

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**общества с ограниченной ответственностью
«Аудит-Стандарт»**

**по результатам проведения аудита бухгалтерской
(финансовой) отчетности
за период с 01.01.2020г. по 31.12.2020 г.**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО
ПРЕДПРИЯТИЯ ГОРОДА АБАКАНА
«АБАКАНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ»**

2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям, исполнительному органу
муниципального унитарного предприятия
города Абакана
«Абаканские электрические сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности муниципального унитарного предприятия города Абакана «Абаканские электрические сети» (ОГРН 1021900524337, место нахождения: 655017, Республика Хакасия, город Абакан, улица Советская, дом 25), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, отчета об изменениях капитала за 2020 год, отчета о движении денежных средств за 2020 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, текстовой пояснительной записки за 2020 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение муниципального унитарного предприятия города Абакана «Абаканские электрические сети» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты ее деятельности за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года проводился ООО «Гарантия-Аудит» (ОПНЗ 1106065345, место нахождения: 665004, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.167. Выдано немодифицированное аудиторское заключение от 04 марта 2020 года

Ответственность руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА,

всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита. Мы также предоставляем руководству аудируемого лица и лицам, отвечающим за корпоративное управление заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Аудитор ООО «Аудит-Стандарт»
КАА № К 013287, ОРНЗ 22006072214


Будырина Л.В.



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Стандарт»,

ОГРН 1073812004386,

664033, г. Иркутск, ул. Лермонтова, д.130 офис 218

Член саморегулируемой организация аудиторов

Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 12006082934

«19» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Согласовано до « 29 » 03 2021 г.
Зам. председателя
КМЭ г. Абакана Д.В. Тимофеев

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2020
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Организация Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности

унитарное предприятие,
основанное на праве Муниципальная
хозяйственного ведения / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

655017, Хакасия Респ, Абакан г, Советская ул, д. № 25

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

ООО "Аудит-Стандарт"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 3812096439

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1073812004386

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	2	2
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 556 465	1 531 146	1 516 535
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	203	203	203
	Отложенные налоговые активы	1180	36 941	18 601	66 775
	Прочие внеоборотные активы	1190	6 052	13 131	7 420
	Итого по разделу I	1100	1 599 662	1 563 083	1 590 935
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	36 673	30 871	35 380
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	310	7 274	-
	Дебиторская задолженность	1230	62 132	29 122	66 063
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 691	3 863	269
	Прочие оборотные активы	1260	7 659	8 224	4 681
	Итого по разделу II	1200	109 465	79 354	106 393
	БАЛАНС	1600	1 709 127	1 642 437	1 697 328

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	494 458	497 867	500 444
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	568 487	517 981	514 240
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	397 848	453 061	486 906
	Итого по разделу III	1300	1 472 293	1 480 409	1 513 090
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10 385	6 253	62 998
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	10 385	6 253	62 998
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	116 508	24 971	1 803
	Кредиторская задолженность	1520	103 209	130 805	119 437
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 732	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	226 449	155 776	121 240
	БАЛАНС	1700	1 709 127	1 642 437	1 697 328



Руководитель
(подпись)

Ханин Алексей Анатольевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

7

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2020
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	822 341	848 078
	Себестоимость продаж	2120	(885 033)	(890 595)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(62 692)	(42 517)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(62 692)	(42 517)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(7 010)	(903)
	Прочие доходы	2340	2 626	5 849
	Прочие расходы	2350	(5 421)	(7 423)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(72 497)	(44 994)
	Налог на прибыль	2410	14 208	8 577
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	14 208	8 577
	Прочее	2460	-	(4)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(58 289)	(36 421)

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	3 076	2 578
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(55 213)	(33 843)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ханин Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

Приложение № 2.1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказов Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Форма
отчета о целевом использовании средств

Отчет о целевом использовании средств

за _____ 20 20 ____ г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация МУП г.Абакана "Абаканские электрические сети"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма/форма собственности Муниципальная собственность

655017, Хакасия респ. Абакан г, Советская ул, д. № 25

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс. руб.

по ОКЕИ

Коды		
0710003		
31	12	2020
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Пояснения ³	Наименование показателя	Код	За _____ 20 ____ г. ¹	За _____ 20 ____ г. ²
	Остаток средств на начало отчетного года	6100		
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210		
	Членские взносы	6215		
	Целевые взносы	6220		
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230		
	Прибыль от приносящей доход деятельности организации	6240		
	Прочие	6250		
	Всего поступило средств	6200		
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	()	()
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	()	()
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	()	()
	иные мероприятия	6313	()	()
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	()	()
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	()	()
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	()	()
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	()	()
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	()	()
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	()	()
	прочие	6326	()	()
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	()	()
	Прочие	6350	()	()
	Всего использовано средств	6300	()	()
	Остаток средств на конец отчетного года	6400		

Руководитель

Ханин Алексей яанатольевич

(расшифровка подписи)

" 15 марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
3. Указывается номер соответствующего пояснения. При этом информация о доходах и расходах, движении денежных средств раскрывается с учетом существенности применительно к составу показателей отчета о финансовых результатах и отчета о движении денежных средств соответственно, согласно приложениям № 1 и № 2 к настоящему приказу.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Коды		
0710004		
31	12	2020
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКФС
по ОКЕИ

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности

Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, муниципальная

основанное на праве хозяйственного ведения / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	10 000	-	1 014 684	1 500	486 906	1 513 090
За 2019 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	3 740	-	2 576	6 316
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	2 576	2 576
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	3 740	X	-	3 740
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(2 576)	-	(36 421)	(38 997)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(36 421)	(36 421)
переоценка имущества	3222	X	X	(2 576)	X	-	(2 576)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	10 000	-	1 015 848	1 500	453 061	1 480 409
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	50 615	-	3 076	53 691
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	3 076	3 076
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	50 615	X	-	50 615
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(3 518)	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(58 289)	(61 807)
переоценка имущества	3322	X	X	(3 409)	X	(58 289)	(58 289)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(109)	X	-	(3 409)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	(109)
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	10 000	-	1 062 945	1 500	397 848	1 472 293

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	1 472 293	1 480 409	1 513 090



Ханин Алексей Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

15 марта 2021 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские
электрические сети"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
унитарное предприятие,
основанное на праве
хозяйственного ведения
Муниципальная
/ собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	610 445	724 449
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	606 404	720 837
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	4 041	3 612
Платежи - всего	4120	(702 407)	(743 955)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(553 680)	(583 905)
в связи с оплатой труда работников	4122	(86 313)	(94 099)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6 263)	(836)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(56 151)	(65 115)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(91 962)	(19 506)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	728 915	260 760
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	728 915	260 760
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(638 125)	(237 660)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(638 125)	(237 660)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	90 790	23 100
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 172)	3 594
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 863	269
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 691	3 863
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель (подпись)

Ханин Алексей Анатольевич
(расшифровка подписи)

15 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	
					Выбыло				Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	8	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	8	(7)	
	5110	за 2019г.	8	(6)	-	-	-	-	-	-	-	8	(6)	
в том числе:														
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	8	(6)	-	-	-	(1)	-	-	-	8	(7)	
	5111	за 2019г.	8	(6)	-	-	-	-	-	-	-	8	(6)	

