

Общество с ограниченной ответственностью
«Якутская электросетевая компания»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах на 31 декабря 2020 г.

г. Якутск

Содержание

1	ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1	ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2	ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	4
1.3	СТРУКТУРА КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ УЧРЕДИТЕЛИ	4
1.4	ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ	4
1.5	ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ	5
1.6	ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	5
1.7	СВЕДЕНИЯ О ДОЧЕРНИХ И ЗАВИСИМЫХ ОБЩЕСТВАХ	5
2	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	5
2.1	ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ	5
2.2	ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	6
2.3	ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	6
2.4	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	7
2.5	НЕЗАВЕРШЕННОЕ СТРОИТЕЛЬСТВО	8
2.6	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	9
2.7	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ	9
2.8	РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ	9
2.9	ПОРЯДОК УЧЕТА КРЕДИТОВ И ЗАЙМОВ	10
2.10	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.11	МАТЕРИАЛЬНО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ЗАПАСЫ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТВЕТСТВЕННОЕ ХРАНЕНИЕ	10
2.12	СПИСАННАЯ В УБЫТОК ЗАДОЛЖЕННОСТЬ НЕПЛАТЕЖЕСПОСОБНЫХ ДЕБИТОРОВ	10
2.13	ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	10
2.14	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ	11
2.15	ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ	11
2.16	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	11
2.17	ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	12
2.18	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
2.19	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	12
2.20	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	13
2.21	ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	13
3	АНАЛИЗ И ОЦЕНКА ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ И РЕЗУЛЬТАТОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	13
3.1	ДАННЫЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД	13
4	ПОЯСНЕНИЯ ПО СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	14
4.1	ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	14
4.2	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ	15
4.3	ЗАПАСЫ	15
4.4	ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	16
4.5	ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	16
4.6	ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА	16

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.7	ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.	18
4.8	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	19
4.9	ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ.	19
4.10	НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК).	19
4.11	ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
4.12	КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	19
4.13	ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	19
4.14	АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	20
5	ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	24
5.1	Доходы по обычным видам деятельности.....	24
5.2	Расходы по обычным видам деятельности.....	25
5.3	Прочие доходы и расходы.....	25
5.4	Налог на прибыль.	26
6	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ	26
6.1	Связанные стороны.....	26
6.2	События после отчетной даты.....	29
6.3	Налоговое законодательство.	29
6.4	Чистые активы Общества.	29
ПРИЛОЖЕНИЕ 1		30
ПРИЛОЖЕНИЕ 2		37
ПРИЛОЖЕНИЕ 3		38
ПРИЛОЖЕНИЕ 4		40
ПРИЛОЖЕНИЕ 5		41

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «ЯЭСК» («Общество») за 2020 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1 Основные сведения

1.1 Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания», сокращенное наименование ООО «ЯЭСК» (далее – Общество), ИНН 1435335460, КПП 143501001.

Свидетельство о постановке на учет в налоговом органе по месту ее нахождения 07.09.2018 по г. Якутску выдано МРИ ФНС № 5 по Республике Саха (Якутия).

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 07 сентября 2018 г. за основным государственным регистрационным номером 1181447012075.

Устав ООО «ЯЭСК» в редакции 7зарегистрирован МРИ ФНС № 5 по Республике Саха (Якутия) 27 января 2021 г. за номером ГРН 2211400011535.

Юридический адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, дом 36, корпус 1, офис 205.

Почтовый адрес: 677000, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, ул. Орджоникидзе, дом 36, корпус 1, офис 205.

Среднесписочная численность сотрудников Общества на 31.12.2020 г. составила - 26.

1.2 Основные виды деятельности.

Основным видом деятельности ООО «ЯЭСК» является:

- передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

1.3 Структура капитала, основные учредители

На 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества составляет 2 260 076 853,97 рублей.

Основным учредителем Общества по состоянию на 31.12.2020 г. является Акционерное общество «Вилуйская ГЭС-3».

Управляющей организацией Общества по состоянию на 31.12.2020 г. является ООО «Якутская генерирующая компания».

Бенефициар у Общества отсутствует.

1.4 Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников Общества. Участники общества осуществляют общее руководство деятельностью Общества.

Общее руководство деятельностью Общества за исключением решения вопросов, отнесенных Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и уставом Общества, к компетенции Общего собрания участников осуществляется Советом директоров Общества.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется на основании Договора о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации №3 от 10.09.2020г. - ООО «Якутская генерирующая компания»- управляющей организацией ООО «ЯЭСК».

Генеральный директор ООО «ЯГК» – Русаков Максим Викторович.

Оперативное руководство производственно-хозяйственной деятельностью Общества на основании Доверенности №1 от 31.12.2019г, осуществляет исполнительный директор Общества.

Исполнительный директор Общества – Дураев Николай Никифорович.

1.5 Информация о контрольных органах

В соответствии с Решением №17 от 10.08.2020 г. об избрании членов ревизионной комиссии общества с ограниченной ответственностью «Якутская электросетевая компания» была избрана Ревизионная комиссия Общества в составе:

- Новик Ирина Витальевна – эксперт, Отдел корпоративного аудита,
- Ротман Оксана Анатольевна – главный специалист, Отдел операционного аудита,
- Мазур Людмила Григорьевна- главный специалист, Планово-экономическая служба.

1.6 Информация о реестродержателе и аудиторе.

Общество не имеет реестродержателя.

Аудитор Общества – ООО «Группа Финансы»

1.7 Сведения о дочерних и зависимых обществах.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. ООО «ЯЭСК» не имеет дочерних и зависимых обществ.

2 Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика на 2018 г. утверждена приказом Генерального директора ООО «ЯГК» - управляющей организацией ООО «ЯЭСК» от 06 декабря 2018 г. №1/1-п. и распространяется на 2020 год с учетом внесенных изменений приказом №01-4200/55-П от 30.04.2020г.

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 или существенного сокращения деятельности и, 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.

2.2 Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (далее - организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

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. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, участникам общества с ограниченной ответственностью, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- характер ошибки;
- сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

2.3 Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ООО «ЯЭСК» ведется бухгалтерией, возглавляемой Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета в 2020 г. применяется программный продукт 1С для отражения

хозяйственных операций.

2.4 Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

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.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 40 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

В составе основных средств учитываются объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые вне зависимости от документального подтверждения факта подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество и получения таких прав. Учет объектов основных средств, принятых в эксплуатацию и фактически используемых до момента подачи документов на регистрацию прав на недвижимое имущество, ведется Обществом обособлено на специальном аналитическом счете бухгалтерского учета.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Право собственности на земельные участки

Земельных участков, право собственности, на которые зарегистрированы, в составе основных средств не имеется.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на строительство и приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Расходы (проценты) по заемным и кредитным средствам, привлекаемым для приобретения или создания инвестиционного актива, включаются в состав стоимости инвестиционного актива. К инвестиционным активам относятся объекты незавершенного производства и незавершенного строительства, которые впоследствии будут приняты к бухгалтерскому учету в качестве основных средств (включая земельные участки).

