

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о  
финансовых результатах  
ООО «РегионТелеком» за 2020 г.**

г. Иркутск  
2021 год

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскаудит»  
Дата 12.03.2021

# 1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ.

## 1.1.Общая информация

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «РегионТелеком».

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 25 февраля 2013 года за основным государственным регистрационным номером 1133850007279 (свидетельство серия 38 № 003493366 от 25.02.2013), ИНН 3812146263, КПП 381101001.

Общество 29.12.2016 поставлено на учет в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 20 по Иркутской области.

Юридический адрес: 664007, Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Декабрьских событий, дом 100А.

Фактический адрес: 664007, Российская Федерация, Иркутская область, город Иркутск, ул. Декабрьских событий, дом 100А.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию за 31.12.2020 составила 36 чел.

## 1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности является:

- Деятельность в области связи на базе проводных технологий (61.10);
- Деятельность в области связи на базе беспроводных технологий (61.20);
- Деятельность в области радиовещания (60.10);
- Деятельность в области телевизионного вещания (60.20);
- Производство электромонтажных работ (43.21);
- Строительство междугородних линий электропередачи и связи (42.22.1);
- Строительство местных линий электропередачи и связи (42.22.2);
- Деятельность по предоставлению услуг телефонной связи (61.10.1);
- Деятельность в области документальной электросвязи (61.10.4);
- Деятельность в области связи на базе проводных технологий прочая (61.10.9);

а также любые другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

Общество осуществляло свою деятельность в 2020 году на основании лицензий:

№ п/п	№ документа	Наименование разрешительного документа	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия	Кем выдан разрешительный документ
1	2	3	4	5	6	7
1.	154113	Лицензия	На основании услуг местной телефонной связи	06.10.2015	06.10.2020	ФС по надзору в сфере услуг
2.	161568	Лицензия	На оказании услуг связи для целей кабельного вещания	11.04.2018	11.04.2023	ФС по надзору в сфере связи

3.	161569	Лицензия	На оказание услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	11.04.2018	11.04.2023	ФС по надзору в сфере связи
4.	161570	Лицензия	На оказание услуг связи по передаче данных, за исключением услуг связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации	11.04.2018	11.04.2023	ФС по надзору в сфере связи
5.	161571	Лицензия	На оказание телематических услуг	11.04.2018	11.04.2023	ФС по надзору в сфере связи

### 1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и обособленных структурных подразделений.

### 1.4. Структура уставного капитала, основные учредители

Уставный капитал ООО «РегионТелеком» на 31.12.2020 составляет 21 400 000 рублей.

Учредителями Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью «Иркутскэнергосвязь» (ООО «ИЭСВ»), зарегистрированное Инспекцией ФНС России по Правобережному округу г. Иркутска Иркутской области за основным государственным номером 1023801026248, свидетельство о государственной регистрации серии 38 № 001602862, ИНН 3808084952. ООО «ИЭСВ» принадлежит доля в уставном капитале Общества в размере 99,99% уставного капитала общества номинальной стоимостью 21 398 000 (двадцать один миллион триста девяносто восемь тысяч) рублей.

- Общество с ограниченной ответственностью «Центр обработки данных «Иркутскэнерго», зарегистрированное Межрайонной инспекцией ФНС № 17 по Иркутской области за основным государственным номером 1183850034928, ИНН 3808236891. ООО «ЦОД «Иркутскэнерго» принадлежит доля в уставном капитале Общества размером 0,01% уставного капитала общества номинальной стоимостью 2 000 (две тысячи) рублей.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020 г. оплачен полностью.

### 1.5. Информация об органах управления

Органами управления Общества являются:

- Высший орган Общества – Общее собрание участников;

- Единичный исполнительный орган – Директор

Директор ООО «РегионТелеком» - Коноваленко Борис Александрович

### 1.6. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

### 1.7.Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является Акционерное общество «Иркутскаудит» (АО «Иркутскаудит») (место нахождения: 664003 г.Иркутск, ул.Красноармейская, д. 8, 1 этаж).

### 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 акционеров Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и акционерами Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

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

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

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

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 от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году ведение бухгалтерского учета возложено на специалистов ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго».

Учетная политика на 2020 год утверждена приказом Директора Общества от 31 декабря 2019 г. № 417/153.