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.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

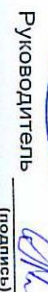
1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

1

19

Ханин Алексей Анатольевич
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов			начислено амортизации	Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Ци					
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	3 000 345	(1 469 199)	142 371	(18 024)	12 483	(111 511)	(103 436)	-	3 124 692	(1 568 227)	
в том числе:	5210	за 2019г.	2 890 533	(1 373 999)	120 381	(10 569)	8 236	(103 436)		-	3 000 345	(1 469 199)	
здания	5201	за 2020г.	297 661	(176 205)	1 788	(326)	326	(6 539)		-	299 123	(182 418)	
	5211	за 2019г.	295 572	(169 719)	2 089	-	-	(6 486)		-	297 661	(176 205)	
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2020г.	1 749 519	(756 720)	86 948	(11 752)	7 239	(66 924)	(65 556)	-	1 824 715	(816 405)	
	5212	за 2019г.	1 700 856	(697 547)	56 358	(7 695)	6 383	(65 556)		-	1 749 519	(756 720)	
машины и оборудование	5203	за 2020г.	895 108	(494 609)	47 964	(795)	317	(34 555)		-	942 277	(528 847)	
	5213	за 2019г.	845 139	(466 331)	52 144	(2 175)	1 174	(29 452)		-	895 108	(494 609)	
транспортные средства	5204	за 2020г.	44 950	(30 217)	5 435	(1 654)	1 654	(3 258)		-	48 731	(31 821)	
	5214	за 2019г.	35 897	(28 540)	9 053	-	-	(1 677)		-	44 950	(30 217)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2020г.	13 107	(11 448)	236	(3 497)	2 947	(235)	(265)	-	9 846	(8 736)	
	5215	за 2019г.	13 069	(11 862)	737	(699)	679			-	13 107	(11 448)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

02

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				затраты за период	описано	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.	10 690	128 006	-	(135 095)		3 601
	5250	за 2019г.	7 197	123 874	-	(120 381)		10 690
в том числе:								
Здания	5241	за 2020г.	963	1 788	-	(1 788)		963
	5251	за 2019г.	963	2 089	-	(2 089)		963
сооружения и передаточные устройства	5242	за 2020г.	3 687	85 806	-	(86 948)		2 545
	5252	за 2019г.	5 847	54 198	-	(56 358)		3 687
машинны и оборудование	5243	за 2020г.	608	40 173	-	(40 688)		93
	5253	за 2019г.	387	52 365	-	(52 144)		608
транспортные средства	5244	за 2020г.	5 432	3	-	(5 435)		-
	5254	за 2019г.	-	14 485	-	(9 053)		5 432
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2020г.	-	236	-	(236)		-
	5255	за 2019г.	-	737	-	(737)		-

2.3. 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	15 227	24 795
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5261	4 227	12 428
машинны и оборудование	5262	10 921	12 256
производственный и хозяйственный инвентарь	5263	79	111
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	920	475
в том числе:			
сооружения и передаточные устройства	5271	559	475
машинны и оборудование	5272	361	-

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	246	494	2 587
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	54 603	48 452	46 452
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	1 290	1 290	1 290
Иное использование основных средств (заполнить)	5286	137 239	46 414	2 626
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Ханин Алексей
Анатолевич

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доверенные первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5311	за 2019г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
в том числе:											
Доля в уставном капитале ООО	5302	за 2020г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
Муниципальная Лизинговая компания	5312	за 2019г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5320	за 2020г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5310	за 2019г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-

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:				
5321		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

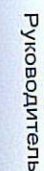
4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020г.	30 871	-	28 090	(22 288)	-	-	X	36 673	-	
	5420	за 2019г.	35 380	-	25 481	(29 990)	-	-	X	30 871	-	
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	30 871	-	27 976	(22 174)	-	-	32 743	36 673	-	
	5421	за 2019г.	35 380	-	25 368	(29 877)	-	-	32 100	30 871	-	
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-	
	5423	за 2019г.	-	-	113	(113)	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

25

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



(подпись)

Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности													На конец периода	
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, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредит- орской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям Договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	29 122	-	37 878	866	(5 739)	-	-	-	-	-	5	62 132
	5530	за 2019г.	66 063	-	417	2 221	(39 560)	(19)	-	-	-	-	-	29 122
в том числе:														
	5511	за 2020г.	28 772	-	38 678	-	(5 547)	-	-	-	-	-	-	61 903
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2019г.	64 431	-	3 115	-	(38 765)	(8)	-	-	-	-	-	28 772
	5512	за 2020г.	167	-	204	-	(165)	-	-	-	-	-	-	206
Авансы выданные	5532	за 2019г.	566	-	142	-	(540)	-	-	-	-	-	-	167
	5513	за 2020г.	183	-	(1 004)	866	(27)	-	-	-	-	-	5	23
Прочая	5533	за 2019г.	1 067	-	(2 840)	2 221	(254)	(11)	-	-	-	-	-	183
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	29 122	-	37 878	866	(5 739)	-	-	-	-	-	-	62 132
	5520	за 2019г.	66 063	-	417	2 221	(39 560)	(19)	-	-	-	-	-	29 122

27

5.2. Просроченная Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредито- рской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:											
кредиты	5552 5572 5553	за 2020г. за 2019г. за 2020г.	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	- - -	
займы	5573 5554	за 2019г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5574 5555	за 2019г. за 2020г.	- -	- -	- -	- -	- -	- X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	155 776 121 240	757 067 327 740	7 010 894	(700 141) (294 098)	- -	- -	- -	5 155 776	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	75 492 66 613	9 518 32 238	- -	(32 224) (23 359)	- -	- -	- -	- 75 492	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	44 154 28 960	16 166 32 753	- -	(21 106) (17 559)	- -	- -	- -	- 44 154	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	6 618 16 387	249 1 095	- (9)	(1 332) (10 855)	- -	- -	- -	- 5 535	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	24 971 1 803	728 915 260 760	7 010 903	(644 388) (238 495)	- -	- -	- -	- 116 508	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- 5 674	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	4 541 7 477	2 219 894	- -	(1 091) (3 830)	- -	- -	- X	5 4 541	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	- 219 717	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	155 776 121 240	757 067 327 740	7 010 894	(700 141) (294 098)	- -	X X	X X	219 717 155 776	

28

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)

Ханин Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

20

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	12 554	13 226
Расходы на оплату труда	5620	104 817	102 223
Отчисления на социальные нужды	5630	31 339	30 432
Амортизация	5640	106 741	102 584
Прочие затраты	5650	629 582	642 130
Итого по элементам	5660	885 033	890 595
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	885 033	890 595

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель (подпись)

Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	6 732	-	-	6 732
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	-	6 732	-	-	6 732



Руководитель _____
(подпись)

Ханин Алексей
Анатольевич
_____ (расшифровка подписи)

15 марта 2021 г.

