительства, произведены затраты по отводу земли (межевание земельных участков, уплата арендных платежей), но в связи с принятым решением о приостановки строительства, строительство объектов не ведется, объекты числятся в НЗС.

2. Ведется работа по списанию объектов незавершенного строительства, смонтированных в помещениях с законченным сроком аренды (договоры аренды помещений расторгнуты):

- модернизация АИС г. Ангарск, кв. 84, д. 16, пом. 97;
- система видеонаблюдения в кассе г. Усть-Кут, ул. Кирова, 77.

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.

Проверка на обесценение финансовых вложений по которым не определяется текущая рыночная стоимость производится один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, при наличии признаков устойчивого обесценения каких-либо финансовых вложений, по таким вложениям формируется резерв под обесценение.

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от срока обращения (погашения) как долгосрочные (если срок выше 12 месяцев) и как краткосрочные (если срок до 12 месяцев).

По состоянию на 31.12.2019 у Общества числятся финансовые вложения на сумму 13 005 тыс. руб. Информация о структуре финансовых вложений приведена в таблице

				тыс.руб.
Наименование		Изменение за период		

	На начало года	Резерв под обесценение на начало года	Поступило	Выбыло (погашено)	Начислено процентов	На конец периода	Резерв под обесценение На конец года
Долгосрочные финансовые вложения	12 311	(7 311)	7 145	(12 154)	4 591	7 302	(7 302)
В том числе : Паи (доля в УК ООО «СРКЦ»)	8	(8)				8	(8)
Займы выданные	5000			(5000)			
Право требования долга	7 303	(7 303)	7 145	(7 154)	4 591	7 294	(7 294)
Краткосрочные финансовые вложения			7 863	(2 120)	437	5 703	(211)
В том числе: Займы выданные			5000		437	5000	
Право требования долга			2 863	(2 120)		703	(211)
ИТОГО	12 311	(7 311)	15 008	14 274	5 028	13 005	(7 311)

По счету учета 58.03 «Предоставленные Займы» числятся выданные займы: Заемщик ООО «СРКЦ» по доп. Соглашению № 7 от 01.11.2018 к договору займа б/н от 25.11.2011 на срок до 01 ноября 2020 года. Сумма займа составила 5 000 тыс. руб. Процентная ставка за пользование денежными средствами составляет ключевая ставка Центрального банка Российской Федерации + 1,5 % годовых. Сумма процентов за год составила 437 тыс. руб.

По счету 58.05 «Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг» числится дебиторская задолженность физических лиц за электроэнергию, приобретенная по договорам цессии у управляющих компаний с дисконтом. По мере гашения дисконт формирует доход, учтенный на счете прочих доходов, который за 2019 год составил 4 591 тыс. руб., резерв под обесценение составил 7 505 тыс., руб. и отражен по статье прочие расходы.

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 МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» в разрезе материально-ответственных лиц.

При этом специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда учитывается в составе материально-производственных запасов, (открываются субсчета к счету 10 «Материалы» - субсчет 10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» и субсчет 10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»).

Стоимость специальной одежды в течение срока полезного использования погашается линейным способом.

Производится единовременное списание стоимости специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно, нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

По статье запасы отражена стоимость материалов производственного назначения, а именно по видам материалов:

Счет	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода	Изменение остатков по сравнению с 01.01.2018 г.	Резерв под снижение стоимости
		Поступление	Выбытие			
Всего материалы	20 160	153 070	154 842	18 388	-1 772	-65
10.01 сырье и материалы	7 025	69 134	69 191	6 968	-57	
10.03 топливо	388	14 777	14 883	282	-106	
10.05 запасные части	791	8 152	7 796	1 147	+356	
10.06 прочие материалы	1 289	8 590	9 789	90	-1 199	
10.07 материалы, переданные в переработку на сторону	12	1 370	470	912	+900	
10.09 инвентарь и хозяйственные принадлежности	6 569	41 143	42 900	4 812	-1 757	
10.10 специальная оснастка и специальная одежда на складе	2 174	7 638	7 605	2 207	+33	
10.11 специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации	1 912	2 266	2 208	1 970	+58	

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу 419 от 11.10.2019 на предприятии выявлены излишки на сумму 64 858,13 руб. и принято решение оприходовать на подотчет по месту хранения.

По результатам годовой инвентаризации материально производственных запасов выявлены признаки обесценения некоторых тмц и начислен резерв на конец года в сумме 65 тыс . руб.