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 учетную политику на 2020 год, по сравнению с 2019 годом, существенные изменения 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 не денежными средствами.

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

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем; принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в соответствии с перечнем (Приложение № 5 к Учётной политике), в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 (включительно без учета НДС) рублей за единицу, приобретенные после 01.01.2011 года, отражаются в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общество 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 «РегионТелеком»:

Стоимость основных средств на начало года	тыс.руб.	
	2020 год	2019 год
	83196	107179
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>17193</b>	<b>108</b>
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>Приобретено за плату (по группам)</i>	0	-
<i>Поступление по результатам присоединения (по группам)</i>		
<i>В результате строительства, достройки и реконструкции</i>	17193	108
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>21283</b>	<b>24091</b>
<i>в том числе за счет:</i>		
<i>продажи основных средств (по группам основных средств)</i>	-	-
<i>списания основных средств (по группам)</i>	134	-
<i>начисленная амортизация (по группам)</i>	21149	24091
<i>Информация по переоценке (по группам)</i>		
<b>Стоимость основных средств на конец года</b>	<b>79106</b>	<b>83196</b>

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

Общество не сдает в аренду основные средства.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у Общества числятся арендованные основные средства у следующих арендодателей:

- Администрация Бирюсинского городского поселения
- Администрация г. Железногорск-Илимский

- Администрация Тайшетского МУП
- Администрация Ушаковского МО
- Байкал-2 ТСЖ
- ООО «УИ ЖКХ-2008» и др.

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 64 %.

В состав строки «Основные средства» входит счет 07 стоимость на 31.12.2020 года составила 1039 тыс. руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
07	662		966	589	1039	

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

Инвестиционная программа ООО «РегионТелеком» направлена на оказание услуг связи населению, расширение зоны присутствия, и поэтому требует действий в соответствии с конкурентной ситуацией и актуальными потребностями населения в качественно предоставляемых услугах, инвестиционные проекты рассчитаны на расширение зоны присутствия ООО «РегионТелеком» в городах Иркутской области.

### 3.2. Учет незавершенного производства

Незавершенного производства в Обществе на конец 2020 года нет.

### 3.3. Нематериальные активы

На балансе Общества числится нематериальный актив – сайт Общества www.regiontelekom.ru. Первоначальная стоимость сайта составила 102 тыс. руб., остаточная стоимость 0 тыс. руб.

### 3.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. в Обществе финансовых вложений нет.

### 3.5. Сырье и материалы

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

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление ТМЦ 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.

Данные по движению запасов Общества отражены в Пояснение 4. «Запасы» годового отчета Общества.

На 31.12.2020 запасы Общества составили 8598 тыс. руб., что на 708 тыс. руб. меньше, чем на 31.12.2019.

**3.6. Готовая продукция, полуфабрикаты и товары для перепродажи.**

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2020 года остатков товаров для перепродажи нет.

**3.7. Расходы будущих периодов**

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

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

По состоянию на 31.12.2020 долгосрочные расходы будущих периодов составляют 0 тыс. руб, краткосрочные – 965 тыс. руб.

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

**3.8. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 произошло снижение дебиторской задолженности на 900 тыс. руб. и составила 5547 тыс. руб. (с учетом созданного резерва по сомнительной дебиторской задолженности).

По состоянию на 31.12.2020 крупнейшими дебиторами являются:

- - ООО «ИЭСВ» - 1039 тыс. руб.
- Физ. лица – 4886 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2020 резерв по сомнительной задолженности – 4 880 тыс.руб.

**3.9. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 кредиторская задолженность Общества снизилась на 116344 тыс. руб. и составила 49994 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020 являются:

Гарантия ООО	12643 тыс. руб.
Импульс ООО	1704 тыс. руб.
Иркутскэнергосвязь ООО	2022 тыс. руб.
Иркпромогруп ООО	1221 тыс.руб.

**3.10. Капитал и резервы**

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

- уставный капитал – 21 400 тыс.руб;
- добавочный капитал – 140 507 тыс.руб.;

12

- резервный капита – 237 тыс.руб.;
- непокрытый убыток прошлых лет – 68 484 тыс.руб.;
- нераспределённая прибыль текущего периода – 11 627 тыс.руб.