34

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	569	1 260	4 716
в том числе:				
обеспечение исполнения контакта	5801	32	498	892
банковские гарантии	5802	537	762	3 824
Выданные - всего	5810	118 070	100 080	1 769
в том числе:				
здание тп-237, тп-194 Решение №452 от 29.12.2017г о принятии обеспечительных мер	5811	-	-	2
помещения нежилые 1Н,2Н,3Н,5Н Договор залога недвижим имущества №80/Т19-223-1 от 02.07.2019г	5812	100 080	100 080	-
Здание ПС "Толарная" 110/10 Договор залога недвиж имущества №4/3333-2 от 16.10.2020г	5813	4 924	-	-
Оборудование ПС "Толарная" 110/10 кв Договор залога №4/3333-1 от 16.10.2020г	5814	13 065	-	-



Руководитель
(подпись)

[Handwritten signature]

Ханин Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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



Руководитель _____
(подпись)

Ханин Алексей
Анатолеевич
(расшифровка подписи)

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Муниципального унитарного предприятия города Абакана
«Абаканские электрические сети»
за 2020 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие города Абакана «Абаканские электрические сети».

Сокращенное наименование: МУП «АЭС».

ИНН 1901002975 КПП 190101001

ОГРН 1021900524337 от 02.10.2002г.

Коды статистического наблюдения:

ОКПО 05196686, ОКОГУ 49007, ОКАТО 95401000000, ОКВЭД 35.12.1, ОКФС 14, ОКОПФ 42, ОКОНХ 11170.

Юридический адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.25.

Почтовый адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.25.

Учредитель предприятия: Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана.

Уставный фонд предприятия: 10 000 тыс. руб.

Основными целями и задачами предприятия являются:

- удовлетворение текущих и планируемых нужд муниципального образования города Абакана в энергоресурсах (бесперебойная передача электроэнергии);
- обеспечение постоянной эксплуатационной готовности электрических сетей города Абакана;
- расширение рынка товаров и услуг.

Основными видами деятельности Предприятия являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности);
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Основную хозяйственную деятельность Предприятие ведет на территории Российской Федерации, Республика Хакасия, город Абакан.

Среднесписочная численность персонала Предприятия за 2020 г. составила 163 человека.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет директор – Кочетков Александр Александрович (действует на основании Распоряжения Администрации г. Абакана № 271р от 08.07.2016 г. и Устава).

Приказом Управления коммунального хозяйства и транспорта Администрации г. Абакана №33 от 11.03.2021 года на должность директора Муниципального унитарного предприятия города Абакана «Абаканские электрические сети» с 11.03.2021 назначен Ханин Алексей Анатольевич.

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2020 году несет главный бухгалтер – Гапон Оксана Викторовна.

2. НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ, НА ОСНОВАНИИ КОТОРЫХ ПОДГОТОВЛЕНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом МУП «АЭС» № 301 от 31.12.2019 г.

При ведении бухгалтерского учета МУП «АЭС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 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 отчетность МУП «АЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от валюты баланса.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2020 г. не возникало.

3. ОСНОВНЫЕ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

№ п/п	Показатели	Факт 2019 г.	План * 2020 г.	Факт 2020 г.	Отклонения от плана 2020 г.	
					Абсолют.	Относит., %
1	Поступление эл/энергии в сеть, тыс. кВтч	586 731	575 550	579 359	3 809	0,66
2	Потери эл/энергии, тыс. кВтч	74 036	59 930	71 631	11 701	19,53
2.1	то же в %	12,62	10,41	12,36	1,95	18,74
3	Полезный отпуск из сети, тыс. кВтч	505 024	507 291	500 064	-7 227	-1,42
4	Отпуск из сети смежным сетевым организациям, тыс. кВтч	7 671	8 329	7 664	-666	-7,99
5	Доходы всего, тыс. руб. в том числе:	848 077,81	842 217,23	822 340,78	-19 876,45	-2,36
5.1	- от передачи э/энергии	814 460,68	824 441,33	790 063,36	-34 377,97	-4,17
5.2	- тех. присоединение	28 623,04	12 607,45	28 326,61	15 719,16	124,68
5.3	- прочие доходы	4 994,10	5 168,45	3 950,81	-1 217,64	-23,56
6	Расходы всего, тыс. руб. в том числе:	890 595,15	856 693,70	885 033,25	28 339,56	3,31
6.1	- за счет оказания услуг по передаче э/э	878 613,63	844 926,35	873 417,25	28 490,90	3,37
	в том числе:					
6.1.1	- компенсация потерь э/э	172 610,16	169 823,71	184 721,02	14 897,31	8,77
6.1.2	- услуги по передаче э/энергии	431 553,48	414 934,49	414 890,85	-43,63	-0,01
6.1.3	- услуги производственного характера	11 955,29	9 911,42	9 245,83	-665,59	-6,72
6.1.4	- сырье и материалы	10 326,01	10 446,98	9 538,02	-908,96	-8,70
6.1.5	- оплата труда	94 681,45	97 891,92	97 172,13	-719,79	-0,74
6.1.6	- отчисления	28 153,28	29 490,85	29 029,49	-461,36	-1,56

№ п/п	Показатели	Факт 2019 г.	План * 2020 г.	Факт 2020 г.	Отклонения от плана 2020 г.	
					Абсолют.	Относит., %
6.1.7	- амортизация	102 514,80	85 381,75	106 708,07	21 326,32	24,98
6.1.8	- прочие затраты	26 819,16	27 045,23	22 111,83	-4 933,40	-18,24
	в том числе:					
	- ремонт основных фондов	21 373,00	21 927,25	12 843,44	-9 083,81	-41,43
	- электроэнергия на хозяйственные нужды	1 547,33	1 577,73	1 579,14	1,41	0,09
	- охрана труда	1 825,24	1 648,35	1 501,73	-146,62	-8,89
	- расходы на теплоснабжение	1 137,29	1 085,48	954,45	-131,03	-12,07
	- аренда земли	709,70	565,98	669,27	103,29	18,25
	- транспортный налог	119,06	103,81	135,08	31,27	30,12
	- плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	41,33	0,00	-41,33	-100,00
	- страхование автогражданской ответственности	107,54	95,30	82,42	-12,88	-13,52
	-расходы на выполнение мероприятий предусмотренных п. 5 ст. 37 35-ФЗ «Об электроэнергетике» по обеспечению коммерческого учета электроэнергии (мощности)			4 346,30	4 346,30	100,00
6.2	- расходы по тех. присоединению	8 217,39	7 921,28	8 413,21	491,93	6,21
6.3	- прочие расходы	3 764,13	3 846,07	3 202,79	-643,28	-16,73
7	Прибыль (убыток) от продаж, тыс. руб.	-42 517,34	-14 476,47	-62 692,47	-48 216,00	333,06
7.1	- оказание услуг по передаче э/э	-64 152,96	-20 485,02	-83 353,89	-62 868,87	306,90
7.2	- тех. присоединение	20 405,65	4 686,17	19 913,40	15 227,23	324,94
7.3	- прочая деятельность	1 229,97	1 322,38	748,01	-574,37	-43,43
8	Сальдо по процентам полученным и уплаченным	-903,18		-7 010,03	-7 010,03	100,00
9	Сальдо внереализационных доходов и расходов всего, тыс. руб.	-1 573,26	-2 504,60	-2 794,78	-290,18	11,59
9.1	Внереализационные доходы	5 849,24	0,00	2 626,11	2 626,11	100,00
9.2	Внереализационные расходы	7 422,50	2 504,60	5 420,89	2 916,29	116,44
10	Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.	-44 993,79	-16 981,07	-72 497,28	-55 516,21	326,93
11	Налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи	-8 572,39	-3 396,21	-14 208,14	-10 811,92	318,35
12	Чистая прибыль (убыток)	-36 421,39	-13 584,86	-58 289,14	-44 704,28	329,07
13	Сальдо прочих операций, не включаемых в чистую прибыль	2 577,72		3 076,32	3 076,32	100,00
14	Совокупный финансовый результат	-33 843,67	-13 584,86	-55 212,82	-41 627,96	306,43