3.6. Расходы будущих периодов (Прочие внеоборотные активы)

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. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

По статье отражены непогашенные на отчетную дату расходы, учтённые на счете 97.21 «Расходы будущих периодов» в части расходов, срок признания которых в качестве текущих расходов превышает 12 месяцев, а именно расходы на приобретение программного обеспечения и лицензий.

По состоянию на 31.12.2019 краткосрочные расходы будущих периодов составляют 5 194 тыс. руб., долгосрочные – 1 238 тыс. руб.

Краткосрочные расходы будущих периодов отражены по строке баланса «Запасы», в части долгосрочных расходов отражены по строке «Прочие активы».

По строке «Запасы» отражен 97 счет на 5 194 тыс. руб. Расходы на приобретение лицензий со сроком использования в течении 365 дней, это такие как:

Full (ПО VIPNet Клиент) 05.05.17-04.05.2018

1С:Предприятие 8. Клиентская лицензия на 50 рабочих мест

Web-интерфейс с логотипом «Иркутскэнерго» (не зависит от количества лицензий)

Ключ активации (11 шт)

Лицензионное обслуживание Гранд-Смета (ТЕР)

Лицензия на право исп СКЗИ «КриптоПро CSP» (бессрочная)

Лицензия на право исп СКЗИ «КриптоПро CSP» (бессрочная)

Модуль автоматической обработки показаний т/э в соответствии с Постановлением Правит РФ № 1034 от 18.11.2013

Модуль анализа режимов теплоснабжения

Программный комплекс «Взлет СП 4.0» редакция «Профессиональная» (модуль дистанционного съема показаний с ПУ т/э и т/н) и др.

3.7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 дебиторская задолженность составила 6 091 807 тыс. руб. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года дебиторская задолженность снизилась на 794 491 тыс. руб. без учета резерва, и снизилась с учетом начисленного резерва на сумму 621 400 тыс. руб. и составила 3 124 777 тыс. руб., так как сумма резерва по сомнительным долгам уменьшилась, это говорит о том что уровень просроченной дебиторской задолженности снизился.

Структура дебиторской задолженности приведена в таблице:

	Остаток на начало отчетного периода		Остаток на конец отчетного периода	
	Задолженность	резерв	Задолженность	резерв
2	3	4		
Всего	6 886 299	(3 140 121)	6 091 807	(2 967 030)
В том числе				
долгосрочная				
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 836 237	(2 836 237)	2 656 371	(2 656 371)
Авансы выданные поставщикам	2 288	(2 288)	3 155	(3 155)

тыс.руб.

Прочие дебиторы (в т.ч. задолженность по агентским договорам)	259 423	(252 650)	253 593	(249 310)
Итого:	3 097 949	(3 091 175)	2 913 119	(2 908 836)
краткосрочная				
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	2 794 885	(44 463)	2 790 870	(56 277)
Авансы выданные поставщикам	21 334	(15)	70 889	(118)
Задолженность бюджета по расчетам по налогам и сборам (переплата по налогу на прибыль)	57		112	
По расчетам по социальному страхованию	6275		6 928	
Прочие дебиторы (в т.ч. задолженность по агентским договорам)	965 799	(4 468)	309 889	(1 799)
Итого:	3 788 350	(48 946)	3 178 688	(58 194)

Информация о движении наиболее существенных видов задолженности (в полной сумме долга, без учета резерва по сомнительным долгам) приведена в таблице:

Дебиторская задолженность, в том числе	Покупатели и заказчики	Поставщики и подрядчики
на начало года	5 631 122	22 779
Возникла	39 440 589	21 055 049
Погашена	39 145 762	21 004 634
Списана за счет резерва	478 708	
Остаток на конец года	5 447 241	73 194

По состоянию на 31.12.2019 крупнейшими дебиторами по расчетам за электрическую мощность и электрическую энергию являются:

Дебитор	Сумма задолженности	Характер	тыс. руб.
			Сумма резерва
Администрация Марковского Муниципального образования- Администрация городского поселения	35 821	Сомнительная, начислен резерв	31 037
Администрация Муниципального образования Нижнеудинского	32 588	Сомнительная, начислен резерв	30176
АУС ОАО	24 492	Сомнительная, начислен резерв	24 492
Битривер РУС ООО	25 325	текущая	
БЦБК ОАО	36 309	Сомнительная, начислен резерв	36 151
БЭСК АО	42 244	Сомнительная, начислен резерв	11 271
ВГТ МУП	24 188	Сомнительная, начислен резерв	24 188