### 3.11. Порядок создания резервов и оценочных обязательств

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

В соответствии с положением о создании резерва по сомнительным долгам, являющимся приложением к Учетной политике для целей бухгалтерского учета в ООО «РегионТелеком», производится формирование резерва по сомнительной задолженности.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, в тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020		4821
Обороты за 2020 год	Сформировано резерва по сомнительной задолженности	38737
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	38540
	Списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	139
Остаток на 31.12.2020		4879

- 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;
- к оценочным обязательствам относится резерв на предстоящую оплату отпусков и выплату годового вознаграждения.

Движение по резерву на предстоящую оплату отпусков и годового вознаграждения за 2020 год приведено в таблице:

Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		1584
Обороты за 2020 г.	Сформировано резерва на оплату отпусков и ГВ	4444
	Использовано резерва на оплату отпусков	3480
Остаток на 31.12.2020 г.		2548

### 3.12. Кредиты и займы

В 2020 году Общество не пользовалось кредитами и займами.

### 3.13. Порядок формирования доходов и расходов

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

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

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

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления:

- Деятельность в области электросвязи;
- Предоставление услуг связи по передаче данных для целей эфирного вещания, предоставления услуг связи для целей кабельного вещания, предоставление услуги связи по передаче данных для целей передачи голосовой информации, предоставление услуг связи по передаче данных;
- Прочая деятельность в области электросвязи;
- Предоставление услуг телематических служб;
- Предоставление услуг местной телефонной связи, подвижной радиосвязи в сети связи общего пользования, транкинговой радиосвязи, внутризонавой и междугородной связи, услуг по предоставлению каналов связи;

Прочими доходами в Обществе являются:

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

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

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

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

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

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, возникающие непосредственно для оказания услуг.

Общехозяйственные расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и подлежат списанию с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы» в дебет счета 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;

- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на проведение спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- расходы, связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

В 2020 году выручка от обычных видов деятельности составила 192205 тыс.руб.

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

Наименование показателя	код	2020 год	2019 год	Абсолютное отклонение
Выручка	2110	192205	193121	(916)
Себестоимость продаж	2120	(140014)	(147944)	(7930)
Валовая прибыль	2100	52187	45178	7009
Коммерческие расходы	2210	(26424)	(27712)	(1288)
Управленческие расходы	2220	(12540)	(11790)	750
Прибыль, (убыток) от продаж	2200	13224	(5676)	18900
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-	-
Проценты к получению	2320	1178	1053	125
Проценты к уплате	2330	-	-	-
Прочие доходы	2340	1028	1004	24
Прочие расходы	2350	(869)	(1656)	787
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14560	6078	8482
Налог на прибыль	2410	(2933)	(1346)	(1587)
В т.ч. текущий налог на прибыль	2421	(2034)	(1368)	(666)
Отложенный налог на прибыль	2430	(898)	22	(920)
прочее	2460	(1)	0	(1)

### 3.14. Раскрытие информации по ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

За 2020 год сумма условного расхода составила 2 912 тыс.руб.

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

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

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 31 597 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разница в учете амортизации по НМА в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 7 тыс. руб.

- налогового убытка прошлых периодов в сумме 30 152 тыс. руб

- формирования резерва на предстоящую оплату отпусков в сумме 509 тыс. руб.;

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 929 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 3 704 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 3 695 тыс. руб.;

- разницы в стоимости материалов в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 7 тыс. руб.;

- формирования резерва по сомнительным долгам в сумме 2 тыс. руб.;

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформированы постоянные налоговые обязательства (ПНО) на сумму 20 тыс.руб. ПНО возникли в связи с наличием расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете (выплаты сотрудникам согласно Положения об оплате труда, расходы на проведение спортивных и культурных мероприятий, подарки и т.д.).

## 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

### 4.1. Информация о связанных сторонах

«Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами являются:

- ООО «ИЭСВ»;
- ООО «ЦОД «Иркутскэнерго»;
- Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «РегионТелеком» имеет связь как с Учредителями, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами ООО «ИЭСВ», ООО «ЦОД «Иркутскэнерго».

Единоличный исполнительный орган – в настоящее время директором является Коноваленко Борис Александрович.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 год, сумме дебиторской и кредиторской задолженности на 31.12.2020 представлена в таблице:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками:

тыс.руб.