*Плановые показатели на услуги по передаче электрической энергии МУП «АЭС» на 2020 год утверждены Протоколом заседания Правления Госкомтарифэнерго Хакасии от 30.12.2019 №5. План на услуги МУП «АЭС» по технологическому присоединению и прочей деятельности в редакции от 08.04.2020 г.

3.1. Технические показатели деятельности предприятия

За 2020 год поступление электроэнергии в сеть по точкам поставки в натуральном выражении составило 579 359 тыс. кВтч, что на **3 809 тыс. кВтч (+0,66 %)** выше запланированного уровня и на **7 372 тыс. кВтч (-1,26 %)** ниже уровня 2019 года. Фактическая величина полезного отпуска электроэнергии в натуральном выражении составила **500 064 тыс. кВтч**. По сравнению с установленным планом на 2020 год сложилось снижение полезного отпуска электроэнергии на 7 227 тыс. кВтч (-1,42 %). По сравнению с 2019 годом полезный отпуск электроэнергии снизился на 4 960 тыс. кВтч (-0,98 %).

Нижеприведенный анализ доходов предприятия от оказания услуг по передаче электрической энергии (с отражением объемных величин) показывает, что основная причина снижения полезного отпуска электрической энергии связана со снижением электропотребления потребителями категории «прочие», вызванная эпидемией коронавируса.

Потери электроэнергии в сетях по итогам 2020 года составили **71 631 тыс. кВтч**. Данный показатель выше в сравнении с утвержденным планом на 2020 год на 11 701 тыс. кВтч (+19,53 %) и ниже факта 2019 года на 2 405 тыс. кВтч (снижение составило 3,25 %).

При снижении поступления электроэнергии в сеть за 2020 год по сравнению с 2019 годом на **0,98%** - потери снизились на **3,25%**, т.о. доля потерь уменьшилась с **12,62%** до **12,36%**.

3.2. Экономические показатели деятельности предприятия

3.2.1. Доходы предприятия

По итогам 2020 года величина доходов составила 822 340,78 тыс. руб., из них:

- доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии составили 790 063,36 тыс. руб., в сравнении с планом выручки получено **меньше на 34 377,97 тыс. руб. (-4,17%)**. По сравнению с 2019 годом в результате снижения объемов передачи электрической энергии доходы от основной деятельности **уменьшились на 24 397,31 тыс. руб. (-3,00%)**;

- доходы от технологического присоединения составили 28 326,61 тыс. руб. Данный показатель **выше планового на 15 719,16 тыс. руб. (+124,68%)**. По отношению к 2019 году, в связи с изменением спроса, доходы от технологического присоединения **снизились на 296,43 тыс. руб. (-1,04%)**;

- доходы от прочей деятельности составили 3 950,81 тыс. руб., в сравнении с планом данный показатель **ниже на 1 217,64 тыс. руб. (-23,56%)**. По сравнению с 2019 годом, из-за снижения спроса на услуги автотранспорта, уменьшения арендуемой площади ООО «Абаканэнергосбыт» и расторжения договора аренды помещений с ООО «ХМБ», доходы от прочей деятельности **снизились на 1 043,29 тыс. руб. (-20,89%)**.

Более детально проследить динамику снижения фактических доходов предприятия от передачи электрической энергии относительно плана можно в следующей таблице:

Доходы МУП «АЭС» от передачи электрической энергии

Уровень напряжения	План 2020 г.		Факт 2020 г.		Отклонение	
	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	тыс. кВт.ч.	тыс. руб.
Всего доходов предприятия	507 290,520	824 441,33	500 063,911	790 015,94	-7 226,609	-34 425,39
в том числе:						
1. от передачи электрической энергии населению						
ВН						
СН2	68,000	87,87	20,654	15,81	-47,346	-72,06
без коэф.	68,000	87,87	1,296	1,67	-66,704	-86,20
с коэф.	0,000	0,00	19,358	14,14	19,358	14,14
НН	279 525,368	244 491,61	285 363,521	247 575,44	5 838,153	3 083,84
без коэф.	69 084,108	89 241,54	66 941,169	86 402,97	-2 142,939	-2 838,57
с коэф.	210 441,260	155 250,06	218 422,352	161 172,47	7 981,092	5 922,41
ИТОГО	279 593,368	244 579,47	285 384,175	247 591,25	5 790,807	3 011,78
2. от передачи электрической энергии для категории "прочие" потребители, рассчитывающиеся по одноставочному тарифу						
ВН	600,000	453,55	1 981,456	1 501,93	1 381,456	1 048,39
СН2	172 944,190	397 512,29	160 156,317	368 049,02	-12 787,873	-29 463,28
НН	50 717,662	177 795,48	44 740,091	156 864,20	-5 977,571	-20 931,28
ИТОГО	224 261,852	575 761,32	206 877,864	526 415,15	-17 383,988	-49 346,17
3. от передачи электрической энергии для категории "прочие" потребители, рассчитывающиеся по двухставочному тарифу:						
из них:						
3.1. по ставке за содержание сетей						
ВН	0,265	1 624,20	0,000	0,00	-0,265	-1 624,20
СН2	0,050	847,51	0,749	12 723,01	0,698	11 875,50
НН	0,075	957,90	0,099	1 261,99	0,024	304,09
ИТОГО	0,390	3 429,61	0,848	13 985,00	0,458	10 555,39
3.2. по ставке компенсации потерь						
ВН	1 710,000	72,37	0,000	0,00	-1 710,000	-72,37
СН2	1 105,300	247,27	7 007,233	1 575,21	5 901,933	1 327,94
НН	620,000	351,28	794,639	449,34	174,639	98,06
ИТОГО	3 435,300	670,92	7 801,872	2 024,55	4 366,572	1 353,62

Кроме этого, по итогам 2020 года взыскано 47,42 тыс. руб. за выявленные факты бездоговорного потребления.

3.2.2. Расходы предприятия

За 2020 год общие эксплуатационные расходы составили 885 033,25 тыс. руб., из них:

- расходы по передаче электрической энергии 873 417,25 тыс. руб., что выше на 28 490,90 тыс. руб. (+3,37%) плановой величины расходов;
- расходы на технологическое присоединение составили 8 413,21 тыс. руб., что выше на 491,93 тыс. руб. (+6,21%) плановой величины расходов, в связи с увеличением количества заявок от льготных категорий потребителей;
- расходы по прочей деятельности составили 3 202,79 тыс. руб., что ниже на 643,28 тыс. руб. (-16,73%) плановой величины расходов.