Вихоревское управление ООО	30 837	Сомнительная, начислен резерв	30837
ВСЗЖБК ООО	21 714	Сомнительная, начислен резерв	21 714
ДГИ МП	206 708	Сомнительная, начислен резерв	153 247
ЖКХ 2015 МП	78 447	Сомнительная, начислен резерв	78 447
ЖКХ Спектр МУП	55 172	Сомнительная, начислен резерв	55 172
Западный филиал ООО	44 937	Сомнительная, начислен резерв	36 311
Иркутскэнерго, ПАО	26 602	текущая	
ИЭСК, ОАО	175 765	Сомнительная, начислен резерв	
КУК ЖКХ ООО	24 756	Сомнительная, начислен резерв	24 756
МРСК Сибири, ПАО	29 140	Сомнительная, начислен резерв	19 618
Надежда ООО	20 330	текущая	70
Облжилкомхоз ОАО	165 837	Сомнительная, начислен резерв	165 837
Облкоммунэнерго ОГУЭП	423 409	текущая	131 981
Облкоммунэнергообит ГУЭП	121 421	Сомнительная, начислен резерв	121 421

В течение 2019 года за счет резерва по сомнительным долгам была списана безнадежная (нереальная ко взысканию) дебиторская задолженность, в том числе с истекшими сроками исковой давности в сумме 497 879 тыс. руб.

Информация о списанной самой крупной дебиторской задолженности по контрагентам приведена в таблице

№ п/п	Наименование контрагента	Сумма
1	АЛЕКСИС ООО	6 404
2	АЛЬТЕРНАТИВА ООО	242
3	БАЛАГАНСКОЕ ПОСПО	162
4	БЦБК ОАО	64 077
5	БЭК ООО	33 001
6	ВОДОКАНАЛ, П. МАГИСТРАЛЬНЫЙ ООО	9 237
7	ЖКК ГИДРОСТРОИТЕЛЬ ООО	553
8	ЗАРЯ ТАРГИЗСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ МУП	134
9	ИРСО ООО	452
10	ЛЕСНОЙ ДНТ	186
11	МИКУРА ООО	303
12	МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ТЕПЛОЭНЕРГО»	24 144
13	НОВОЛИТ ВОСТОК ООО	102
14	ОБЛЖИЛКОМХОЗ, ОАО	243 474
15	ОКРАВТОДОР ОГУП	162

16	ОСА И КО ООО	118
17	Открытое акционерное общество «СОВХОЗ БЕРЕЗНЯКОВСКИЙ»	237
18	Прокопьева Наталья Александровна ИП	14 436
19	РВК ООО	1 050
20	РЕГИОН ООО УК	5 242
21	САНТЕХСЕРВИС ООО УК	1007
22	СЕВЕР ООО УК	3 581
23	СУ МП	82 089
24	ТАРАСИНКА ООО	154
25	ТЕХНОПАРК ООО	535
26	УК ТВК ОАО	6 376
27	ФГ ООО	130
28	ЦЕНТРАЛЬНАЯ РАЙОННАЯ АПТЕКА №41 МУП	119

Списанная дебиторская задолженность, признанная безнадежной, числится за балансом.

3.8. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2019 кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 240 605 тыс. руб. и составила 2 849 462 тыс.руб. Уменьшение кредиторской задолженности связано с уменьшением расходов по основному виду деятельности.

Структура кредиторской задолженности приведена в таблице:

Показатели баланса	тыс.руб.	
	На 31.12.2018	На 31.12.2019
Кредиторская задолженность в том числе:		
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 090 067	2 849 462
Расчеты с покупателями и заказчиками по полученным авансам, без НДС от авансов, исчисленного к уплате в бюджет	2 070 666	1 907 538
Расчеты по налогам и сборам	557 297	549 043
Расчеты по социальному страхованию	243 850	185 075
	21 583	22 081
Расчеты с персоналом по оплате труда	45 487	44 885
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	151 184	140 840

В течение 2019 года кредиторская задолженность с истекшими сроками исковой давности не списывалась.

