

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и Отчету о финансовых результатах
ООО «Саяногорский расчетно-кассовый центр»
за 2020 г.**

г. Иркутск

2021 год

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

1.1. Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Саяногорский расчетно-кассовый центр».

Юридический адрес: 655600, республика Хакасия, г. Саяногорск, тер.Промплощадка

Фактический адрес: 655600, республика Хакасия, г. Саяногорск, ул. Ленина 61

Дата государственной регистрации: 24.11.2011

ОГРН 1111902001661

ИНН 1902024308

Среднесписочная численность работающих Общества по состоянию на 31.12.2020 составила 38 чел.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности Общества согласно выписки ЕГРЮЛ является:

- Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (70.22).

1.3 Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

1.4 Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2020. составляет 10 000 рублей. Увеличения (уменьшения) уставного капитала за отчетный год не происходило.

Участниками общества являются:

1. Общество с ограниченной ответственностью «Иркутская Энергосбытовая компания»;
2. Акционерное общество «Байкалэнерго» обособленное подразделение «Саяногорские тепловые сети».

Доли в уставном капитале распределены следующим образом:

Наименование учредителя	Размер доли, в %	Номинальная стоимость доли, в руб.
ООО "ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ"	75	7 500
АО "БАЙКАЛЭНЕРГО"	25	2 500
ИТОГО	100	10 000

1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

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

С 22.04.2020 и по настоящее время – директор общества Потылицын Дмитрий Михайлович

1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет дочерних обществ.

1.7. Сведения об аудиторе

По итогам 2020 года Общество обязательному аудиту не подлежит. Аудит проводится по решению участников Общества.

Аудитором Общества является Акционерное общество «Гориславцев и К. Аудит» (АО «Гориславцев и К. Аудит» по договору № 1-110820 от 13.08.2020 г.

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

1.8. 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 учредителей Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и учредителей 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.

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

На основании ч. 8 ст. 13 Закона N 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе уполномоченное лицо.

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

2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ.

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

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации». При подготовке бухгалтерской

отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

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

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

С ноября 2013 года согласно договору 13/13/ОУ от 01.11.13 ведение бухгалтерского и налогового учета, своевременность предоставления отчетности возложено на специализированную компанию - ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Директора Общества от 30 декабря 2019 г. №419/419/120.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

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

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

2.1. Изменения в учетной политике

В 2020 году существенные изменения в учетную политику не вносились.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 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 неденежными средствами.

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

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

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

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

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

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

Основные производственные фонды ООО «Саяногорский РКЦ» :

	тыс.руб.		
	2020 год	2019 год	2018 год
Стоимость основных средств на начало года	936	936	950
Амортизация на начало года	848	838	882
Увеличение стоимости основных средств, всего			98
в том числе за счет:			
Строительство новых объектов:			98
- Машины и оборудование (кроме офисного)			98
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего			112
в том числе за счет:			
Списания основных средств:			112
- Машины и оборудование (кроме офисного)			112
Списание амортизации по выбывшим ОС			66
- Машины и оборудование (кроме офисного)			66
- Офисное оборудование			
Начисленная амортизация:	10	10	22
- Машины и оборудование (кроме офисного)	10	10	22
Стоимость основных средств на конец года	936	936	936
Амортизация на конец года	858	848	838

По состоянию на 31 декабря 2020 года остаточная стоимость основных средств составляет 78 тыс. руб.

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 91,7%.

Переоценка объектов основных средств в 2020 году не производилась.

3.2. Арендованные основные средства

Общество в отчетном периоде арендовало объекты движимого и недвижимого имущества, крупнейшими арендодателями в 2020 г., которого является:

- ДАГН г. Саяногорска – 800 тыс. руб.;
- ООО «КОМПЛЕКТ-Ч»
- Новосибирское отделение № 8047 ПАО Сбербанк г. Новосибирск – 308 тыс. руб.;
- АО «Русал Саяногорск» - 26 тыс. руб..

Стоимость полученного в аренду имущества, числящегося за балансом, на 31.12.19 составляет 1 134 тыс.руб.

3.3. Учет незавершенного производства

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).

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества нет остатков незавершенного производства.

3.4. Вложения во внеоборотные активы

Незавершенные вложения во внеоборотные активы включают объекты незавершенного строительства, оборудование требующего монтажа и иные внеоборотные активы не принятые в состав основных средств.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества отсутствуют вложения во внеоборотные активы.

3.5. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.6. 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.

По состоянию на 31.12.2020 у Общества на балансе финансовые вложения не числятся, а, следовательно, нет и базы для формирования резерва под обеспечение финансовых вложений.

3.7. 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.

тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода		Изменение остатков за период (+ увеличение/ - уменьшение)
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	
10	130		1 337	1 452	15		-115
10.01	10		724	727	7		-3
10.03	1		59	59	1		0
10.05	26		17	43	0		-26
10.06	0		3	3	0		0
10.09	93		533	619	7		-86
10.10	0		1	1	0		0

По состоянию на 31.12.2019 г. остатки сырья и материалов увеличились по сравнению с 31.12.2018 на 41 тыс. рублей.

На предприятии проведена годовая инвентаризация имущества, согласно приказа № СРКЦ/П/111 от 19.10.2020 г., проверено фактическое наличие материально-производственных запасов, недостач и излишков не выявлено.

По результатам годовой инвентаризации материально производственных запасов проведена проверка на наличие признаков обесценения. Признаки обесценения отсутствуют. Нет оснований формировать резерв под снижение стоимости материально производственных запасов.

Товары для перепродажи

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 не имеется остатков товаров.

3.8. Расходы будущих периодов

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

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

По состоянию на 31.12.2020 краткосрочные расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов») составляют 284 тыс. руб., долгосрочные отсутствуют. руб.

3.9. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 дебиторская задолженность без учета резерва по сомнительным долгам составила 11 731 тыс. руб., на 31.12.2019 составляла 8 620 тыс. руб., произошло увеличение дебиторской задолженности на 3111 тыс. руб. или 26 %.

Снижение величины дебиторской задолженности в большей мере обусловлено ростом дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в сумме 3 713 тыс. руб.

В соответствии с Положением о создании резерва по сомнительным долгам, являющимся приложением к учетной политике для целей бухгалтерского учета в ООО «Саяногорский РКЦ», производится формирование резерва по сомнительной задолженности.

Информация о движении резерва по сомнительной задолженности за 2020 год приведена в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		3 978
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	711
	Восстановление резерва по сомнительной задолженности	540
	Списано дебиторской задолженности за счет резерва по сомнительной задолженности на основании распорядительного документа	
Остаток на 31.12.2020 г.		4 149

3.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества увеличилась на 971 тыс. руб. и составила 43 604 тыс.руб.

Информация по полученным авансам (предварительной оплате) раскрывается в бухгалтерском балансе без учета НДС, подлежащего оплате в бюджет. Полученные авансы на 31.12.2020 составляют 2 тыс. руб.

3.11. Капитал и резервы

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

- уставный капитал – 10 тыс.руб;
- непокрытый убыток прошлых лет – 26 144 тыс.руб;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 2 829 тыс.руб.

В течении 2020 года изменения в уставный капитал не вносились.

3.12. Порядок создания резервов

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

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва в 2020 году нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет;
- резерв по НЗП без движения - оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.

К резервам предстоящих расходов относятся резерв на предстоящую оплату отпусков. Движение по резерву на предстоящую плату отпусков за 2020 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		1 619
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков	3 145
	Использовано резерва на оплату отпусков	2 747
Остаток на 31.12.2020 г.		2 017

3.13. Кредиты и займы

Общество по состоянию на 31.12.2020 не имеет кредитов и займов.

Займ, полученный от ООО «Иркутская Энергосбытовая компания» по договору займа б/н от 22.11.2011 являлся краткосрочным и погашен 29.10.2020 г.

3.14. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

Фактически в 2020 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

3.15. Корректировка отчетности за предыдущий период.

Корректировки бухгалтерской отчетности за предыдущий период не производилась.

3.16. 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;
- управленческие расходы;
- коммерческие расходы;
- прочие доходы и расходы.

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества;
- предоставление имущества в аренду;

- продажа товаров.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
 - поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
 - проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
 - доходы по договорам цессии (уступке права требования);
 - прибыль от операций по продаже валюты;
 - суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом. Включаются в состав доходов на основании заключения Юридического отдела.
 - активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
 - поступления в возмещение причиненных Обществу и убытков;
 - прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
 - суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
 - курсовые разницы;
 - сумма дооценки активов;
 - излишки, выявленные при инвентаризации.

Доходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества, классифицируются в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Прочими доходами в Обществе также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): страховое возмещение, стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы по предоставлению имущества в аренду;
- расходы, возникающие в процессе продажи (перепродажи товаров).

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).

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

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»

Коммерческие расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как расходы по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов, займов в случаях, если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций (плата за услуги по открытию и ведению расчетных, текущих, валютных и иных счетов; выдачу наличных денег, плата за переводные, инкассовые, аккредитивные и иные банковские операции и др.);
- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налог на имущество, налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- убыток по операциям по продаже валюты;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров. Включаются в состав расходов на основании заключения Юридического отдела (управления);
- судебные издержки и арбитражные расходы (согласно перечням, определенным Гражданским процессуальным кодексом РФ и Арбитражным процессуальным Кодексом РФ);
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- затраты на производство, не давшее продукции;
- курсовые разницы;
- сумма уценки активов;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с коллективными договорами;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно - просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.