В ходе анализа выявлена следующая динамика статей расходов за 2020 год по основной деятельности:

- расходы на компенсацию потерь электрической энергии в сетях предприятия

Фактические расходы сложились в размере 184 721,02 тыс. руб., что выше планового значения на 14 897,31 тыс. руб. (+8,77%).

Основной причиной превышения фактических расходов на компенсацию потерь над плановыми является установление Госкомтарифэнерго Хакасии для предприятия на 2020-2024 гг. уровня потерь не в соответствии с пунктом 40(1) Основ ценообразования, что подтверждено Решением Верховного Суда Республики Хакасия от 02.10.2020г. дело № За-77/2020 по административному исковому заявлению МУП «АЭС» к Госкомтарифэнерго Хакасии, а также Предписанием ФАС России от 13.01.2021г. № СП/811/21, вынесенным на основании внеплановой выездной проверки Госкомтарифэнерго Хакасии. По этой причине предприятие ежегодно несет существенные дополнительные некомпенсируемые убытки.

По итогам 2020 года фактическая доля потерь составила 12,36%, при плановой доле потерь в размере 10,41%.

- расходы на услуги и работы производственного характера

По итогам 2020 года величина затрат на услуги и работы производственного характера составила 9 245,83 тыс. руб., что ниже утвержденного планового объема на 665,59 тыс. руб. (-6,72%);

- расходы на сырье и материалы

Величина затрат на сырьё и материалы за 2020 год составила 9 538,02 тыс. руб., что ниже плана на 908,96 тыс. руб. (-8,70%);

- расходы по заработной плате

Затраты по заработной плате сложились в размере 97 172,13 тыс. руб., что ниже плана на 719,79 тыс. руб. (-0,74%);

- расходы на амортизационные отчисления по основным средствам предприятия

За отчетный период объем фактически начисленной амортизации на объекты основных средств МУП «АЭС» составил 106 708,07 тыс. руб., что выше утвержденных плановых амортизационных отчислений на 21 326,32 тыс. руб. (+24,98%). Основной причиной превышения расходов по данной статье является включение в НВВ на 2020 год Госкомтарифэнерго Хакасии необоснованно заниженных расходов на амортизацию основных средств (необоснованное исключение Госкомтарифэнерго Хакасии расходов на амортизацию основных средств МУП «АЭС» из необходимой валовой выручки предприятия на 2020 год также отражено в решении Верховного Суда Республики Хакасия от 02.10.2020 дело № За-77/2020);

- расходы на капитальный ремонт электросетевых объектов

По итогам 2020 года объем расходов на ремонт основных фондов составил 12 843,44 тыс. руб., что по сравнению с планом ниже на 9 083,81 тыс. руб. (-41,43%). Данное отклонение сформировалось в результате введенных ограничений в связи с пандемией коронавируса COVID-19, которые оказали влияние как на недополучение выручки от оказания услуг по передаче электроэнергии, являющейся источником финансирования ремонтной программы, так и привели к невыполнению полного комплекса ремонтных работ на планируемых подстанциях в связи с отсутствием возможности полного отключения оборудования в период полной изоляции населения;

- электроэнергия на хозяйственные нужды

Расходы на электроэнергию на хозяйственные нужды за 2020 год составили 1 579,14 тыс. руб., что в сравнении с планом выше на 1,41 тыс. руб. (+0,09%);

- расходы на охрану труда

Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности составили 1 501,73 тыс. руб., что ниже планового значения на 146,62 тыс. руб. (-8,89%).

- расходы на теплоснабжение

По итогам отчетного периода расходы на теплоснабжение составили 954,45 тыс. руб., снижение фактических расходов по сравнению с планом составило 131,03 тыс. руб. (-12,07%) по причине снижения фактического потребления тепловой энергии;

- аренда земли

Расходы на аренду земли составили 669,27 тыс. руб. что выше плана на 103,29 тыс. руб. (+18,25%). Основные причиной превышения плана:

- в течение 2020 года было заключено 100 новых договоров аренды земельных участков для размещения объектов электросетевого хозяйства.

- при установлении тарифов на 2020 год органами регулирования не признаются как фактические (за 2018 год), так и плановые (на 2020 год) затраты на аренду земли по адресу ул. Кирова, 20В (124,50 тыс.руб.). Земельный участок по адресу: г. Абакан, ул. Кирова, 20В предназначен для эксплуатации и обслуживания складов и гаражей, принадлежащих МУП «АЭС» на праве хозяйственного ведения. В гаражах размещаются спецтехника и транспортные средства, необходимые для осуществления деятельности предприятия и обслуживания электросетевого хозяйства. В складах осуществляется хранение неснижаемого аварийного запаса материалов и деталей согласно установленным нормам, что предусмотрено Правилами технической эксплуатации электрических станций и сетей Российской Федерации, утвержденными приказом Минэнерго России от 19.06.2003г. № 229, Правилами организации технического обслуживания и ремонта объектов электроэнергетики, утвержденными приказом Минэнерго России от 25.10.2017г. № 1013 и другими нормативно-правовыми актами (Распоряжения по предприятию № 45/1 от 15.05.2017г., № 68/1 от 31.05.2017г., приказы № 53 от 28.02.2017г., № 231 от 03.09.2018г.).

- транспортный налог

Транспортный налог составил 135,08 тыс. руб., что выше плана на 31,27 тыс. руб. (+30,12%). Основной причиной послужила корректировка регулятором в сторону уменьшения экономически обоснованных расходов в предложении МУП «АЭС» на 2020 год при утверждении необходимой валовой выручки на содержание сетей.

- страхование автогражданской ответственности

Фактические затраты на страхование автогражданской ответственности составили 82,42 тыс. руб., что ниже плана на 12,88 тыс. руб. (-13,52%).

- расходы по п. 38 Основ ценообразования (выполнение обязанностей предусмотренных пунктом 5 статьи 37 Федерального закона от 26.03.2003 № 35-ФЗ «Об электроэнергетике»)

Величина расходов на выполнение предусмотренных пунктом 5 статьи 37 Федерального закона «Об электроэнергетике» обязанностей по обеспечению коммерческого учета электрической энергии (мощности), введенных для сетевых организаций с 01.07.2020г., по итогам 2020 года составила 4 346,30 тыс. руб.

- проценты за пользование заемными средствами

Общая сумма расходов на уплату банковских процентов за пользование заемными средствами за 2020 год составила 7 010,03 тыс. руб., что на 6 106,84 тыс. руб. выше данного показателя за 2019 год. В связи с тем, что регулирование тарифов на оказание услуг на передачу электрической энергии Госкомтарифэнерго Хакасии на 2020 год для МУП «АЭС» носит планово убыточный характер, то за 2020 год для бесперебойной деятельности по передаче электрической энергии (выплаты заработной платы, уплаты налогов и сборов, оплаты услуг по передаче электрической энергии филиала ПАО «Россети Сибирь» - «Хакасэнерго»), выполнения производственных программ (инвестиционных программ и программы капитального ремонта), а также для выполнения мероприятий по технологическому присоединению энергопринимающих устройств максимальной мощностью, не превышающей 150 кВт включительно (с учетом ранее присоединенной в данной точке присоединения мощности), возникла необходимость в покрытие кассовых разрывов путем привлечения заемных средств (банковского кредита).