Информация по полученным авансам (предварительной оплате) раскрывается в бухгалтерском балансе без учета НДС, подлежащего оплате в бюджет.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2019 являются:

наименование	Вид услуги	Сумма, тыс. руб.
АО «Барнаульская генерация»	По расчетам за поставляемую электроэнергию	11 979

ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация ООО	По расчетам за поставляемую электроэнергию	193 182
Енисейская территориальная генерирующая компания «ТГК №13» АО	По расчетам за поставляемую электроэнергию	79 330
ИНТЕР РАО-Электрогенерация	По расчетам за поставляемую электроэнергию	65 632
Кузбассэнерго	По расчетам за поставляемую электроэнергию	96 323
Назаровская ГРЭС	По расчетам за поставляемую электроэнергию	28 335
АО ЦФР	По расчетам за поставляемую электроэнергию	487 563
АО «ТГК-11»	По расчетам за поставляемую электроэнергию	20 695
ПАО «Иркутскэнерго»	По расчетам за поставляемую электроэнергию	572 951
ПАО «ТГК №14»	По расчетам за поставляемую электроэнергию	20 930
Филиал АО «Евросибэнерго-Красноярская ГЭС»	По расчетам за поставляемую электроэнергию	15 308
ПАО Русгидро	По расчетам за поставляемую электроэнергию	11 718
АО Обронэнерго	По расчетам за поставляемую электроэнергию	19 793
ТЕРАВАТТ ООО	По расчетам за поставляемую электроэнергию	11 088
АО «БЭСК»	Услуги по передаче электроэнергии	95 940
Авелар Солар Технолоджи ООО	По расчетам за поставляемую электроэнергию	27 382
Красноярская ТЭЦ-1 АО	По расчетам за покупную электроэнергию	12 612

Кредиторская задолженность в полном объеме является срочной.

3.9. Прочие оборотные активы

По строке 1260 отражена недостача денежных средств, учтенная на счете 94 «Недостачи и потери от порчи ценностей».

3.10. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2019 учитываются:

- ✓ уставный капитал 644 000 тыс.руб;
- ✓ добавочный капитал (без переоценки) 1 399 010 тыс. руб.;
- ✓ резервный капитал 38 111 тыс.руб.;
- ✓ непокрытый убыток – 561 837 тыс. руб.;

Непокрытый убыток на отчетную дату 31.12.2019 сформировался за счет:
Непокрытого убытка прошлых лет 816 042 тыс. руб.

И нераспределенной прибыли отчетного года в сумме 254 205 тыс. руб.

30.04.2019 ПАО «Иркутскэнерго», как единственный участник Общества, приняло решение распределить чистую прибыль ООО «Иркутскэнергосбыт» по результатам 2018

года: в размере 281 865 тыс. рублей на выплату дивидендов ПАО «Иркутскэнерго» от участия в ООО «Иркутскэнергосбыт» и 28 186 тыс. руб. на формирование резервного фонда.

3.11. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

Задолженность покупателей, заказчиков, и т.д. в балансе показывается за минусом резерва по сомнительным долгам.

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов.

В соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета в ООО «Иркутскэнергосбыт», производится формирование указанного резерва.

Дебиторская задолженность приведена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности за 2019 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		3 140 121
Обороты за 2019 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	1 613 143
	Списано резерва по сомнительной задолженности в связи с оплатой в счет гашения дебиторской задолженности	1 288 355
	Использовано резерва на списание неистребованной (безнадежной) задолженности	497 879
Остаток на 31.12.2019	всего	2 967 030
в том числе	покупатели и заказчики	2 712 648
	авансы выданные	3 273
	прочие дебиторы	251 109

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

К оценочным резервам относятся:

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – 2019 году такой резерв был создан в сумме 65 тыс. руб.;

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		97
Обороты за 2019 г.	Сформирован резерв под снижение стоимости МПЗ	361

	Списано резерва под снижение стоимости МПЗ	393
Остаток на 31.12.2019		65

- резерв под обесценение финансовых вложений .

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		7 311
Обороты за 2019 г.	Сформирован резерв под обесценение финансовых вложений	1 951
	Списано резерва под обесценение финансовых вложений	1 749
Остаток на 31.12.2019		7 513

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» общество формирует резерв предстоящих расходов - резерв на оплату отпусков, включая платежи на социальное страхование и обеспечение работникам организации.

Предполагаемый срок исполнения оценочного обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев.

Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

К оценочным обязательствам относится резерв на предстоящую оплату отпусков и оценочное обязательство по судебным искам.

Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2019 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		52 751
Обороты за 2019 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	157 871
	Использовано резерва на оплату отпусков	150 356
Остаток на 31.12.2019		60 266

Движение оценочного обязательства по судебным искам за 2019 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2019		-
Обороты за 2019 г.	Сформировано резерва на по судебным искам	38 506
	Списано резерва по судебным искам	1 667
Остаток на 31.12.2019		36 839

3.12. Кредиты и займы

Общество, в отчетном периоде, привлекало заемные средства.