По остальным основным средствам такие расходы (проценты), не включаются в состав расходов, формирующих первоначальную стоимость таких основных средств.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Переоценка основных средств Обществом по состоянию на 31 декабря 2020 г. не производилась.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Годовая сумма амортизационных отчислений определяется исходя из первоначальной стоимости или текущей (восстановительной) стоимости (в случае проведения переоценки) объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта. В течение отчетного года амортизационные отчисления по объектам основных средств начисляются ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

По приобретенным основным средствам, бывшим в эксплуатации, начисление амортизации производится линейным способом, исходя из балансовой стоимости объектов и оставшегося срока их полезного использования.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Выбытие объектов основных средств

Доходы и расходы от реализации и от ликвидации основных средств подлежат включению в состав прочих доходов и расходов отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по ремонту и обслуживанию

Расходы по ремонту и обслуживанию основных средств признаются в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Фактические расходы, связанные с проведением текущего и капитального ремонтов основных производственных фондов, включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) по окончании работ.

2.5 Незавершенное строительство.

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

В составе незавершенного строительства отражены затраты на приобретение и создание основных средств до их ввода в эксплуатацию, а также затраты на реконструкцию и модернизацию действующих объектов.

Затраты по полученным займам и кредитам, не включенные в стоимость инвестиционных активов, признаются прочими расходами.

Затраты по займам, предоставленным в счет финансирования убытков и разницы в тарифах на электроэнергию и затраты по займам на покрытие расходов будущих периодов, включаются в состав прочих расходов.

Проценты по полученным займам и кредитам включаются в стоимость инвестиционных активов до момента завершения работ по физическому сооружению объекта.

2.6 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

2.7 Материально-производственные запасы.

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов» (ПБУ 5/01), утвержденного приказом Минфина России от 09 июня 2001 г. № 44н.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии производится по методу ФИФО.

Специальная одежда, независимо от срока ее использования, учитывается в составе оборотных средств.

Материально-производственные запасы, переданные в залог, в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», являются условными обязательствами, и информация по ним подлежит раскрытию в разделе 6.8 настоящих пояснений исходя из количества и стоимости на отчетную дату по данным бухгалтерского учета.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы под снижение стоимости материальных ценностей, а также прочие виды резервов называются оценочными.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи которых снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе на конец отчетного года за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов организации на величину разницы между текущей рыночной стоимостью и фактической себестоимостью материально-производственных запасов, если последняя выше текущей рыночной стоимости.

2.8 Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Списание долга в убыток вследствие неплатежеспособности должника не является аннулированием задолженности. Эта задолженность отражается за бухгалтерским балансом в течение пяти лет, с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и

намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

В связи с внесением изменений в Положение по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ №34н, а также в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н, резервы по сомнительным долгам, а также прочие виды резервов называются оценочными.

2.9 Порядок учета кредитов и займов

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежала включению в стоимость инвестиционного актива, если иное не установлено настоящим пунктом.

2.10 Арендованные основные средства

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет.

2.11 Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

2.12 Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

Списанная в убыток дебиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности или по причинам неплатежеспособности дебиторов отражается в бухгалтерском учете на счете 007 «Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» в течение 5 лет.

2.13 Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата. Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданного в залог, отражается на счете 008 «Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно. Дополнительно раскрывается информация о залоговой оценке имущества в соответствии с условиями договора.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.14 Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Выручка от реализации работ и услуг, и прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете исходя из допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности и условий договорных отношений.

В составе доходов от обычных видов деятельности Общество признает:

- выручку от реализации электроэнергии и услуг по ее передаче;
- выручку от реализации услуг по технологическому присоединению.

2.15 Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с изготовлением продукции и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет затрат на производство работ и услуг ведется с подразделением на прямые, собираемые по дебету счета 20 «Основное производство» и косвенные, 26 «Общехозяйственные расходы».

2.16 Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н с учетом внесенных изменений Приказом Минфина России от 20 ноября 2018 года №236.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Под временными разницами понимаются также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу в других периодах, которая определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой при налогообложении.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

При составлении бухгалтерской отчетности Общество отражает в отчете о финансовых результатах сальдированную (свернутую) сумму отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств (п. 19 ПБУ 18/02).

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.17 Инвентаризация активов и обязательств

Порядок проведения инвентаризации активов и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Инвентаризация основных средств и незавершенного строительства в соответствии с Учетной политикой Общества проводится 1 раз в 3 года. Инвентаризация имущества и обязательств Общества по итогам 2020 года была проведена в соответствии с приказом от 07.12.2020 № 01-4200/450-П. Результаты инвентаризации отражены в протоколе заседания инвентаризационной комиссии от 13.01.2021 г. №06-06-4210/2-ПР-КЛ.

2.18 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Обществом предусмотрено создание следующих оценочных обязательств:

- оценочное обязательство на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;
- оценочное обязательство на оплату проезда в отпуск;
- оценочное обязательство на годовое вознаграждение (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Общество отражает прочие оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы согласно ПБУ 8/2010, если их влияние на уменьшение экономических выгод вероятно, и они могут быть обоснованно оценены.

Оценочные обязательства и резервы предстоящих расходов и платежей (выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет, предстоящие затраты по ремонту основных средств) Обществом не создаются.

Оценочные обязательства под снижение стоимости МПЗ в 2020 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство и расходов на продажу.

2.19 События после отчетной даты.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)****2.20 Информация по сегментам.**

В соответствии с п.2 Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) поскольку Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, то информация по сегментам в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

2.21 Информация о связанных сторонах.

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации о связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

Перечень связанных сторон, информация о которых раскрывается в бухгалтерской отчетности ООО «ЯЭСК», устанавливается Обществом самостоятельно на основе ПБУ 11/2008, исходя из содержания отношений между связанными сторонами с учетом требования приоритета содержания перед формой.

3 Анализ и оценка финансового состояния и результатов деятельности.**3.1 Данные бухгалтерской отчетности за 2020 год**

Раскрытие информации по данным бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2020г. представлено ниже:

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.20, в тыс.руб.	Показатель на 31.12.2019, в тыс. руб	Пояснение
1	2			6
1180	Отложенные налоговые активы	2 955	2 605	Отражены ОНА . возникшие из-за разницы в стоимости ОС в НУ и БУ
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(115 252)	(74 725)	Непокрытый убыток за 2020 год.
1420	Отложенные налоговые обязательства	42 952	414	Отражены ОНО, возникшие из-за разницы в стоимости ОС в НУ и БУ, в связи с переносом ПР в ВР по причине перехода на балансовый метод учета в соответствии с ПБУ 18/02.
1540	Оценочные	14 773	3 920	Переходящий резерв на оплату отпуска работников. Начисление РПР

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.20, в тыс.руб.	Показатель на 31.12.2019, в тыс. руб	Пояснение
1	2			6
	обязательства			на проезд в отпуск, годовое вознаграждение.

Показатели отчета о финансовых результатах (Форма 2) за 2020 год в сравнении с 2019 годом, а именно:

Код строки	Наименование строки	Показатель за 2020 год в Форме 2 за 2020 год	Показатель за 2020 год в Форме 2 за 2019 год	Пояснение
1	2		3	5
2110	Выручка	515 295	371 616	Выручка
2120	Себестоимость продаж	(449 283)	(416 434)	Себестоимость за 2020 год
2220	Управленческие расходы	(55 138)	(43 429)	Управленческие расходы
2200	Прибыль (убыток) от продаж	10 874	(88 247)	Валовая прибыль за 2020 год
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 334	(67 949)	Прибыль с учетом прочих внереализационных доходов (расходов)
2411	Текущий налог на прибыль	22 597	(2 725)	Налог на прибыль за 2020 год с прибыли по НУ
2412	Отложенный налог на прибыль	(333)	943	Отражен ОНА,ОНО.
2400	Чистая прибыль (убыток)	1 994	(69 731)	

4 Пояснения по статьям бухгалтерского баланса.