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

По состоянию на 31.12.2020 г. в хозяйственный оборот МУП «АЭС» привлечено и размещено в активах предприятия имущества в размере 1 709 127 тыс. руб. Подавляющая часть имущества представлена внеоборотными активами – 1 599 662 тыс. руб. (93,6 %), оставшаяся – оборотными средствами – 109 465 тыс. руб. (6,4 %).

Анализ структуры и динамики внеоборотных активов (тыс. руб.):

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2019г.		на 31.12.2020г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Внеоборотные активы, всего	1 563 083	100	1 599 662	100	36 579	2,3
	в том числе:						
1.1	нематериальные активы	2	0,0001	1	0,0001	-1	-50,0
1.2	основные средства	1 531 146	98,0	1 556 465	97,3	25 319	1,7
1.3	прочие внеоборотные активы	13 131	0,8	6 052	0,4	-7 079	-53,9
1.4	отложенные налоговые активы	18 601	1,2	36 941	2,3	18 340	98,6
1.5	финансовые вложения	203	0,01	203	0,01	0	0,0

За истекший период наблюдается увеличение величины внеоборотного капитала на 36 579 тыс. руб. (+2,3 %). В структуре внеоборотных средств по сравнению с показателями на начало 2020 года наблюдается перераспределение имущества по статьям их образующим:

- величина основных средств за год увеличилась на 25 319 тыс. руб. (+1,7 %) и на конец периода составляет 1 556 465 тыс. руб. или 97,3 % от общей величины внеоборотных активов;
- прочие внеоборотные активы снизились на 7 079 тыс. руб. (-53,9 %) и составили 6 053 тыс. руб. или 0,4 % от общей величины внеоборотных активов. Они состоят из вложений во внеоборотные активы (незавершённое строительство) в размере 3 601 тыс. руб. и расходов будущих периодов в размере 2 451 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы увеличились на 18 340 тыс. руб. (+98,6 %) и составляют в сумме 36 941 тыс. руб. или 2,3 % от общей величины внеоборотных активов;
- долгосрочные финансовые вложения представлены участием МУП «АЭС» в уставном капитале ООО Муниципальная Лизинговая Компания - 203 тыс. руб.

4.1. Нематериальные активы: строка 1110 Баланса:

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода					
	2019г.		2020г.		отклонения	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы (логотип предприятия)	8	-6	8	-7	0	-1

4.2. Основные средства: строка 1150 Баланса:

4.2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя		На конец периода			
		2019г.	2020г.	отклонения	
				сумма	%
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	первоначальная стоимость	3 000 345	3 124 692	124 347	4,14
	накопленная амортизация	-1 469 199	-1 568 227	-99 028	6,74
в том числе:					
Здания	первоначальная стоимость	297 661	299 123	1 462	0,49
	накопленная амортизация	-176 205	-182 418	-6 213	3,53
Сооружения и передаточные устройства	первоначальная стоимость	1 749 519	1 824 715	75 196	4,30
	накопленная амортизация	-756 720	-816 405	-59 685	7,89
Машины и оборудование	первоначальная стоимость	895 108	942 277	47 169	5,27
	накопленная амортизация	-494 609	-528 847	-34 238	6,92
Транспортные средства	первоначальная стоимость	44 950	48 731	3 781	8,41
	накопленная амортизация	-30 217	-31 821	-1 604	5,31
Производственный и хозяйственный инвентарь	первоначальная стоимость	13 107	9 846	-3 261	-24,88
	накопленная амортизация	-11 448	-8 736	2 712	-23,69

Величина основных средств на конец периода составляет 1 556 465 тыс. руб. (первоначальная стоимость 3 124 692 тыс.руб. - накопленная амортизация 1 568 227 тыс.руб.) или 97,3 % от общей величины внеоборотных активов.

В результате проведенного анализа наличия и движения объектов основных средств можно отметить следующее:

- приобретено и введено в эксплуатацию собственными силами – 84 723 тыс. руб.;
- принято на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана – 50 372 тыс. руб., в том числе амортизация – 16 тыс. руб.;
- списано, передано, похищено основных средств (остаточная стоимость) – 2 430 тыс. руб.;
- начислено амортизации за 2020 год – 107 330 тыс. руб.

Неиспользуемые основные средства по состоянию на 31.12.2020г.

Наименование объекта	Инвентарный номер	Данные о стоимости основного средства
Здание Котельной №11, расположенное по адресу: г. Абакан, ул. Тихая, 78, литера В	10249	Первоначальная стоимость 1 290 000 руб.; Сумма начисленной амортизации 595 045,53 руб.; Остаточная стоимость на 31.12.2020г. 694 954,47 руб.

4.2.2. Прочие внеоборотные активы: строка 1190 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	отклонения	
			Сумма	%
Расходы будущих периодов	2 441	3 601	1 160	47,52
Вложения во внеоборотные активы	10 690	2 451	-8 239	-77,07
ИТОГО:	13 131	6 052	-7 079	-53,91

Величина прочих внеоборотных активов составляет 6 052 тыс. руб. или 0,4 % от общей величины активов, в том числе незавершенные капитальные вложения:

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2019г.	2020г.	отклонения	
			Сумма	%
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	10 690	3 601	-7 089	-66,31
здания	963	963	0	0,00
сооружения и передаточные устройства	3 687	2 545	-1 142	-30,97
машины и оборудование	608	93	-515	-84,70
транспортные средства	5 432	0	-5 432	-100,00

4.3. Финансовые вложения: строки 1170 и 1240 Баланса:

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2019г.	2020г.	отклонения	
	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	Сумма	%
Долгосрочные (всего)	203	203	0	0
в том числе				
доля в уставном капитале ООО «Муниципальная Лизинговая компания»	203	203	0	0

4.4. Анализ структуры и динамики текущих активов (тыс. руб.):

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2019г.		на 31.12.2020г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Оборотные активы, всего	79 354	100	109 465	100	30 111	37,9
	в том числе:						
1.1	запасы	30 871	38,9	36 673	33,5	5 802	18,8
1.2	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	7 274	9,2	310	0,3	-6 964	-95,7
1.3	дебиторская задолженность	29 122	36,7	62 132	56,8	33 010	113,4

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2019г.		на 31.12.2020г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.3.1	краткосрочная	29 122	36,7	62 132	56,8	33 010	113,4
1.3.2	долгосрочная		0,0		0,0	0	
1.4	денежные средства	3 863	4,9	2 691	2,5	-1 172	-30,3
1.5	прочие оборотные активы	8 224	10,4	7 659	7,0	-565	-6,9

За истёкший период наблюдается увеличение величины оборотного капитала на 30 111 тыс. руб. (+37,9 %). В структуре оборотных средств по сравнению с показателями на начало 2020 года наблюдается перераспределение имущества по статьям их образующим:

- запасы за год увеличились на 5 802 тыс. руб. (+18,8 %) и составили 36 673 тыс.руб.;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям уменьшился на 6 964 тыс.руб. (-95,7 %) и составил 310 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась на 33 010 тыс. руб. (+113,4 %) и составила 62 132 тыс. руб.;
- денежные средства уменьшились на 1 172 тыс. руб. (-30,3 %) и составили 2 691 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы уменьшились на 565 тыс. руб. (-6,9 %) и составили 7 659 тыс. руб.