Информация о наличии и изменении величины по заемным обязательствам приведена ниже.

Кредиты, полученные в Филиале ГПБ (ОАО) в г. Иркутске:

Процентная ставка по условиям договора устанавливается по каждому траншу по кредитной линии, но не выше 10% по фактической задолженности.

Наименование кредитора Кредитный договор	Остаток на начало года По кредиту/займу	тыс.руб.					
		получено	погашено	Остаток на конец периода по кредиту/займу	Сумма начисленных % по текущей деятельности	Задолженность по процентам На конец периода	Срок погашения кредита /займа
договор № 3418-028-2022-КЛЗ от 29.11.2018г.		2 310 000	2 317 592	-	7 592	-	25.11.2021 г
договор № 3418-029-2022-КЛЗ от 03.12.2018г. (овердрафт)		4 209 268	4 221 594		12 326	-	02.12.2021 г

Кредиты, полученные в Сбербанк, ПАО в г. Иркутске:

Процентная ставка по условиям договора устанавливается по каждому траншу по кредитной линии, но не выше 10% по фактической задолженности.

Наименование кредитора Кредитный договор	Остаток на начало года По кредиту/займу	получено	погашено	Остаток на конец периода по кредиту/займу	Сумма начисленных % по текущей деятельности	Задолженность по процентам На конец периода	Срок погашения кредита/займа
договор № 0005000-90009-0 от 15.07.2019г.		530 000	531 114	-	1 114	-	09.08.2019
договор № 005000-80029-0 от 31.05.2018		1 850 027	1 853 549		3 522	-	30.05.2019

Займы, полученные у ПАО «Иркутскэнерго»

тыс. руб.

Договор займа, %-я ставка	Задолженность на 01.01.19 г.	Получение	Погашение	Нчислено процент ов	Задолженность на 31.12.19г.	Дата получе ния	Дата погашени я
долгосрочный							
договор № 2 от 08.02.2013 под 10%		1 000 000	1 000 849	849			01.11.20
		522 400	522 400	18 088			01.11.20

3.13. Отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоги отражены в бухгалтерском балансе на 31.12.2019 по статьям:

Отложенные налоговые активы 511 256 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства 6 182 тыс. руб.

Пояснения по данным статьям приведены в разделе «Раскрытие информации по ПБУ 18/02».

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 на:

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

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

➤ оптовая торговля электрической и тепловой энергией (без их передачи и распределения);

- деятельность агентов по оптовой торговле электрической энергией и тепловой энергией (без их производства, передачи, распределения);
- распределение электрической энергии;
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- сбор, очистка и распределение воды;
- предоставление различных видов услуг;
- реализация (сбыт) электрической энергии и тепловой энергии юридическим и физическим лицам;
- покупка электрической энергии на розничном рынке;
- покупка тепловой энергии;
- оказание услуг связанных с реализацией (сбытом) электрической и тепловой энергии потребителям;
- предоставление прочих услуг;
- деятельность агентов по водоснабжению и водоотведению;
- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- организация услуг по эксплуатации средств коммерческого учета;
- разработка, организация и проведение энергосберегающих мероприятий;
- выполнение функций гарантирующего поставщика на основании решений уполномоченных органов.
- Аренда

Прочими доходами в Обществе являются:

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

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

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

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

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

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, возникающие непосредственно для оказания услуг.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 20 «Основное производство» по видам деятельности пропорционально выручке за текущий период.

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- Расходы связанные с перепродажей (перевыставлением) 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:

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018г	За Январь – Декабрь 2019 г	Абсолютное отклонение	Отклонение в %
Выручка	2110	34 719 141	32 817 720	-1 901 421	-5,47
в том числе:					
от продажи электрической энергии		33 975 741	31 996 520	-1 979 221	-5,83
прочие услуги		743 400	821 200	+77 800	+10,46
Себестоимость продаж	2120	(23 558 287)	(22 054 621)	-1 503 666	-6,38
в том числе:					
от продажи электрической энергии		(22 972 191)	(21 482 218)	-1 489 973	-6,48
прочие услуги		(586 096)	(572 403)	-13 693	-2,33
Валовая прибыль (убыток)	2100	11 160 854	10 763 099	-397 755	-3,56
Коммерческие расходы	2210	(10 210 724)	(10 079 726)	-130 998	-1,28
Управленческие расходы	2220				
Прибыль (убыток) от продаж	2200	950 130	683 373	-266 757	-28,07
Доходы от участия в других организациях	2310				
Проценты к получению	2320	10 825	18 751	+7 926	+73,22
Проценты к уплате	2330	(50 167)	(25 828)	-24 339	-48,52
Прочие доходы	2340	161 698	197 210	+35 512	+21,96
Прочие расходы	2350	(357 655)	(549 187)	+191 532	+53,55
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	714 831	324 319	-390 512	-54,63
Текущий налог на прибыль	2410	(72 648)	(37 349)	-35 299	-48,59