4.1 Основные средства.

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по стр. 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31 декабря 2020г. Общество добровольную переоценку всех видов основных средств не производило.

В 2020 г. модернизация и реконструкция объектов основных средств не проводилась.

Изменение методов начисления амортизации за 2020г. по группам основных средств Обществом не производилось.

В составе внеоборотных активов Общества, входящих в состав строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, отражены:

- по строке 1151 «Основные средства в организации» - 1 416 899 тысяч рублей;
- по строке 1152 «Амортизация основных средств» - (249 153) тысяч рублей;
- по строке 1153 «Незавершенное строительство» - 435 221 тысяч рублей;
- по строке 1154 «Оборудование к установке» - 4 768 тысяч рублей.

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки	Наименование строки	Показатель на 31.12.20, в тыс.руб.	Показатель на 31.12.19, в тыс.руб.	Пояснение
1	2			6
1150	Основные средства в т.ч:	1 607 735	1 714 576	
1151	Основные средства в организации	1 416 899	1 400 820	Первоначальная стоимость основных средств
1152	Амортизация основных средств	(249 153)	(121 465)	Накопленная амортизация
1153	Незавершенное строительство	435 221	435 221	Отражена сумма незавершенного строительства переданной от учредителя АО «Виллюйская ГЭС-3» в качестве вклада в УК Общества.
1154	Оборудование к установке	4 768		Оборудование, не введенное в эксплуатацию

Часть объектов основных средств были приняты Обществом в качестве вклада в УК Общества на основании решению №18 единственного участника ООО «ЯЭСК» от 20.08.2020 г., актам приема-передачи объектов основных средств в качестве вклада в уставный капитал от 20.08.2020. Также в течение 2020 года были приобретены оборудование для производственной деятельности и оргтехника для нужд ПС Районная.

В составе **незавершенного строительства** на общую сумму 435 221 тысяч рублей отражены суммы по переданным объектам строительства от АО «Виллюйская ГЭС-3»:

- ВЛ 220 кВ КВГЭС-Айхал-Удачный 3-й этап угол 16-угол 22. опора 218-326 на сумму 36 133 тыс рублей;
- ВЛ 6кВ (на опорах 35кВ) резервного питания СН ГЭС (модернизация) на сумму 1 163 тыс рублей;
- ГПП 220/35/6 кВ (с 01.07.2008) на сумму 397 860 тысяч рублей;
- СМПВ-110/3-6,4 ХЛ полимерные (конденсатор) на сумму 63 тысяч рублей.

Оборудование к установке по состоянию на 31.12.2020 г. составляет в сумме 4 768 тыс. рублей.

4.2 Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
1	Убыток текущего периода	-	1 734
2	Основные средства	-	87
3	Оценочные обязательства	2 955	784
	ИТОГО	2 955	2 605

4.3 Запасы.

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.**(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)**

Информация о составе и движении запасов представлена в табличной части Приложения 2.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса запасы, находящиеся в залоге Общество, не имеет.

4.4 Дебиторская задолженность.

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в табличной части Приложения 3.

Движение дебиторской задолженности в течение года показано свернуто – данные раскрыты за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде - на основании приложения 3 к приказу Минфина России от 22 июля 2010 г. № 66н.

4.5 Финансовые вложения.

В Обществе в составе финансовых вложений отражены суммы предоставленных внутригрупповых краткосрочных займов, информация о движении финансовых вложений представлена в табличной части Приложения №4.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.20г.	Сумма по состоянию на 31.12.19г.
1	Финансовые вложения	665 560	546 909
	Предоставленные займы	665 560	546 909
	ИТОГО строка 1240 Бухгалтерского баланса		

По строке 1240 Бухгалтерского баланса Общества по состоянию на 31.12.2020 г. отражена сумма предоставленного займа в размере 665 560 тысяч рублей по договору займа №733 от 25.12.2018 г. в соответствии с Договором Кэш - пуллинга АК «АЛРОСА» ПАО.

4.6 Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 239 тысяч рублей. Данные средства учтены на счете 55.04 «Прочие специальные счета» - средства на корпоративной карте для целей приобретения авиабилетов в производственных целях.

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.20г.	Сумма по состоянию на 31.12.19г.
1	Прочие специальные счета	239	198
	ИТОГО строка 1250 Бухгалтерского баланса	239	198
	Остаток денежных средств в Отчете о движении денежных средств	239	198

Отчет о движении денежных средств сформирован с учетом требований Приказа Минфина РФ от 19.04.2019 N 61н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и Положения по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» (ПБУ 23/2011).

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств. Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации. В случае наличия (движения) денежных средств в иностранной валюте формируется информация о движении иностранной валюты по каждому ее виду применительно к отчету о движении денежных средств, принятому Обществом.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборотов по счетам учета полученных/выданных авансов.

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

По строке 4111 «От продажи продукции, товаров, работ и услуг» отражены суммы, полученные от покупателей по основной деятельности Общества.

По строке 4114 «От продажи товаров, услуг связанным сторонам» отражены суммы, полученные от связанных сторон (АО «Вилюйская ГЭС-3).

По строке 4115 «Авансы полученные» отражена сумма предоплаты по договору, полученная от ООО «Аэропорт Мирный».

По строке 4116 «Расчеты по НДС» в отчете о движении денежных средств Общества отражена сумма НДС, свернутая по оборотам НДС уплаченная поставщикам и подрядчикам и НДС полученная от покупателей и заказчиков, также сумма НДС, уплаченная в бюджет и возмещаемая из бюджета.

Наименование	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций, Поступления – всего: в том числе:	4110	510 282	491 902
От продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	336 347	187 454
От продажи товаров, услуг связанным сторонам	4114	159 323	171 431
Авансы полученные	4115	1 123	2 246
Расчеты по НДС	4116	12 010	130 770
Прочие поступления	4119	1 479	1

По строке 4121 «Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на приобретение оргтехники, офисной мебели, аренду помещения, канцтовары, информационные услуги.

По строке 4125 «Авансы поставщикам» отражены суммы, выплаченные контрагентам в качестве предоплаты по условиям договора.

По строке 4126 «Платежи за материалы, услуги связанным сторонам» отражены суммы, перечисленные АО «Вилюйская ГЭС-3», ПАО АК «АЛРОСА», ООО «Якутская генерирующая компания» за оказанные ими услуги, поставку ТМЦ.

По строке 4122 «Платежи, связанные с оплатой труда работников» отчета о движении денежных средств отражены суммы, направленные на оплату труда сотрудников, перечисления НДФЛ, а также страховые взносы во внебюджетные фонды.

Наименование	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от текущих операций, в том числе:	4120	(414 395)	(315 079)
Платежи поставщикам и подрядчикам за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(212 088)	(139 026)
Платежи за материалы, услуги связанным сторонам	4126	(89 561)	(124 238)
Авансы поставщикам	4125	-	(282)
Платежи в связи с оплатой труда работников в т ч:	4122	(60 766)	(32 022)
НДФЛ		(6 193)	(3 257)
Страховые взносы		(12 190)	(6 090)
Заработная плата		(41 717)	(22 523)
Выплаты соц.характера		(666)	(152)
Налог на прибыль	4124	(30 770)	(509)
Прочие платежи в том числе:	4127	(21 210)	(19 002)
НДС			

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование	Код строки	2020 г.	2019 г.
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	95 887	176 994

По прочим платежам поясняем, что в отчете о движении денежных средств свернуто показываются денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам. В частности, свернуто отражается налог на добавленную стоимость в составе платежей поставщикам и подрядчикам и платежей и возмещение из нее.