Наименование ВГО	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Возникновение в 2020	Погашение в 2020	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
ИРКУТСКЭНЕРГО ПАО		101,74	393,58	389,13		97,28
ИРКУТСКЭНЕРГОСБЫТ ООО		7,23	302,00	301,80		7,03
ИЭСВ ООО		128 687,86	175 247,31	49 470,87		2 911,43
УИ ЖКХ-2008 ООО		37,38	447,27	446,91		37,02
УСЦ ЕВРОСИБЭНЕРГО ООО		288,80	3 465,64	3 465,64		288,80
ЭН+ ДИДЖИТАЛ ООО		46,48	527,37	527,48		46,60
<b>Итого</b>	<b>0,00</b>	<b>129 169,49</b>	<b>180 383,17</b>	<b>54 601,83</b>	<b>0,00</b>	<b>3 388,16</b>

Расчеты с покупателями и заказчиками:

тыс.руб.

Наименование ВГО	Дебиторская задолженность на 01.01.2020	Кредиторская задолженность на 01.01.2020	Возникновение в 2020	Погашение в 2020	Дебиторская задолженность на 31.12.2020	Кредиторская задолженность на 31.12.2020
ИЭСВ ООО	884,94		12 099,44	11 944,90	1 039,48	
УИ ЖКХ-2008 ООО	7,00		58,56	65,56		
<b>Итого</b>	<b>891,94</b>	<b>0</b>	<b>12 159,95</b>	<b>12 012,41</b>	<b>1 039,48</b>	<b>0</b>

#### 4.3 Информация о конечном бенефициаре

ООО «Регионтелеком» входит в группу лиц МКПАО «ЭН+ ГРУП». МКПАО «ЭН+ ГРУП» является эмитентом ценных бумаг, допущенных к организованным торгам на Московской бирже. Глобальные депозитарные расписки, удостоверяющие права в отношении акций МКПАО «ЭН+ ГРУП», допущены к организованным торгам на Лондонской фондовой бирже.

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.

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](http://www.enplusgroup.com)).

**4.4. Информация о государственной помощи**

В 2020 году Общество не получало государственной помощи.

**4.5. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвует

**4.6. Информация по сегментам**

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

**4.7. События после отчетной даты**

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

**4.8. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

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

- не завершённые 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;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

**4.9. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

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.

**4.10. Выплаты основному управленческому персоналу**

Общая сумма вознаграждения управленческого персонала Общества в 2020 году начислена в соответствии с условиями оплаты определенными трудовыми договорами.

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
Руководитель Департамента по учету ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от 28.04.2020 г

Зеленцова Ю.Г.



Исполнитель  
Юшина М.А.

01 марта 2021 г

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	102	(102)
	5110	за 2019 г.	102	(93)	-	-	(8)	-	-	-	102	(102)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, баз данных	5101	за 2020 г.	102	(102)	-	-	-	-	-	-	102	(102)
	5111	за 2019 г.	102	(93)	-	-	(8)	-	-	-	102	(102)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		5120	-	-	-	-	-
Всего							
в том числе:							
	5121	-	-	-	-	-	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскэнергосбыт»  
Дата: 28.12.2020

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	1	1	1
в том числе:				
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5131	1	1	1

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Выбыло			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы		
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы					
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	Итого списано затрат как не давших положительного результата	
				затраты за период	Итого списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2020 г.	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2020 г.	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету ООО  
 УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
 28.04.2020 г.

Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
 Юшина М.А.



**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
 к аудиторскому заключению  
 АО «Иркутскэнерго»  
 Дата: 01.03.2021

18

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			Изменения за период			На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	выбыло первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации	Переоценка первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	201 943	(118 746)	17 193	134	(128)	(21 278)	-	-	219 002	139 896
	5210	за 2019 г.	201 834	(94 655)	109	-	-	(24 091)	-	-	201 943	(118 746)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2020 г.	948	(773)	-	-	-	(58)	-	-	948	(831)
	5211	за 2019 г.	941	(714)	7	-	-	(59)	-	-	948	(773)
Сооружения	5202	за 2020 г.	200 994	(117 974)	17 193	134	(128)	(21 220)	-	-	218 053	(139 066)
	5212	за 2019 г.	200 893	(93 941)	102	-	-	(24 033)	-	-	200 994	(117 974)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к бухгалтерскому отчету  
АО «Иркутский металлургический завод»  
Дата: 28.12.2021