в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)		(11 159)	(2 713)	-8 446	
Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(2 141)	(1 221)	-920	
Изменение отложенных налоговых активов	2450	(79 335)	(29 007)	-50 328	
Прочее	2460	3 023	(2 537)	-5 560	
Чистая прибыль (убыток)	2400	563 730	254 205	-309 525	-54,9

Состав показателя «Выручка» (стока 2110) по видам продаж:

тыс. руб.

Выручка	2018 год	2019 год
Основной вид деятельности (реализация электроэнергии)	33 975 741	31 996 520
Услуги по агентским договорам	711 400	786 811
Прочие услуги	32 000	34 389
ИТОГО:	34 719 141	32 817 720

Состав показателя «Себестоимость продаж» (строка 2120):

тыс. руб.

Себестоимость продаж	2018 год	2019 год
Себестоимость продаж-всего	23 558 287	22 054 621
в т.ч. покупная стоимость реализованной электроэнергии	22 972 191	21 482 218

Расшифровка коммерческих (строка 2210) по статьям затрат:

тыс.руб.

Статья затрат	2018 год	2019 год
Фот, начисления на ФОТ	934 831	1 029 291
Аренда зданий, помещений и сооружений	87 382	86 974
Амортизация	25 829	28 001
Материалы	48 822	50 027
Командировочные расходы	7 918	7 777
Услуги по транспортировке электроэнергии	8 734 843	8 516 057
Прочие	371 099	361 599
в т.ч. Услуги производственного характера		
ИТОГО:	10 210 724	10 079 726

Прибыль от продаж в 2019 году составила 683 373 тыс. руб., что ниже по сравнению с 2018 годом на 266 757 тыс. руб., что в процентном отношении составило 71,92 % при снижении выручки на 28,08 % и снижении затрат на 4,84% что говорит об опережении роста затрат над выручкой. Снижение выручки произошло за счет выхода контрагента РН-Энерго ООО в качестве генерирующего поставщика на оптовый рынок.

Расшифровка прочих доходов и расходов (строки 2340, 2350) по статьям:

тыс.руб.

ДОХОДЫ	Сумма
Доходы (расходы), связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	4 591
Доходы, связанные с реализацией векселя банка	38 075
Прибыль (убыток) прошлых лет	35 866
Проценты к получению от потребителей (пени по исковым заявлениям)	106 656
Прочие доходы по операционной деятельности	2 576
Прочие доходы по возмещению причиненных организации убытков	1 793
Прочие доходы от страхового возмещения	494
Реализация ТМЦ	349
Реализация основных средств	472
Доходы от ликвидации основных средств	40
Списание кредиторской задолженности	1 041
Возмещение путевок за счет ФСС	359
Прочие доходы	1
Оприходование МПЗ в т.ч. Излишки и недостачи	76
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	4 788
Резерв по обесценению ТМЦ	33
Итого доходов	197 210
РАСХОДЫ	
налог на имущество	1 575
Расходы, связанные с реализацией векселя банка	38 075
Выплаты проф. организации	870
Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	139
Расходы, связанные с реализацией основных средств	355
Расходы, связанные с реализацией права требования после наступления срока платежа	2 339
комиссия банка по сбору прочих платежей	5 315
комиссия банка по сбору платежей за теплоэнергию	5 352
комиссия банка по сбору платежей за электроэнергию	52 913
Представительские расходы	4 820
Культурно-массовые мероприятия (профком)	6 546
Убыток прошлых лет, выявленны в отчетном году	29 803
прочие	9
Прочие расходы по операционной деятельности	189
Возмещение затрат работникам по транспортным расходам к месту отдыха	361
Возмещение стоимости путевок за счет ФСС	359
Прочие (расходы) по операционной деятельности	1 347
Прочие доходы по возмещению причиненных организации убытков	367
Расходы на социальные цели	30 018
Расходы на PR и маркетинга	142
Расходы на услуги банков	4 270
Реализация ТМЦ	340
Резерв сомнительных долгов	324 990
Резерв по прочим условным обязательствам	36 839
Списание дебиторской задолженности	826
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	195
Судебные издержки	833

Итого расходов

549 187

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

Учет расчета налога на прибыль производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02.