Для свернутого отражения НДС в отчете о движении денежных средств используется прямой метод.

Денежные потоки от инвестиционной деятельности отражают расчеты по внутригрупповому займу ПАО АК «АЛРОСА» (кэш-пуллинг).

По строке 4215 «Проценты по внутригрупповым займам» отражена сумма процентов, полученная на расчетный счет Общества по условиям договора займа с ПАО АК «АЛРОСА».

Наименование	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от инвестиционных операций в том числе:			
Поступления - всего	4210	466 165	723 759
От возврата предоставленных кредитов и займов	4213	433 183	684 377
Проценты по внутригрупповым займам	4215	32 982	39 382
Прочие поступления	4219	-	-
Платежи-всего:	4220	(562 011)	(900 563)
В связи с приобретением внеоборотных активов	4221	(10 177)	(313 501)
Предоставление займов	4223	(551 834)	(587 062)
Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности	4200	(95 846)	(176 804)

По строке 4314 «Прочие поступления» отчета отражена сумма процентов, начисленных на остаток счета по ДС к договору РКО ПАО «ВТБ» по состоянию на 31.12.2019 г. В 2020 году поступила сумма процентов в размере 6,27 рублей, незначительная для отражения в отчетности.

Наименование	Код строки	2020 г.	2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций в том числе:	4310	-	8
Получение кредитов и займов	4311	-	-
Денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
От выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
Прочие поступления	4314	-	8

4.7 Прочие оборотные активы.

В составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса, отражено следующее:

№ п/п	Наименование	Сумма	
		На 31.12.20	На 31.12.19

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1	Расходы будущих периодов (в том числе страхование имущества, ОСАГО)	1 081	923
ИТОГО		1 081	923

4.8 Уставный капитал

Уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 2 260 077 тысяч рублей.

Увеличение уставного капитала Общества произошло за счет внесения имущества учредителем АО «Вилюйская ГЭС-3» на сумму 568 932 тысяч рублей по решениям №6 от 27.05.2020, №18 от 20.08.2020 г. единственного участника ООО "ЯЭСК".

4.9 Добавочный капитал.

Добавочный капитал Общества состоит из суммы НДС, восстановленного учредителем при передаче имущества в качестве вклада в уставный капитал и переданного учреждаемой организации (подп. 1 п. 3 ст. 170 НК РФ, письма Минфина России от 30.10.2006 № 07-05-06/262, от 19.12.2006 № 07-05-06/302).

Сумма Добавочного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляет 162 246 тысяч рублей. Увеличение суммы добавочного капитала в 2020 году на 20 620 тысяч рублей произошло за счет НДС по внесенному имуществу в УК Общества по решениям №6 от 27.05.2020, №18 от 20.08.2020 г.

4.10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование	Код строки	На 31.12.20	На 31.12.19
Нераспределенная прибыль (убыток)	1370	(1 994)	(74 725)

4.11 Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства, отраженные по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» бухгалтерского баланса, представляют собой:

№ п/п	Наименование	Сумма по состоянию на 31.12.20	Сумма по состоянию на 31.12.19
1	Основные средства	42 952	414
2	Прочие отложенные налоговые обязательства	-	-
	ИТОГО	42 952	414

4.12 Кредиторская задолженность.

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности представлена в табличной части Приложение 3.

Движение кредиторской задолженности в течение года показано свернуто – данные раскрыты за минусом задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде - на основании приложения 3 к приказу Минфина России от 22 июля 2010 г. № 66н.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020г. отсутствует.

4.13 Оценочные обязательства

Информация об оценочных обязательствах, возникших у Общества в отчетном периоде представлена ниже, а также в Приложении №5.

За 2020 г.

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано отчетном периоде	Погашено в отчетном периоде	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства по выплате отпусков работникам	3 920	8 946	(6 579)	(609)	5 678
Оценочные обязательства на выплату проезда в отпуск	-	1 996	-	-	1 996
Оценочные обязательства на выплату годового вознаграждения	-	7 099	-	-	7 099
ИТОГО:	3 920	18 041	(6 579)	(609)	14 773

4.14 Арендованные основные средства

На забалансовых счетах Общества отражена стоимость арендованного имущества по договорам с ПАО АК «АЛРОСА» №1-ЯЭСК, 2-ЯЭСК от 10.12.2018, №ЯЭСК 19-21 от 01.11.2018 г.

В составе арендуемого имущества в 2020 году отразили имущество по договорам аренды ООО «ЛГ Интернешнл», ООО «Алмаздортранс», АО «ВИЛЮЙСКАЯ ГЭС-3», ООО "АЙХАЛТРАНСГАЗ".
Перечень имущества, арендуемых Обществом:

Недвижимое имущество			
№	Наименование имущества	Арендодатель	Стоимость, в руб. (без НДС)
1	2	3	4
1	ВЛ-110 кВ (Л-135, Л-136)	АК АЛРОСА ПАО	161 608 751,67
2	ВЛ-110 кВ (Л-137, Л-138)	АК АЛРОСА ПАО	163 026 004,67
3	Заходы от ВЛ-110кВ	АК АЛРОСА ПАО	29 071 117,97
4	Оттайка от ЛЭП-110 кВ (ЛД-129, Л-130)	АК АЛРОСА ПАО	9 176 186,21
5	ПС "Ближняя"	АК АЛРОСА ПАО	61 613 843,59
6	Оттайка от ЛЭП-110 кВ (Л-119, Л-120)	АК АЛРОСА ПАО	16 992 937,43
7	ГПП-5 Расширение ОРУ-110 кВ	АК АЛРОСА ПАО	134 054 528,24
8	Внеплощадочные инженерные сети ВЛ-110 кВ	АК АЛРОСА ПАО	22 517 268,10
9	ПС "Шахта Айхал"	АК АЛРОСА ПАО	29 042 328,05
10	ПС "БСИ" (110/6 кВ)	АК АЛРОСА ПАО	2 180 262,57
11	Высоковольтная линия 6 кВ электрохимзащиты (ВЛ 6кВ ЭХЗ №6 участок №1)	ООО "АЙХАЛТРАНСГАЗ"	161 389,00
12	Высоковольтная линия 6 кВ электрохимзащиты (ВЛ 6кВ ЭХЗ №6 участок №2)	ООО "АЙХАЛТРАНСГАЗ"	1 862 946,99
13	Здание поездепо на 2 автозахода	АО ВИЛЮЙСКАЯ ГЭС-3	1 296 186,44