Расходы, не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В составе прочих расходов Общества отражаются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

В 2020 году выручка с НДС от обычных видов деятельности составила 51 091 тыс.руб., в том числе:

Структура выручки (по видам)	Сумма выручки, тыс. руб.	Доля выручки, %
Агентские услуги	51 063	99,95
Аренда основных средств	13	0,02
Прочие работы и услуги	15	0,03
Итого	51 091	100,00

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

Наименование показателя	Код	тыс.руб.		
		За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.	Абсолютные отклонения
Выручка	2110	42 576	32 433	10 143

Себестоимость продаж	2120	(19 211)	(18 559)	-652
Валовая прибыль (убыток)	2100	23 365	13 874	9 491
Коммерческие расходы	2210	-	-	0
Управленческие расходы	2220	(15 266)	(15 150)	-116
Прибыль (убыток) от продаж	2200	8 099	(1 276)	9 375
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	0
Проценты к получению	2320	22	6	16
Проценты к уплате	2330	(272)	(437)	165
Прочие доходы	2340	137	21	116
Прочие расходы	2350	(4 446)	(4 699)	253
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 540	(6 385)	9 925
Налог на прибыль	2410	(681)	1 255	-1 936
в том числе:				0
текущий налог на прибыль	2411	(368)	-	-368
отложенный налог на прибыль	2412	(313)	1 255	-1 568
Прочее	2460	(30)	17	-18
Чистая прибыль (убыток)	2400	2 829	(5 113)	7 942

В отчетном году Общество получило прибыль 2829 тыс. руб. за счет того, что выручка за агентские услуги возросла на 10 143 тыс. руб., а себестоимость увеличилась на 652 тыс. руб.

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

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль учитывается в бухгалтерском учете на счете на обособленном субсчете 99.02 «Условный расход (условный доход)» и в 2020 году составил прибыль 2858 тыс. руб.

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые доходы (ПНД) и постоянные налоговые расходы (ПНР) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 6 301 тыс.руб., который сформирован в результате:

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 403 тыс.руб.;
- формирование убытков прошлых лет – 5 509 тыс.руб.
- формирования резерва сомнительных долгов в сумме 389 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 28 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 16 тыс. руб.

- резерва сомнительных долгов в размере 12 тыс. руб.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые расходы (ПНР) на сумму 27 тыс. руб. ПНР возникли в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете. (расходы на проведение культурно-массовых мероприятий и т.д.).

4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ООО «Иркутскэнергосбыт»;
- АО «Байкалэнерго».

Являясь дочерним зависимым обществом, ООО «Саяногорский РКЦ» имеет связь как с учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ООО «Иркутскэнергосбыт» и АО «Байкалэнерго».

Единоличным исполнительным органом в настоящее время является директор ООО «Саяногорский РКЦ» Потылицын Дмитрий Михайлович.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 год, сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 г. по связанным сторонам представлена в таблице:

тыс. руб.

Наименование организации	Задолженность по состоянию на 31.12.2020 г.		2020 г.		2020 г.	
	дебиторская	кредиторская	Выручка	Затраты	Прочий доход	Прочий расход
Байкалэнерго, АО	5 554	29 744	32 347	13		
Иркутская Энергосбытовая компания, ООО						272
Саяногорские коммунальные системы ООО	1 139	5 907	7 680			
Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго, ООО		180		1 797		
Эн+ Диджитал, ООО	13	77	11	749		
ТД ЕвроСибЭнерго, ООО		167		56		

4.2 Информация о конечном бенефициаре

По имеющейся информации участником ООО «Саяногорский РКЦ», который косвенно (через третьих лиц) имеет преобладающее участие в уставном капитале ООО «Саяногорский РКЦ» является Иркутское публичное акционерное общество энергетики и электрификации (ПАО «Иркутскэнерго»), эмитент ценных бумаг, допущенных к торгам на Московской бирже, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

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 – «закон № 115-ФЗ») 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 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Имеющаяся в ПАО «Иркутскэнерго» информация в отношении его акционеров, имеющих преобладающее участие более 25 % в уставном капитале (АО «ЕвроСибЭнерго» и ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»), приводится в составе документов, подлежащих обязательному раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, на следующих информационных ресурсах в сети Интернет:

на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=3899>); и на корпоративном сайте ПАО «Иркутскэнерго» (<http://www.irkutskenergo.ru/qa/reports.html>).

ПАО «Иркутскэнерго» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП».

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>); и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» (www.enplusgroup.com).

4.3. Информация о государственной помощи

В 2020 году Общество не получало государственной помощи.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

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

4.6 Влияние коронавирусной инфекции

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

Указанные выше события не влияют на способность Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Не существует событий после отчетной даты в бухгалтерской отчетности, которые было бы необходимо раскрыть в связи с указанными выше событиями.

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

- не завершенные на отчетную дату судебные разбирательства, решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды;
- 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;