Ввиду наличия разницы между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшейся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, возникают постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 511 256 тыс. руб., состоящий из ОНА по объектам:

Счет 09 ОНА	Сальдо по д-ту, тыс. руб.
Оценочные обязательства и резервы	19 664
Расходы будущих периодов (налог от убытка прошлых и отчетного периода)	455 400
Резервы сомнительных долгов	34 676
Резервы под обесценение финансовых вложений	1 503
Резервы под обесценение ТМЦ	13
Итого	511 256

По состоянию на 31 декабря 2019 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 6 182 тыс. руб., состоящий из ОНО по объектам:

Счет 77 ОНО	Сальдо по к-ту, тыс. руб.
Материалы	394
Основные средства	5 788
Резервы сомнительных долгов	-
Итого	6 182

Расшифровка постоянных налоговых разниц, которые приводят к образованию постоянного налогового обязательства (ПНО).

тыс.руб.

Виды доходов и расходов	Суммы, не учитываемые при налогообложении	ПНО (гр.2 x 20%)
1	2	3
Расходы		
Возмещение затрат работникам по транспортным расходам к месту отдыха, не НУ	361	
Материальная помощь работникам, дополнительные отпуска, премии к праздникам, прочие социальные расходы	19 512	
Представительские расходы	4 820	
Расходы на возмещение стоимости путевок, не НУ	2 480	
Расходы на культурно-массовые мероприятия, не НУ	6 546	
Списание дебиторской задолженности	377	
Списание НДС на расходы, не НУ	189	
Штрафы за нарушение природоохранного законодательства, не НУ	85	
Прочие расходы, не учитываемые в НУ	504	
Амортизация	3	
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году не НУ	-21 313	
Итого расходов:	13 564	2 713

Расшифровка налогооблагаемых временных разниц, которые приводят к образованию отложенного налогового обязательства (ОНО)

тыс.руб.

	Разница, которая приводит к образованию ОНО	ОНО (гр.2 x 20%)
1	2	3

Разницы возникающие в результате различий в учете амортизации в БУ и НУ	6 049	1 221
Разницы возникающие в результате различий в учете спецодежды в БУ и НУ	55	
Разницы возникающие в результате различий в учете оценочных обязательств по отпускам и страховым взносам		
Разницы возникающие в результате различий в учете резерва по сомнительной задолженности в БУ и НУ		
Итого:	6 104	

Расшифровка вычитаемых временных разниц, которые приводят к образованию отложенного налогового актива (ОНА).

	Разница, которая приводит к образованию ОНА	ОНА (гр.2 x 20%)
1	2	3
Разницы возникающие в результате различий в учете спецодежды в БУ и НУ		
Разницы возникающие в результате различий в учете резерв под обесценение ТМЦ в БУ и НУ	-33	
Разницы возникающие в результате различий в учете оценочных обязательств по отпускам и страховым взносам	43 892	
Разницы возникающие в результате различий в учете резерв по сомнительной задолженности в БУ и НУ	-1 695	
Разницы возникающие в результате различий в учете операций по начислению амортизации ОС в БУ и НУ	-654	
Убыток, перенесенный в целях налогообложения на будущее	-186 745	
Разницы возникающие в результате различий в учете резерва под обесценение финансовых вложений в БУ и НУ	202	
Итого:	-145 033	-29 007

Условный расход по налогу на прибыль составил 64 864 тыс. руб.
 Прибыль до налогообложения по данным бухгалтерского учета 324 319 тыс.руб.
 Итого налог на прибыль составил 37 349 тыс. руб.(64 864 + 2 713 – 29 007 -1 221)

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2019 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Единственным участником ООО «Иркутскэнергосбыт» является ПАО «Иркутскэнерго» владеющей 100% долей УК -644 000 тыс.руб.,

Единоличный исполнительный орган – в настоящее время директором является Хвостов Алексей Юрьевич.