4.5. Структура материально-производственных запасов: строка 1210 Баланса (тыс. руб.):

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице:

Наименование показателя	На конец периода			
	2019г.	2020г.	отклонения	
	себестоимость	себестоимость	Сумма	%
Запасы всего	30 871	36 673	5 802	18,8
в том числе:				
Сырье и материалы	23 072	28 460	5 388	23,4
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	3 989	4 049	60	1,5
Топливо	219	210	-9	-4,1
Запасные части	376	324	-52	-13,8
Спец одежда на складе	2 012	2 159	147	7,3
Спец одежда в эксплуатации	800	1097	297	37,1
Давальческие материалы	58	58	0	0,0
Прочие материалы	345	316	-29	-8,4

4.6. Дебиторская задолженность: строка 1230 Баланса:

4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2019г.	2020г.	отклонения	
	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Сумма	%
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	29 122	62 132	33 010	113,4

4.6.2. Расшифровка Дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование контрагента	на 31.12.2019	на 31.12.2020	отклонения	
	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Сумма	%
Расчеты с покупателями и заказчиками	28 772	61 904	33 010	113,4
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	167	206		
Расчеты по налогам, пени	154	15	33 132	115,2
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	39	23,4
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	29	7	-139	-90,3
ИТОГО:	29 122	62 132	33 010	113,4

На конец 2020 года наибольшая часть дебиторского капитала оказалась привлечённой группой «покупатели и заказчики» - 61 904 тыс. руб. Основную долю задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками составляют:

- ООО «Абаканэнергосбыт» – 59 624 тыс. руб. (96,32 %);

- АО «Оборонэнергосбыт» - 997 тыс. руб. (1,61 %).

В отчетном периоде резерв сомнительной задолженности не формировался в виду отсутствия просроченной сомнительной Дебиторской задолженности.

4.7. Прочие оборотные активы: строка 1260 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2019г.	2020г.	отклонения	
			Сумма	%
Всего, в том числе:	8 224	7 659	-565	-6,9
Денежные документы	20	8	-12	-60,0
НДС по авансам и предоплатам	7202	6421	-781	-10,8
Расходы будущих периодов	0	16	16	100,0
Недостачи и потери от порчи ценностей	1002	1214	212	21,2

4.8. Чистые активы (тыс. руб.):

№ п.п.	Показатели	На 31.12.2019г.		На 31.12.2020г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Уставный капитал	10 000	0,68	10 000	0,68	0	0,00
2.	Переоценка внеоборотных активов	497 867	33,63	494 458	33,58	-3 409	-0,68
3.	Добавочный капитал	517 981	34,99	568 487	38,61	50 506	9,75
4.	Резервный капитал	1 500	0,10	1 500	0,10	0	0,00
5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	453 061	30,60	397 848	27,02	-55 213	-12,19
	Чистые активы:	1 480 409	100,00	1 472 293	100,00	-8 116	-0,55

4.8.1. Уставный капитал: строка 1310 Баланса:

Уставный капитал предприятия утвержден в размере 10 000 тыс. руб. Учредителем является Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана.

4.8.2. Переоценка внеоборотных активов: строка 1340 Баланса:

Сумма средств от дооценки внеоборотных активов на 31.12.2020г. снизилась на 3 409 тыс. руб. и составила 494 458 тыс. руб. за счет списания сумм дооценки по выбывшим основным средствам.

4.8.3. Добавочный капитал: строка 1350 Баланса:

Добавочный капитал на 31.12.2020г. увеличился на 50 506 тыс. руб. и составил 568 487 тыс. руб. за счет принятия основных средств на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана.

4.8.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): строка 1370 Баланса:

Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2020 г. уменьшилась на 55 213 тыс. руб. и составил 397 848 тыс. руб. Причина отклонения - финансовый результат за 2020 год в виде непокрытого убытка 55 213 тыс. руб.

4.9. Отложенные налоговые обязательства: строка 1420 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	отклонения	
			Сумма	%
Отложенные налоговые обязательства	6 252	10 385	4 133	66,1

За 2020 год предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало отложенные налоговые обязательства — за рассматриваемый период они увеличились (+66,1 %) и составили 10 385 тыс. руб.

4.10. Заемные средства: строка 1510 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	отклонения	
			Сумма	%
Заемные средства	24 971	116 508	91 537	366,57

Заемные средства на конец 2020 года составляли 116 508 тыс. руб. (кредитор ООО «Хакасский муниципальный банк»).

46

4.11. Кредиторская задолженность: строка 1520 Баланса:

4.11.1. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2019г.	2020г.	отклонения	
			Сумма	%
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	130 805	103 209	-27 596	-21,1
расчеты с поставщиками и подрядчиками	75 493	52 786	-22 707	-30,1
авансы полученные	44 154	39 214	-4 940	-11,2
расчеты по налогам и взносам	6 617	5 535	-1 082	-16,4
прочая	4 541	5 674	1 133	25,0

4.11.2. Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Вид задолженности	31.12.2019	31.12.2020	отклонения	
			Сумма	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	75 493	52 786	-22 707	-30,1
Расчеты по налогам и сборам	1 914	1 983	69	3,6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	4 703	3 552	-1 151	-24,5
Расчеты с персоналом по оплате труда	3 500	5 258	1 758	50,2
Расчеты по исполнительным документам работников	217	64	-153	-70,5
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	505	37	-468	-92,7
Расчеты по прочим удержаниям из з/платы	319	315	-4	-1,3
Расчеты по авансам полученным	44 154	39 214	-4 940	-11,2
ИТОГО:	130 805	103 209	-27 596	-21,1

Анализ краткосрочных обязательств по категориям кредиторов позволил установить, что за отчетный период предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало кредиторскую задолженность – при этом её размер уменьшился на 27 596 тыс. руб. (-21,1 %).

Основными кредиторами предприятия за 2020 год выступают:

- поставщики и подрядчики — 51,1 %;
- предприятия и организации по авансам полученным – 38,0 %.

В структуре заёмных средств наблюдаются следующие изменения показателей по группам кредиторов:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за рассматриваемый период снизилась на 22 707 тыс. руб. (-30,1 %);
- задолженность по налогам и сборам по сравнению с показателем на начало 2020 года увеличилась на 69 тыс. руб. (+3,6 %);
- задолженность по страховым взносам уменьшилась на 1 151 тыс. руб. (-24,5 %);
- задолженность перед работниками предприятия увеличилась на 1 758 тыс. руб. (+50,2 %) (текущая задолженности перед работниками по оплате труда за декабрь 2020г.);
- задолженность по исполнительным документам работников снизилась на 153 тыс. руб. (-70,5 %);
- задолженность перед прочими кредиторами снизилась на 468 тыс. руб. (-92,7 %);
- прочие удержания из заработной платы уменьшились на 4 тыс. руб. (-1,3%);

- задолженность перед кредиторами (предприятиями и организациями) по авансам полученным за рассматриваемый период уменьшилась на 4 940 тыс. руб. (-11,2 %).