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14	Офис №204,205 в здании по адресу г.Якутск, ул.Орджоникидзе 36/1	ООО ЛГ ИНТЕРНЭШНЛ ЯКУТСК	5 824 833,87
15	Гараж стоянка	ООО "АЛМАЗДОТРАНС"	13 367 396,00
	ИТОГО		651 795 980,80
Движимое имущество			
№	Наименование имущества	Арендодатель	Стоимость, в руб. (без НДС)
1	2	3	4
16	ТП-110/6 "Юбилейная"	АК АЛРОСА ПАО	31 019 039,56
17	ТП-110/6 кВ, ОРУ-110 Хвостовое хозяйство	АК АЛРОСА ПАО	31 019 039,56
18	Подстанция КТПБ	АК АЛРОСА ПАО	24 857 734,46
19	Трансформатор ТМН 6300/110	АК АЛРОСА ПАО	2 586 864,41
20	Трансформатор ТМН 6300/110	АК АЛРОСА ПАО	2 586 864,41
21	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	287 769,00
22	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	287 769,00
23	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
24	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
25	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
26	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
27	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
28	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
29	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
30	ВЧ заградитель	АК АЛРОСА ПАО	180 773,00
31	Конденсатор связи 110 кВ СМП	АК АЛРОСА ПАО	57 253,00
32	Конденсатор связи 110 кВ СМП	АК АЛРОСА ПАО	57 253,00
33	Конденсатор связи 110 кВ СМП	АК АЛРОСА ПАО	57 253,00
34	Конденсатор связи 110 кВ СМП	АК АЛРОСА ПАО	57 253,00
35	Фильтр присоединителя 110 кВ 48-1000	АК АЛРОСА ПАО	30 021,00
36	Фильтр присоединителя 110 кВ 48-1000	АК АЛРОСА ПАО	30 021,00
37	Фильтр присоединителя 110 кВ 48-1000	АК АЛРОСА ПАО	30 021,00
38	Фильтр присоединителя 110 кВ 48-1000	АК АЛРОСА ПАО	30 021,00
39	Концентратор последовательных портов	АК АЛРОСА ПАО	57 468,00

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

40	Аппаратура ВС связи с полн част 424-428	АК АПРОСА ПАО	3 476 583,86
41	Аппаратура ВС связи с полн част 424-429	АК АПРОСА ПАО	3 476 583,86
42	Сервер связи АСДУ	АК АПРОСА ПАО	66 346,00
43	Сервер связи АСДУ	АК АПРОСА ПАО	66 917,00
44	Модем д/выделенной линии	АК АПРОСА ПАО	34 481,00
45	Модем д/выделенной линии	АК АПРОСА ПАО	34 432,00
46	Пункт управления общеподстанционной ОПУ-5 ХЛ	АК АПРОСА ПАО	1 105 854,62
47	Пункт управления общеподстанционной ОПУ-7-ВЧ- ХЛ	АК АПРОСА ПАО	790 727,69
48	Трансформатор ТДН-16000/110/ХЛ	АК АПРОСА ПАО	4 600 172,89
49	Трансформатор ТДН-16000/110/ХЛ	АК АПРОСА ПАО	4 600 175,78
50	Трансформатор ТМ-160/6/0,4 кВ	АК АПРОСА ПАО	428 280,96
51	Трансформатор ТМ-160/6/0,4 кВ	АК АПРОСА ПАО	428 280,96
52	Радиостанция	АК АПРОСА ПАО	35 133,00
53	Радиостанция	АК АПРОСА ПАО	35 133,00
54	Блочный пункт ОПУ-7	АК АПРОСА ПАО	393 989,38
55	Ввод трансформаторный ГТПП-60-110	АК АПРОСА ПАО	88 140,00
56	Ввод трансформаторный ГТПП-60-110	АК АПРОСА ПАО	88 140,00
57	Ввод трансформаторный ГТПП-60-110	АК АПРОСА ПАО	88 140,00
58	Ввод трансформаторный ГТПП-60-110	АК АПРОСА ПАО	88 140,00
59	Ввод трансформаторный ГТПП-60-110	АК АПРОСА ПАО	88 140,00
60	Ввод трансформаторный ГТПП-60-110	АК АПРОСА ПАО	88 140,00
61	Ячейка К-59	АК АПРОСА ПАО	446 042,27
62	Ячейка К-59	АК АПРОСА ПАО	446 042,27
63	Ячейка К-59	АК АПРОСА ПАО	446 042,27
64	Ячейка К-59	АК АПРОСА ПАО	446 042,27
65	ЗРУ-6кВ, трансформатор ТСН №1	АК АПРОСА ПАО	2 611 388,37
66	ЗРУ-6кВ, трансформатор ТСН №2	АК АПРОСА ПАО	2 611 388,37
67	Трансформатор ТМ 40/6/0,4	АК АПРОСА ПАО	66 896,31
68	Трансформатор ТМ 40/6/0,4	АК АПРОСА ПАО	66 896,31
69	ПС МИР площадка под трансформатор	АК АПРОСА ПАО	22 859 829,78
70	ПС МИР площадка под трансформатор	АК АПРОСА ПАО	22 075 828,13
71	ПС МИР ОРУ-110 кВ	АК АПРОСА ПАО	18 568 453,08
72	Выключатель масляный ВМТ-110Б-25/81250У	АК АПРОСА ПАО	1 555 488,79

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

73	Выключатель масляный ВМТ-110Б-25/81250У	АК АПРОСА ПАО	1 555 488,79
74	Заземлитель ЗОН-110 М УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	49 560,66
75	Заземлитель ЗОН-110 М УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	49 560,66
76	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/56 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	89 169,51
77	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	89 171,30
78	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	94 509,07
79	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	94 509,07
80	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	94 509,07
81	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	94 509,07
82	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	94 509,07
83	Ограничитель перенапряжения ОПН-У-110/77 УХЛ1	АК АПРОСА ПАО	94 509,07
84	Разъединитель трехполюсный	АК АПРОСА ПАО	1 477 316,47
85	Разъединитель трехполюсный	АК АПРОСА ПАО	1 477 316,47
86	Разъединитель трехполюсный	АК АПРОСА ПАО	1 477 316,47
82	Разъединитель трехполюсный	АК АПРОСА ПАО	1 477 316,47
83	Разъединитель трехполюсный	АК АПРОСА ПАО	1 477 316,47
84	Разъединитель трехполюсный	АК АПРОСА ПАО	1 477 316,47
85	Трансформатор напряжения НКФ 110-57 ХЛ1	АК АПРОСА ПАО	318 102,87
86	Трансформатор напряжения НКФ 110-57 ХЛ1	АК АПРОСА ПАО	318 102,87
87	Трансформатор напряжения НКФ 110-57 ХЛ1	АК АПРОСА ПАО	318 102,87
88	Трансформатор напряжения НКФ 110-57 ХЛ1	АК АПРОСА ПАО	318 102,87
89	Трансформатор напряжения НКФ 110-57 ХЛ1	АК АПРОСА ПАО	318 102,87
90	Трансформатор напряжения НКФ 110-57 ХЛ1	АК АПРОСА ПАО	318 099,59
91	Трансформатор ТДТНШ 40000 КВА	АК АПРОСА ПАО	21 333 735,59
92	Трансформатор ТДТНШ 40000 КВА	АК АПРОСА ПАО	21 333 735,59
93	Трансформатор тока ТФЗМ	АК АПРОСА ПАО	298 473,95
94	Трансформатор тока ТФЗМ	АК АПРОСА ПАО	298 473,95
95	Трансформатор тока ТФЗМ	АК АПРОСА ПАО	298 473,95
96	Трансформатор тока ТФЗМ	АК АПРОСА ПАО	298 473,95