Информация о хозяйственных операциях за 2019 г., сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2019 по связанным сторонам представлена в таблице:

Наименования связанной стороны	Задолженности по состоянию на 31.12.2019 г., тыс. руб.		Выручка за 2019 г., тыс. руб.	Расходы за 2019 г., тыс.руб.		
	кредиторская	дебиторская		в ОФР в составе себестоимости продаж	в ОФР в составе коммерческих и управленческих расходов	в ОФР в составе прочих доходов и расходов
Абаканская СЭС, ООО	1 068			10 472		
Автозаводская ТЭЦ, ООО	75			669		
Богучанская ГЭС, ПАО	4 942			47 680		
Байкалэнерго, АО	5 463	6 969	156 383			
Братскэнергоремонт, АО			10			

ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация ООО	193 182	484	3 042	1 163 313	2 784	+3 496
ЕвроСибЭнерго-инжиниринг, ООО		150	790			
Инженерный центр Иркутскэнерго, ООО		118	392		622	
Иркутскзолотопродукт, АО	20	2	817			
Иркутские коммунальные системы, ООО	1	361	10 993		17	
Иркутская городская теплосбытовая компания ООО	35	583				
Иркутскэнерго, ПАО	651 644	106 866	1606039	6 110 731	33 214	-1 217
ИркутскЭнергоПроект, ООО		2	15			
Иркутскэнергоремонт, АО	59	357	5 424		23 088	
Иркутскэнергосвязь, ООО	2 650	108	17 664		21 943	
Иркутскэнерготранс, АО	47	866	1 519		9 762	+136
Ирмет, АО	2 145	1 138	902	5 203	1 504	
ИЭ-Актив, ООО	781				7 806	
ИЭСК, ОАО	2 703	1 184666	4981438		7 847 056	
Компания Востсибуголь, ООО	11		65 635			
Корпоративный Университет ЕвроСибЭнерго, НКО АНО ДПО	1		43	18	586	
Филиал АО «ЕвроСибЭнерго» «Красноярская ГЭС»	36 726			390286	28	
Парк-отель Бурдугуз, ООО			1326	21	8	

Пожарная охрана Иркутскэнерго, ООО	2	17	859			
Разрез Ныгдинский, ООО			287			
РегионТелеком, ООО		4	238			
Рудоремонтный завод, ООО		307	17 092			
Саяногорский расчетно-кассовый центр, ООО		493				
Спецэнергоремонт, АО	86		240			
Торговый дом ЕвроСибЭнерго, ООО	4 938	23	385		29 762	
Управляющая компания Ты выбрал Качество, ООО	1585	931	292			
Управляющая компания Энергия, ООО	52	670	4 400			
Усть-Илимское жилищно- коммунальное хозяйство-2008, ООО	2	7 685	69 696		28	
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО	5 390	30	309		54 821	
ХКБайкал-Энергия, АНО		27	115			
Централизованная энергоремонтная фирма, ООО		148	1 367			
ОК РУСАЛ АНОДНАЯ ФАБРИКА, ООО		705	7 318			
ГРАНД БАЙКАЛ, ООО	362	1 341	30 612		1 879	
БГК ГОРА СОБОЛИНАЯ, ООО		1 052	11 669			

РУСАЛ БРАТСК, ПАО		16 603	447 822			
РУСАЛ ТАЙШЕТ, ООО		2 408	30644			
РУСАЛ Братский алюминиевый завод, ПАО		54	896			
СИБВАМИ, АО	89		2302			
СИБИРЬЭНЕРГОТРЕ ЙД, АО		15	529			
Итого, руб.	936 831	1 311242	7320309	7306298	8010990	18072

– Наименование контрагента	– Услуги (кап вложения)	– тмц	– Взнос в УК
– Торговый дом «ЕвроСибЭнерго»	– 8 063	–	–
– Ирмет	– 320	– 87	–
– Саяногорский РКЦ	–	–	– 8
– Итого:	– 10 984	–	– 8

4.2 Информация о конечном бенефициаре

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ 115) обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 ФЗ 115, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Настоящим сообщаем, что ООО «ИркутскэнергоСбыт» 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. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2019 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.4. Информация о государственной помощи

В 2019 году Обществу была выделена сумма из фонда социального страхования на предупредительные меры (приобретения путевок на курортно-санаторное лечение) в сумме 334 тыс. рублей.

4.5. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.6. Информация по сегментам

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

4.7. События после отчетной даты

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

4.8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2019 у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует

- 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;

4.9. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует

4.10. Выплаты основному управленческому персоналу

За 2019 год общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества начислена в соответствии с условиями оплаты определенными трудовыми договорами.

Директор

Руководитель департамента
по учету ООО «УСЦ Иркутск Энерго»
Доверенность № 687 от 01.01.2020



А.Ю. Хвостов

Ю.Г. Зеленцова

«27» февраля 2020 года