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	662	17 651	(81)	(17 193)	1 039
	5250	за 2019 г.	761	9	-	(109)	662
в том числе:	5241	за 2020 г.	86	(6)	81	-	86
	5251	за 2019 г.	104	(17)	-	-	247
ИБП Back-UPS BX650CL-RS 650VA 230V	5242	за 2020 г.	289	(41)	-	-	289
	5252	за 2019 г.	371	(82)	-	-	144
Коммутатор OLT LTP-8X rev.B, 8 портов GPON, 4комбопорта 10/100/1000, 2 порта 10G Base-R (SFP+), L2+	5243	за 2020 г.	144	-	-	-	144
	5253	за 2019 г.	144	-	-	-	3
Модуль питания AC-220/DC-12 мощностью до 160 Вт	5244	за 2020 г.	3	-	-	-	3
	5254	за 2019 г.	3	-	-	-	6
Модуль SFP+, WDM, 10GBase-BX, tx/rx: 1270/1330 нм, 20 км (12dB), LC, DDM	5245	за 2020 г.	-	6	-	-	-
	5255	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Модуль SFP+, WDM, 10GBase-BX, tx/rx: 1330/1270 нм, 20 км (12dB), LC, DDM	5246	за 2020 г.	-	2	-	-	2
	5256	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Управляемый коммутатор D-Link L3 (DGS-3630-28SC)	5247	за 2020 г.	-	116	-	-	116
	5257	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Модуль XFP, DWDM, 10G, 1556,55nm, 80км, LC, DDM	5248	за 2020 г.	-	33	-	-	33
	5258	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Устройство мониторинга snr-erd-2.3	5249	за 2020 г.	-	1	-	-	1
	5259	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Коммутатор DGS-3620-28SC	-	за 2020 г.	-	126	-	-	126
	-	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор OLT LTE-8X 8 портов GPON, 4 комбопорта 10/100/1000, 2 порта 10GBase-R (SFP+), L2+, RSSI	-	за 2020 г.	-	183	-	-	183
	-	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кабель RexamIT UTP cat 5E 10 pair OUTDOOR 100% медь 305м	43	за 2020 г.	43	-	-	-	43
	43	за 2019 г.	43	-	-	-	43
Модуль SFP xPON 2.5 GE Class C+ (LTE3680P-BC / 38J0-6537E-STH2+/3+)	20	за 2020 г.	20	-	-	-	20
	20	за 2019 г.	20	-	-	-	20
Модуль SFP xPON class C++ Legent	40	за 2020 г.	40	-	-	-	40
	-	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Кабель UTP 10 пар, 5е, 305м, для внешней прокладки	13	за 2020 г.	13	-	-	-	13
	13	за 2019 г.	13	-	-	-	13
Шкаф антивандальный 6U	37	за 2020 г.	37	(2)	-	-	35
	37	за 2019 г.	37	-	-	-	37
Электронное устройство Mikrotik RouterBOARD 1000АНХ2	22	за 2020 г.	22	-	-	-	22
	22	за 2019 г.	22	-	-	-	22
Труба жесткая гладкая ПВХ д 32 мм	3	за 2020 г.	3	-	-	-	3
	3	за 2019 г.	3	-	-	-	3
Батарея аккумуляторная SVC DL-SVC-BATTERY 12V/50Ah	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2019 г.	-	-	-	-	-
ИБП Intelligent 500 LT2 (без батарей) IN-1500LT5	-	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	-	за 2019 г.	-	-	-	-	-

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к бухгалтерскому отчету  
АО «Иркутскэнергосбыт»  
Дата: 28.12.2020