4.12. Оценочные обязательства: строка 1540 Баланса (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на 31.12.2019г	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2020г
Оценочные обязательства – всего, в том числе	0	6 732	0	6 732
- резерв ежегодных отпусков	0	5 169	0	5 169
- оценочные обязательства по страховым взносам	0	1 563	0	1 563

Оценочные обязательства на 31.12.2020г. составили 6 732 тыс. руб. за счет формирования резерва на оплату отпусков.

5. СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

5.1. Арендованные основные средства (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	48 452	54 603
- Земельные участки	48 396	54 547
- Помещения	56	56

5.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2019	31.12.2020	отклонения	
			Сумма	%
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	622	63	-559	-89,9

6. ПРОСРОЧЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченные долговые обязательства у МУП «АЭС» на 31.12.2020 года отсутствуют.

7. ПРОВЕРКИ КОНТРОЛИРУЮЩИХ ОРГАНОВ

За 2020 год контролирующими органами были проведены следующие проверки МУП «АЭС»:

Наименование контролирующего органа	Вид проверки	Дата и номер акта, составленного по результатам проверки	Выявленные нарушения
Государственное учреждение – региональное отделение Фонда социального страхования РФ по РХ	плановая	Акт от 07.05.2020 №1900060009	не выявлено
Саморегулируемая организация «Ассоциация строители Хакасии»	плановая	Акт от 16.03.2020 №3/6	не выявлено

8. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За анализируемый период предприятием получен отрицательный финансовый результат – убыток до налогообложения составила 72 497 тыс. руб.:

- убыток от оказания услуг по передаче электроэнергии составил 93 042 тыс. руб.;
- прибыль по технологическому присоединению составила 19 913 тыс. руб.;
- прибыль по прочим видам деятельности составила 632 тыс. руб.

Средства в общей сумме (-)14 208 тыс. руб. представляют собой налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, сформированный исходя из положений ПБУ 18/02.

Чистый убыток за 2020 год составил 58 289 тыс. руб.

Сальдо прочих операций, не включаемых в чистую прибыль в размере 3 076 тыс. руб. представляет собой результат от переоценки по выбывшим основным средствам.

Совокупный финансовый результат за 2020 год составил: (-) 55 213 тыс. руб.

8.1. Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Выручка за минусом НДС, акцизов	2019 год	2020 год	отклонения	
			Сумма	%
Выручка от реализации работ, услуг	848 078	822 341	-25 737	-3
в том числе:				
от передачи электрической энергии	814 461	790 063	-24 398	-3
по технологическому присоединению	28 623	28 327	-296	-1
по прочим услугам	4 994	3 951	-1 043	-21

8.2. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Себестоимость по видам деятельности	2019 год	2020 год	отклонения	
			Сумма	%
Себестоимость работ, услуг	890 595	885 033	-5 562	-1
в том числе:				
от передачи электрической энергии	878 614	873 417	-5 197	-1
по технологическому присоединению	8 217	8 413	196	2
по прочим услугам	3 764	3 203	-561	-15

8.3. Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование показателя	2019 год	2020 год	отклонения	
			Сумма	%
Проценты за пользование заемными средствами	903	7 010	6 107	676

8.4. Прочие доходы и расходы:

8.4.1. Состав прочих доходов (тыс. руб.):

Статья дохода	2019 год	2020 год	отклонения	
			Сумма	%
Реализация материалов	1 949	296	-1 653	-85
Компенсация за технологическое нарушение	514	289	-225	-44
Компенсация затрат при расторжении договора о ТП	27	25	-2	-
Материалы вторичные от демонтажа,	534	937	403	75
Излишки материалов при инвентаризации	223	92	-131	-59
Возмещение причиненных убытков	13	2	-11	-85
Компенсация расходов по детским оздоровительным лагерям	134		-134	-100
Средства из ФСС на охрану труда	48	51	3	6
Штрафы пени неустойки полученные	2 401	904	-1 497	-62
Прочие доходы	6	30	24	400
Итого	5 849	2 626	-3 223	-55

8.4.2. Состав прочих расходов (тыс. руб.):

Статья расхода	2019 год	2020 год	отклонения	
			Сумма	%
Налог на имущество	2 768	2 678	-90	-3
Госпошлина, судебные издержки	86	44	-42	-49
Убытки от списания основных средств	1 331	1 778	447	34
Демонтаж ОС	45	91	46	102
Убытки от списания материалов	49		-49	-100
НДС не принимаемый к вычету	15	1	-14	-93
Убытки прошлых лет	8	0	-8	-100
Себестоимость реализованных материалов	1 227	121	-1 106	-90
Соц.культ.быт.расходы	899	173	-726	-81
Банковские услуги	136	127	-9	-7
Расходы по ремонту автотранспортного средства	60		-60	-100
Расходы при ликвидации технологического нарушения	483	233	-250	-52
Экспертиза по решению суда	200		-200	-100
Материалы списанные по акту инвентаризации	13	65	52	400
Аренда земельного участка		74	74	100
Прочие расходы	103	36	-67	-65
Итого	7 423	5 421	-2 002	-27

8.5. Налог на прибыль (тыс. руб.):

- 18 -

1	Получен убыток до налогообложения за 2020 год	-72 497
2	Налог на прибыль и другие аналогичные платежи (стр.2а + стр.2б - стр.2в + стр.2г)	+14 208
а)	текущий налог на прибыль (стр.2410 ф.№ 2)	0
б)	отложенные налоговые обязательства (стр.2430 ф.№ 2)	-5 887
в)	отложенный налоговый актив (стр.2450 ф.№ 2)	+20 095
г)	прочее (стр.2460 ф.№2)	0
	в том числе:	
	- налог на прибыль прошлых лет	0
3	Сумма переоценки основных средств, списанных в 2020 году. (перенесенная на прибыль)	+3 076
4	Прибыль(убыток) подлежащая распределению (стр.1 - стр.2 + стр.3)	-55 213

9. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА.

Среднесписочная численность персонала за 2020 год снизилась по сравнению с 2019 годом на 4 человека и составила 163 человека.
Численность специалистов – 93 человека, рабочих – 70 человек.
Общий фонд заработной платы работников списочного состава за отчетный период составил 101 885,61 тыс. руб.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

11. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде МУП «АЭС» не осуществляло совместной деятельности.

12. ПОЯСНЕНИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В периоде, следующем за отчетным, МУП «АЭС» не планирует прекращать хозяйственную деятельность.

13. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2020 года не выявлены и не предполагаются.

Директор МУП «АЭС»

Главный бухгалтер МУП «АЭС»



(Handwritten signature)

А.А. Ханин

О.В. Гапон

15 марта 2021 г.



Пролито и пронумеровано на 57
Мисдреев в присутствии

Скреплено подписью и печатью.

Аудитор ООО "Аудит-Стандарт"

Л.В. Будырина