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

97	Трансформатор тока ТФЗМ	АК АЛРОСА ПАО	298 473,95
98	Трансформатор тока ТФЗМ	АК АЛРОСА ПАО	298 469,02
99	Панель переменного тока ПСН-1100	АК АЛРОСА ПАО	2 109 404,93
100	Панель переменного тока собств нужд подстанции	АК АЛРОСА ПАО	298 739,64
101	Панель переменного тока собств нужд подстанции	АК АЛРОСА ПАО	298 739,64
102	Панель переменного тока собств нужд подстанции	АК АЛРОСА ПАО	298 739,64
103	Панель постоянного тока ПСН-1200	АК АЛРОСА ПАО	2 174 080,43
104	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
105	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
106	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
107	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
108	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
109	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
110	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
111	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
112	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 961,85
113	Шкаф релейной защиты и автоматики	АК АЛРОСА ПАО	2 629 960,07
114	Оборудование ЗРУ-6кВ яч№110, №210. вводные выключатели 1ВВ-6-1Т	АК АЛРОСА ПАО	41 309 621,57
115	Оборудование ПС-110/6 "Драга 201"	АК АЛРОСА ПАО	675 936,14
116	Оборудование ПС-110/6 "Драга 201"	АК АЛРОСА ПАО	675 936,14
117	Оборудование ЗРУ-6кВ яч№56, №59.	АК АЛРОСА ПАО	128 312 547,58
	ИТОГО		446 883 689,10
	ВСЕГО недвижимое и движимое имущество		1 098 679 669,90

Данные объекты основных средств учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Износ по арендованным основным средствам Обществом не начисляется.

5 Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Доходы по обычным видам деятельности:

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
2110	Итого выручка	515 295	371 616
	Выручка от услуг по передаче электроэнергии	515 295	371 616

5.2 Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее:

Код строки	Наименование показателя	За 2020 год	За 2019 год
1	2	3	4
2120	Себестоимость услуг по передаче электроэнергии в том числе:	(449 283)	(416 434)
	Материальные расходы	(5 294)	(21 801)
	Расходы на оплату труда	(25 675)	(8 271)
	Отчисления на социальные нужды	(6 446)	(2 481)
	Амортизация	(123 955)	(121 884)
	Прочие затраты	(287 913)	(261 997)
2220	Управленческие расходы	(55 138)	(43 429)
	Материальные расходы	(333)	(259)
	Расходы на оплату труда	(31 294)	(21 386)
	Отчисления на социальные нужды	(6 365)	(5 343)
	Амортизация	(220)	(146)
	Прочие затраты	(16 926)	(16 295)

В отчетности 2020 года в составе управленческих расходов 2020 года отражены суммы затрат АУП за 2020 в сумме 55 138 тысяч рублей.

5.3 Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2020 представляют собой следующее:

Код строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2310	Доходы от участия в других организациях		-
2320	Проценты к получению (временное пользование активов организации по банку)	32 453	42 059
2340	Прочие доходы в том числе:	1 303	4 379
	доходы от реализации основных средств	-	4 262
	Доходы от реализации прочих услуг	638	-
	Излишки, выявленные по итогам инвентаризации	-	67
	суммы восстановленных резервов	609	47
	иные прочие доходы	56	3
2340	Итого прочие доходы	1 303	4 379

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Код строки	Наименование показателя	За 2020 г.	За 2019 г.
1	2	3	4
2330	Проценты к уплате	-	-
2350	Прочие расходы в том числе:		
	расходы от реализации МПЗ и иного имущества		(4 057)
	поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов организации (сдача имущества в аренду)		
	выплаты (Материальная помощь, премия)	(381)	
	услуги банков	(12)	(65)
	штрафы, пени	(2)	(3)
	убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	(68)	(2 083)
	госпошлина	(52)	(146)
	налоги, относимые на финансовый результат (налог на имущество, прочие налоги)	(19 231)	(19 655)
	финансовая помощь, перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий, расходы на содержание объектов социально-культурной сферы	(25)	(91)
	иные прочие расходы	(525)	(40)
2330+2350	Итого прочие расходы	(20 296)	(26 140)

5.4 Налог на прибыль.

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль строка 2411 Отчета о финансовых результатах) по состоянию на 31.12.2020 составляет 22 597 тыс. рублей.

В связи с введенными изменениями в ПБУ 18/02 «Учет расчета налога на прибыль», переходом на балансовый метод расчета налога на прибыль постоянные разницы были перенесены во временные разницы и начислены отложенные обязательства по состоянию на 31.12.2020 г.

6 Прочие пояснения

6.1 Связанные стороны

Перечень связанных сторон на 31.12.2020 года и информация о них приведены ниже:

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия лица в уставном капитале	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций АО
1	Русаков Максим Викторович	Россия, г. Москва	Лицо является единоличным исполнительным органом по договору передачи полномочий	07.09.2018	-	-
2	АК «Вилкойская ГЭС-3»	Республика Саха (Якутия), Мирнинский р-н, пос. Светлый, ул.	Учредитель Общества	07.09.2018	100 %	100 %

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№ п/п	Полное наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Доля участия лица в уставном капитале	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций АО
		Воропая д.22				
3	ООО «ЯГК»	Республика Саха (Якутия) г. Якутск ул. Орджоникидзе 36/1 офис 802	Управляющая организация	07.09.2018		
4	ПАО АК «АЛРОСА»	678175, Республика Саха (Якутия), Мирнинский у, Мирный г, Ленина ул, дом № 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.10.2019	-	-
5	Иванов Сергей Сергеевич	Российская федерация, г.Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.10.2019	-	-
6	ООО «Алмаздортранс»	Саха /Якутия/ Респ, Ленск г, ул. Первомайская	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.10.2019		
7	ООО «Айхалтрансгаз»	Саха /Якутия/ Респ, Мирный г, ул. Ленина	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	04.10.2019		
8	ООО «АЛРОСА ИТ»	630007, Новосибирская обл, Новосибирск г, Советская ул, дом 5, этаж 6	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество			
9	ООО «АЛРОСА БИЗНЕС-СЕРВИС»	Саха /Якутия/ Респ, Мирный г, ул. Московская	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество			
10	ООО «Аэропорт Мирный»	678174, Саха /Якутия/ Респ, Мирнинский у, Мирный г, Ленина ул, дом 39	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество			
11	АО «АЛРОСА-Газ»	Саха /Якутия/ Респ, Мирный г, ш. Чернышевское	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество			

Операции со связанными сторонами по внутригрупповым займам (кэш-пуллинг) за 2020 г.

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Предоставление займа, начисление процентов по займу	Погашение займа, процентов	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
ПАО «АПРОСА» АК	Прочие поступления (расчеты по кэш-пуллинг)	546 909	551 834	433 183	665 560	-	-	-	безналичная
ПАО «АПРОСА» АК	Проценты по займу	2 942	32 453	32 982	2 413	-	-	-	безналичная
Итого		549 851	584 287	466 165	667 973	-	-	-	

Операции со связанными сторонами по приобретению товаров, работу и услуг за 2020 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2020 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Основное хозяйствующее Общество									
АО «Вилуйская ГЭС»	Приобретение товаров, работ, услуг	3 559	13 038	14 877	1 720	-	-	-	безналичная
ООО «ЯГК»	Приобретение товаров, работ, услуг	4 392	14 250	14 250	4 392	-	-	-	безналичная
ПАО «АПРОСА» АК	Приобретение товаров, работ и услуг	2 216	74 197	76 099	314	-	-	-	безналичная

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «Алмаздортранс»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	2 576	2 361	215	-	-	-	безналичная
ООО «Айхалтрансгаз»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	59	0	59				безналичная
ООО «АПРОСА-ИТ»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	647	594	53				безналичная
АО «АПРОСА-Газ»	Приобретение товаров, работ и услуг	0	297	297	0				безналичная
Итого		10 167	105 064	108 478	6 753	-	-	-	

6.2 События после отчетной даты.