Домовая оптическая сеть в г. Черемхово (Храмцовка) (128 домов)	за 2020 г.	-	237	-	237	-
	за 2019 г.	-	42	-	42	-
Объект связи сеть ШПД в г. Черемхово	за 2020 г.	-	21	-	21	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Волоконно-оптические линии связи в п. Качуг (СРОН)	за 2020 г.	-	6 917	-	6 917	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Волоконно-оптические линии связи в с. Оса (СРОН)	за 2020 г.	-	8 649	-	8 649	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть в г. Иркутск-45	за 2020 г.	-	17	-	17	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть в пгт. Бирюсинск	за 2020 г.	-	10	-	10	-
	за 2019 г.	-	10	-	10	-
Домовая оптическая сеть в п. Белореченский	за 2020 г.	-	6	-	6	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовые оптические сети г.Зима	за 2020 г.	-	139	-	139	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовые оптические сети в пос. Вижоревка	за 2020 г.	-	17	-	17	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть п. Западный	за 2020 г.	-	1 158	-	1 158	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть пгт Тыреть	за 2020 г.	-	10	-	10	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть в г. Рудногорск-2600м (20 шкафов телек., 16 шкаф.крос., 18коммут., 19 мод-й)	за 2020 г.	-	11	-	11	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть пгт Средний	за 2020 г.	-	10	-	10	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть в г. Саянск	за 2020 г.	-	21	-	21	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Волоконно-оптические линии связи в п. Жигалово	за 2020 г.	-	12	-	12	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Домовая оптическая сеть в г. Черемхово (Шахты)	за 2020 г.	-	6	-	6	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Система контроля управления доступом и охранной сигнализации	за 2020 г.	-	7	-	7	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
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	-	-

## 2.4. 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	40 476	40 410	40 410
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	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету ООО  
 УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от 28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
Юшина М.А.



Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)



22

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскгазлит»  
Дата 28.03.2021

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета  
№409-02-10/48 от 01.11.2013  
Руководитель Департамента по учету ООО  
УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
Юшина М.А.

Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)



**4. Запасы**  
**4.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость		резерв под снижение стоимости		поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
			за 2020 г.	за 2019 г.	за 2020 г.	за 2019 г.							
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	9 410	-	22 578	(22 425)	-	-	-	X	9 563	-	
	5420	за 2019 г.	12 988	-	15 855	(19 434)	-	-	-	X	9 410	-	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	9 306	-	18 732	(19 441)	-	-	-		8 598	-	
Готовая продукция	5421	за 2019 г.	12 844	-	13 173	(16 711)	-	-	-		9 306	-	
	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	2 570	(2 570)	-	-	-		-	-	
	5423	за 2019 г.	12	-	2 507	(2 520)	-	-	-		-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	104	-	1 276	(415)	-	-	-		965	-	
	5427	за 2019 г.	132	-	175	(203)	-	-	-		104	-	
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-		-	-	

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскгазлит»  
Дата: 28.03.2021

## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету ООО  
 УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
 28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
 Юшина М.А.



Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	поступление причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
															выбыло	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	11 267	(4 820)	720	-	(1 560)	-	(3 406)	-	(60)	-	-	-	10 427	(4 880)
	5530	за 2019 г.	11 429	(4 298)	3 244	-	(3 406)	-	(522)	-	(522)	-	-	-	11 267	(4 820)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5511	за 2020 г.	7 902	(4 415)	311	-	(1 028)	-	41	-	-	-	-	-	7 184	(4 374)
	5531	за 2019 г.	8 265	(4 072)	840	-	(1 203)	-	(343)	-	-	-	-	-	7 902	(4 415)
	5512	за 2020 г.	82	-	11	-	(16)	-	-	-	-	-	-	-	77	-
	5532	за 2019 г.	27	(4)	82	-	(27)	-	4	-	-	-	-	-	82	-
	5513	за 2020 г.	3 283	(405)	399	-	(516)	-	(101)	-	-	-	-	-	3 166	(506)
	5533	за 2019 г.	3 137	(222)	2 322	-	(2 176)	-	(183)	-	-	-	-	-	3 283	(405)
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	11 267	(4 820)	720	-	(1 560)	-	(3 406)	-	(60)	X	X	X	10 427	(4 880)
	5520	за 2019 г.	11 429	(4 298)	3 244	-	(3 406)	-	(522)	-	(522)	X	X	X	11 267	(4 820)

**5.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.		
	Код	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	5 830	950	5 343	522	5 766	1 488
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	5 200	826	4 816	400	5 304	1 232
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	8	4
прочая	5543	630	124	527	122	474	252
	5544	-	-	-	-	-	-