В отношении настоящей бухгалтерской отчетности отсутствуют события после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности ООО «ЯЭСК».

6.3 Налоговое законодательство.

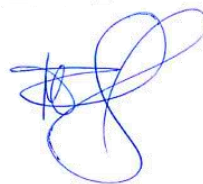
По мнению Руководства по состоянию на 31 декабря 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

6.4 Чистые активы Общества.

Чистые активы Общества составляют: на конец отчетного периода 2 307 071 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. величина чистых активов больше величины уставного капитала на 47 млн. руб.

Генеральный директор ООО «ЯГК»-
Управляющая организация ООО «ЯЭСК»



М. В. Русаков

01 февраля 2021 г.

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 1

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 400 820	(121 465)	16 079	-	-	(127 689)	-	-	1 416 899	(249 153)
	5210	за 2019г.	1 356 882	-	48 560	(4 622)	565	(122 030)	-	-	1 400 820	(121 465)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	858 149	(27 223)	-	-	-	(27 680)	-	-	858 149	(54 903)
	5211	за 2019г.	846 744	-	11 405	-	-	(27 223)	-	-	858 149	(27 223)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2020г.	472 085	(90 700)	4 551	-	-	(94 818)	-	-	476 636	(185 518)
	5212	за 2019г.	441 980	-	34 727	(4 622)	565	(91 265)	-	-	472 085	(90 700)
Офисное оборудование	5203	за 2020г.	494	(138)	886	-	-	(238)	-	-	1 380	(376)
	5213	за 2019г.	301	-	193	-	-	(138)	-	-	494	(138)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	8 978	(1 468)	10 040	-	-	(3 005)	-	-	19 018	(4 473)
	5214	за 2019г.	6 903	-	2 075	-	-	(1 468)	-	-	8 978	(1 468)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	742	(249)	602	-	-	(260)	-	-	1 344	(509)
	5215	за 2019г.	583	-	159	-	-	(249)	-	-	742	(249)
Здания	5206	за 2020г.	60 372	(1 687)	-	-	-	(1 687)	-	-	60 372	(3 374)
	5216	за 2019г.	60 372	-	-	-	-	(1 687)	-	-	60 372	(1 687)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1.2. 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 2020г.	435 221	20 901	(54)	(16 079)	439 989
	5250	за 2019г.	-	484 790	(1 009)	(48 560)	435 221
в том числе: Трансформатор силовой ТДТН 25000/220	5241	за 2020г.	-	3 460	-	-	3 460
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
RAPTOR C05 испытательный комплекс	5242	за 2020г.	-	1 308	-	-	1 308
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
ВЛ 6кВ (на опорах 35кВ) резервного питания СН ГЭС (модернизация)	5243	за 2020г.	1 164	-	-	-	1 164
	5253	за 2019г.	-	1 164	-	-	1 164
ВЛ 220 кВ КВГЭС-Айхал-Удачный 3-й этап угол 16-угол 22. опора 218-326	5244	за 2020г.	36 133	-	-	-	36 133
	5254	за 2019г.	-	36 133	-	-	36 133
ГПП 220/35/6 кВ (с 01.07.2008)	5245	за 2020г.	397 860	-	-	-	397 860
	5255	за 2019г.	-	397 860	-	-	397 860
СМПВ-110/3-6,4 ХЛ полимерные (конденсатор)	5246	за 2020г.	64	-	-	-	64
	5256	за 2019г.	-	64	-	-	64
Цифровой тахограф DTСO 3283.4210001011В-1	5247	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
	5257	за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический ручной ПГРс-400у (КВТ)	5248	за 2020г.	-	108	54	(54)	-
	5258	за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект конденсаторов связи	5249	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2019г.	-	724	-	(724)	-
Пресс гидравлический до 100т НХ 67.04.00		за 2020г.	-	91	-	(91)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Гидравлическая насосная станция бензиновая с приводом от ДВС		за 2020г.	-	233	-	(233)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Инфракрасный термометр Geratherm non Contact GT 101		за 2020г.	-	94	-	(94)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Носимая абонентская станция спутниковой связи		за 2020г.	-	97	-	(97)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Телефонная трубка IRIDIUM 9575		за 2020г.	-	88	-	(88)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Прибор для испытания кабелей 6-10кВ		за 2020г.	-	1 395	-	(1 395)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Измерительный приемник ET 110V		за 2020г.	-	53	-	(53)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Тепловизор Fluke TIS 10		за 2020г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (1)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (2)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (3)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (4)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Принтер Ricoh MP C2011SP A3		за 2020г.	-	85	-	(85)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук XPS 13 (7390) Core (1)		за 2020г.	-	88	-	(88)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 3400-0959 Latitude 3400 (1)		за 2020г.	-	53	-	(53)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (5)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (6)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Моноблок Dell Optiplex 7770 AIO Core (7)		за 2020г.	-	74	-	(74)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук XPS 13 (7390) Core (2)		за 2020г.	-	88	-	(88)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Ноутбук 3400-0959 Latitude 3400 (2)		за 2020г.	-	53	-	(53)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплекс программно-технический измерительный РЕТОМ-61		за 2020г.	-	1 787	-	(1 787)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Устройство измерительное параметров релейной защиты РЕТОМ-21		за 2020г.	-	492	-	(492)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Блок измерительно-трансформаторный РЕТ-ВАН-2000		за 2020г.	-	100	-	(100)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Вольтамперфазометр цифровой РЕТОМЕТР-МЗ		за 2020г.	-	125	-	(125)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Автоматическая метеорологическая станция "Сокол-М1"		за 2020г.	-	137	-	(137)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Снегоболотоход гусеничный ТТМ-ЗПС		за 2020г.	-	10 040	-	(10 040)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплексная трансформаторная станция КТПН-630 кВА		за 2020г.	-	144	-	(144)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Пресс гидравлический аккумуляторный ПГРА-400		за 2020г.	-	96	-	(96)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Комплект для замены изоляторов ПС-120У		за 2020г.	-	43	-	(43)	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Грозотрос С70-11-Г-В-С-Н-Р-1570 ГОСТ 3063-80		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	321	321	-	-
Промежуточная опора П 220-2 (без тросостойки)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	688	688	-	-
Маршрутизатор Zelax MM-116M-2E1-T-URP		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	-	-	-	-
Телекоммуникационное оборудование		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	337	-	(337)	-
Моноблок Lenovo 520-24IKU		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	43	-	(43)	-
Моноблок HP 24-f0084ur 4PM42EA		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
Моноблок HP 24-f0088ur 4RK91EA		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	47	-	(47)	-
ОПНп-110/77-10/850 УХЛ1		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	45	-	(45)	-
Конденсатор связи		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	49	-	(49)	-
Конденсатор связи		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	237	-	(237)	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Фильтр присоединения ФПМР 3200/50-124		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	43	-	(43)
Аккумуляторная батарея АГЭМ 400:220,400 А*ч, 104 элемента		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 356	-	(2 356)
шкаф защиты и управления линии 110кВ (яч.12) ШЭЛС		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 361	-	(2 361)
шкаф защиты и управления линии W4E марки ШЕЛС		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	3 259	-	(3 259)
Терминал ВЧ связи ELT 541		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 445	-	(1 445)
Комплект счетчиков 220 кВ		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	99	-	(99)
шкаф защиты и управления линии 110кВ (яч.4) Rel 511		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 586	-	(1 586)
Шкаф датчиков телемеханики панель 61		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	196	-	(196)
Терминал ВЧ связи ELT 581		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 445	-	(1 445)
шкаф защиты и управления линии 110кВ (яч.13) ШЭЛС		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 361	-	(2 361)
шкаф защиты управления линии W6E марки ШЕЛС		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	3 259	-	(3 259)
Терминал защиты линии REL500-RU1		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	374	-	(374)
Дуговая защита КРУ 10кВ		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 157	-	(1 157)
шкаф основных защит линии W12E марка ШЭ 2607		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 032	-	(1 032)
шкаф фиксации отключения линий ФОЛ-220 (панель 21)		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	432	-	(432)
Прибор ET-100G		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	386	-	(386)
Комплект ВЧ-заградителей		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	4 523	-	(4 523)
Комплект гасителей вибрации		за 2020г.	-	-	-	-
		за 2019г.	-	196	-	(196)