**5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	166 338	42 685	-	(158 730)	(299)	-	-	-	49 994
	5580	за 2019 г.	192 360	3 250	-	(29 248)	(24)	-	-	-	166 338
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	131 921	15 086	-	(121 872)	(297)	-	-	-	24 838
	5581	за 2019 г.	158 793	1 304	-	(28 154)	(22)	-	-	-	131 921
авансы полученные	5562	за 2020 г.	17 847	1 503	-	(90)	(2)	-	-	-	19 258
	5582	за 2019 г.	18 100	394	-	(645)	(2)	-	-	-	17 847
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	8 225	8	-	(3 978)	-	-	-	-	4 255
	5583	за 2019 г.	7 221	1 429	-	(425)	-	-	-	-	8 225
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	6 581	34	-	(5 623)	-	-	-	-	992
	5586	за 2019 г.	6 496	92	-	(7)	-	-	-	-	6 581
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	5567	за 2020 г.	590	61	-	-	-	-	X	X	651
	5587	за 2019 г.	559	31	-	-	-	-	X	X	590
задолженность перед персоналом	5568	за 2020 г.	1 174	25 993	-	(27 167)	-	-	X	X	1 174
	5588	за 2019 г.	1 191	-	-	(17)	-	-	X	X	1 174
Итого	5550	за 2020 г.	166 338	42 685	-	(158 730)	(299)	-	X	X	49 994
	5570	за 2019 г.	192 360	3 250	-	(29 248)	(24)	-	X	X	166 338

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскгазлит»  
Дата: 18.12.2021

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета  
№409-02-10/48 от 01.11.2013  
Руководитель Департамента по учету ООУ  
УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
Юшина М.А.



Зеленцова Ю.Г.  
(расшифровка подписи)



**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	12 857	14 101
Расходы на оплату труда	5620	26 417	24 959
Отчисления на социальные нужды	5630	7 937	7 498
Амортизация	5640	21 277	24 100
Прочие затраты	5650	110 493	116 787
Итого по элементам	5660	178 981	187 445
Изменение остатков (прирост (-)); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	178 981	187 445

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету ООО  
 УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
 28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
 Юшина М.А.



Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)



## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 584	4 444	(3 480)	-	2 548
в том числе:						
Стр. взносы ВБФ резерв предст. рас-в возн-я тек. год	5701	-	200	-	-	200
Р-в предст-х расх на выплату возн-я за тек. год	5702	-	708	-	-	708
Страховые взносы на резерв по оплате отпусков	5703	356	824	(807)	-	373
Резерв на оплату отпусков	5704	1 227	2 712	(2 673)	-	1 266

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету ООО  
 УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
 28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
Юшина М.А.



Зеленцова Ю.Г.

(расшифровка подписи)

ПРИЛОЖЕНИЕ  
к аудиторскому заключению  
АО «Иркутскэнергосбыт»  
Дата: 01.03.2021

**8. Обеспечения обязательств**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	•	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	•	•

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету ООО  
 УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности № 76 от  
 28.04.2020 г.

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
 Юшина М.А.



Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)

**ПРИЛОЖЕНИЕ**  
 к аудиторскому заключению  
 АО «Иркутскэнергосбыт»  
 Дата: 31.03.2021

32

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	за 2020 г.		за 2019 г.	
	Код			
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-
в том числе:				
на текущие расходы	5901	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего				
в том числе:				
за 2020 г.	5910	-	На начало года	На конец года
за 2019 г.	5920	-	Получено за год	Возвращено за год
за 2020 г.	5911	-	-	-
за 2019 г.	5921	-	-	-

По договору оказания услуг ведения бухгалтерского учета №409-02-10/48 от 01.11.2013  
 Руководитель Департамента по учету  
 ООО УСЦ "ЕвроСибЭнерго" в рамках доверенности №76  
 от 28.04.2020 г.



Зеленцова Ю.Г.  
 (расшифровка подписи)

01 марта 2021 г.

Исполнитель:  
 Юшина М.А.

ПРИЛОЖЕНИЕ  
 к аудиторскому заключению  
 АО «Иркутскэнерго»  
 Дата 28.03.2021