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Комплект линейного оборудования		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	156	-	(156)	-
Комплект линейной арматуры (поддерж. гирл.д/пров.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	481	-	(481)	-
Комплект фильтров присоединения		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	367	-	(367)	-
шкаф защиты и автоматики ШЭЛС Л202		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 368	-	(2 368)	-
шкаф микропроцессорных защит линий ШЭЛС Л201		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	2 050	-	(2 050)	-
Комплект линейной арматуры (натяж. гирл.д/пров.)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	231	-	(231)	-
Панель противоаварийной автоматики Л201		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	116	-	(116)	-
Комплект изоляторов опорных		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	73	-	(73)	-
Комплект высоковольтного оборудования		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	48	-	(48)	-
Автобус вахтовый НЕФА3-42111-24		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	805	-	(805)	-
Электротехнич. лаборатория на базе ГАЗ 3308 О887ЕХ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	1 270	-	(1 270)	-
КЛ 10кВ от опоры №1 до линейн. яч №103 КРУ 10кВ		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	4 878	-	(4 878)	-
Заход ВЛ 220 кВ Мирный-Ленск на ПС 220кВ Районная		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	6 527	-	(6 527)	-
Разъединитель однополюсный SGF 245-II-1E		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	58	-	(58)	-
Светильник светодиодный ПромЛенд Плаза		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	72	-	(72)	-
СМПВ-220/УЗ-3.2 ХЛ1(конденсатор связи)		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	963	-	(963)	-
Моноблок HP 24-f0102ur 23.8"Full HD i5 8250U/8Gb/1Tb 7.2k/UHDG		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2019г.	-	55	-	(55)	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

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

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

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	1 098 680	1 076 167	1 075 905
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	-	-	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 2

2. Запасы

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменени я за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступлени я 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 2020г.	1 603	-	596 123	(524 229)	-	-	X	73 497	-
	5420	за 2019г.	1 134	-	482 668	(482 199)	-	-	X	1 603	-
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	1 603	-	78 912	(7 018)	-	-	138 167	73 497	-
	5421	за 2019г.	1 134	-	22 804	(22 336)	-	-	627	1 603	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	517 210	(517 210)	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	459 863	(459 863)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 3

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	22 111	-	534 990	4	(918)	-	-	-	-	-	66 479	-
	5530	за 2019г.	184 346	-	134 505	1	(296 741)	-	-	-	-	-	22 111	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	15 351	-	23 611	-	-	-	-	-	-	-	38 962	-
	5531	за 2019г.	-	-	15 351	-	-	-	-	-	-	-	15 351	-
Авансы выданные	5512	за 2020г.	339	-	146	-	(147)	-	-	-	-	-	338	-
	5532	за 2019г.	104	-	73 626	-	(73 391)	-	-	-	-	-	339	-
Прочая	5513	за 2020г.	2 942	-	32 460	4	32 982	-	-	-	-	-	2 424	-
	5533	за 2019г.	274	-	42 050	-	(39 382)	-	-	-	-	-	2 942	-
Расчеты по НДС	5514	за 2020г.	3 479	-	18 797	-	(3 479)	-	-	-	X	X	18 797	-
	5534	за 2019г.	183 968	-	3 478	1	(183 968)	-	-	-	X	X	3 479	-
Расчеты по налогу на прибыль	5515	за 2020г.	-	-	5 958	-	-	-	-	-	X	X	5 958	-
	5535	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	22 111	-	534 990	4	(918)	-	-	X	X	X	66 479	-
	5520	за 2019г.	184 346	-	134 505	1	(296 741)	-	-	X	X	X	22 111	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
			поступление		выбыло			
			в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочные обязательства - всего	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2020 г.	535 998	83 3520	76	(566 676)	-	-	52 750
	за 2019 г.	2 055 663	625 697	5	2 145 367	-	-	535 998
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2020 г.	27 457	19 691	-	(11 207)	-	-	35 941
	за 2019 г.	373 438	23 134	-	(369 115)	-	-	27 457
авансы полученные	за 2020 г.	2 246	1 123	-	-	-	-	3 369
	за 2019 г.	-	2 246	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	за 2020 г.	8 703	6 917	76	(8 371)	-	-	7 325
	за 2019 г.	514	74 616	5	(66 432)	-	-	8 703
Задолженность перед персоналом организации	за 2020 г.	1 335	52 432	-	(48 395)	-	-	5 372
	за 2019 г.	442	26 882	-	(25 989)	-	-	1 335
Расчеты с учредителями по вкладу в УК	за 2020 г.	496 197	-	-	(496 197)	-	-	-
	за 2019 г.	1 681 145	496 197	-	(1 681 145)	-	-	496 197
Прочая	за 2020 г.	60	3 189	-	(2 506)	-	-	743
	за 2019 г.	124	2 622	-	(2 686)	-	x	60

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 4

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	546 909	-	551 834	433 183	-	-	-	665 560	-
	5315	за 2019г.	644 225	-	587 062	684 377	-	-	-	546 909	-
в том числе: Договор займа №733 от 25.12.2018 (кэш-пуллинг) с ПАО АК "АЛРОСА"	5306	за 2020г.	546 909	-	551 834	433 183	-	-	-	665 560	-
	5316	за 2019г.	644 225	-	587 062	684 377	-	-	-	546 909	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	546 909	-	551 834	433 183	-	-	-	665 560	-
	5310	за 2019г.	644 225	-	587 062	684 377	-	-	-	546 909	-

ООО «ЯЭСК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Приложение 5

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	На конец периода
Оценочные обязательства - всего	1540	за 2020г.	3 920	18 041	(6 579)	(609)	14 773
	1540	за 2019г.	182	4 805	(1 020)	(47)	3 920
в том числе:							
Резерв на проезд в отпуск	1540	3а 2020 г.	-	1 996	-	-	1 996
	1540	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
Резерв на годовое вознаграждение	1540	3а 2020 г.	-	7 099	-	-	7 099
	1540	3а 2019 г.	-	-	-	-	-
Резерв ежегодных отпусков	1540	за 2020 г.	3 920	8 946	(6 579)	(609)	5 678
	1540	за 2019 г.	182	4 805	(1 020)	(47)	3 920

