**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ**

**за 2020г.**

Юридический адрес: 681005, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Просвещения,1

ИНН/КПП 2703007589/270301001

ОГРН 1022700518994

ОКПО 05229888

ОКВЭД 35.12.

ОКОПФ 42

**I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

*1. Общие сведения о Предприятии*

Предприятие зарегистрировано постановлением главы Администрации г. Комсомольска-на-Амуре от 18.02.1992г. № 182 пк и преобразовано в Муниципальное унитарное производственное предприятие электрических сетей.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 27 № 000694450, за основным государственным номером 1022700518994 от 31.10.2002г.

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика в ИФНС г. Комсомольска, дата выдачи свидетельства 15.07.1999г. Свидетельство о постановке на учет серии 27 № 0001531.

Юридический адрес: 681005, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Просвещения,1.

Учредителем является: Администрация г. Комсомольска-на-Амуре, ИНН 2703000150 ОГРН 1032700030373

Основные виды деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность за отчетный период: 201 чел.

Директор предприятия: Максимов Алексей Юрьевич

В целях оперативного проведения расчетов с поставщиками и заказчиками организация имеет рублевой расчетный счет в:

ОАО Сбербанк России №40702810120000014381;

ПАО Росбанк №40702810846504070200.

Заблокированных счетов МУ ППЭС не имеет.

*2. Основные элементы учетной политики предприятия*

Принятая на предприятии учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2020г. и предыдущих лет.

Основными положениями учетной политики являются:

-к основным средствам относить предметы (средства труда), единовременно удовлетворяющие следующим условиям:

. стоимостью свыше 10 000 рублей;

. использование в производстве продукции;

. использование в течение длительного времени, свыше 12 месяцев.

-срок полезного использования основных средств определять по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072 по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002г., срок полезного использования основных средств определять по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

-начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

-малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 10 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

-ежегодная переоценка основных средств не производится.

-при списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

-предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг); сроки уплаты налога в бюджет – уплата налога производится по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения, в том числе для собственных нужд, работ, оказания, в том числе для собственных нужд, услуг) за истекший налоговый период равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев, следующего за истекшим налоговым периодом.

-авансовые платежи налога на прибыль уплачиваются ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Изменений учетной политики на 2020 год по существенным способам и методам учета не вносились. С 2020г. предприятие применяет балансовый метод расчета налога на прибыль.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

**Регистр учета временных разниц 2019г**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Отложенное налоговое обязательство на 31.12.2019г | 809 565 |
| 2 | Отложенный налоговый актив на 31.12.2019г. | 202 789 |
| 3 | Отложенный налог на прибыль за 2019г. | 606 776 |
| 4 | Налогооблагаемая база | 3 428 447 |
| 5 | Текущий налог на прибыль | 685 689 |
| 6 | Расход по налогу на прибыль (606 776 + 685 689) | 1 292 465 |
| 7 | Условный расход на прибыль | 1 439 892 |
| 8 | Пени | 10 790 |
| 9 | Чистая прибыль | 136 635 |

*3. Информация об аудиторе*

Независимым аудитором МУ ППЭС, осуществлявшим аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской отчетности за 2020г., является ООО «АФ «ПРОФИ» г. Омск, зарегистрировано в реестре саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», присвоен основной регистрационный номер записи ОРНЗ – 11806059767.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)** |  |
|  |  | * 1. **Наличие и движение нематериальных активов**  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  | На начало года | |  | | | Изменения за период | | | | На конец периода | | |  |  |  |  |  |  | Выбыло | |  |  | Переоценка | |  |  | | Наименование показателя | Код | Период | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Первона- чальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | | Нематериальные | 5100 | за 2020г. | 73 | (39) | - | - | - | (8) | - | - | - | 73 | (47) | | активы - всего | 5110 | за 2019г. | 73 | (32) | - | - |  | (7) | - | - | - | 73 | (39) | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Прочие НМА | 5101 | за 2020г. | 73 | (39) | - | - | - | (8) | - | - | - | 73 | (47) | | 5111 | за 2019г. | 73 | (32) | - | - | - | (7) | - | - | - | 73 | (39) | |  |
|  |  |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  | **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 | - | - | - | |  |
|  |  | На 31.12.2020г. стоимость нематериальных активов составляет 73т.р., накопленная амортизация –47т.р. |  |
|  |  |  |  |
|  |  | **2. Основные средства** | |
|  |  | **2.1. Наличие и движение основных средств**   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  | На начало года | |  | | Изменения за период | |  |  | На конец периода | | |  |  |  |  |  |  | Выбыло объектов | |  | Переоценка | |  |  | | Наименование показателя | Код | Период | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | Поступило | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | начислено амортиза- ции | Первона- чальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация | | Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2020г. | 619 205 | 425 329 | 29 992 | 321 | 146 | 22 125 | - | - | 648 876 | 447 308 | | 5210 | за 2019г. | 618 392 | 404 272 | 3 856 | 3 043 | 1 214 | 22 271 | - | - | 619 205 | 425 329 | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Здания | 5201 | за 2020г. | 75 517 | 51 595 | - | - | - | 1 099 | - | - | 75 517 | 52 694 | | 5211 | за 2019г. | 76 049 | 50 710 | - | 532 | 262 | 1 147 | - | - | 75 517 | 51 595 | | Сооружения | 5202 | за 2020г. | 466 | 371 | - | - | - | 6 | - | - | 466 | 377 | | 5212 | за 2019г. | 466 | 365 | - | - | - | 6 | - | - | 466 | 371 | | Передаточные устройства | 5203 | за 2020г. | 226 919 | 140 143 | 2 837 | 162 | 46 | 10 165 | - | - | 229 594 | 150 262 | | 5213 | за 2019г. | 227 400 | 130 777 | 1 456 | 1 937 | 479 | 9 845 | - | - | 226 919 | 140 143 | | Машины и оборудование | 5204 | за 2020г. | 276 643 | 197 145 | 27 140 | 119 | 75 | 9 849 | - | - | 303 664 | 206 919 | | 5214 | за 2019г. | 275 065 | 187 569 | 2 026 | 448 | 397 | 9 973 | - | - | 276 643 | 197 145 | | Производственный и хоз. инвентарь | 5205 | за 2020г. | 3 808 | 3 400 | 15 | 20 | 5 | 131 | - | - | 3 803 | 3 526 | | 5215 | за 2019г. | 3 689 | 3 267 | 230 | 111 | 61 | 194 | - | - | 3 808 | 3 400 | | Инструмент | 5206 | за 2020г. | 1 164 | 1 092 | - | 20 | 20 | 45 | - | - | 1 144 | 1 117 | | 5216 | за 2019г. | 1 035 | 919 | 144 | 15 | 15 | 188 | - | - | 1 164 | 1 092 | | Транспортные средства | 5207 | за 2020г. | 34 688 | 31 583 | - | - | - | 830 | - | - | 34 688 | 32 413 | | 5217 | за 2019г. | 34 688 | 30 665 | - | - | - | 918 | - | - | 34 688 | 31 583 | | Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего | 5220 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 5230 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | 5221 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 5231 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **2.1. Незавершенные капитальные вложения**   |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  |  | Изменения за период | | |  | | Наименование показателя | Код | Период | На начало года | затраты за период | списано | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода | | Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2020г. | 38 478 | - | 49 485 | 45 033 | 42 930 | | 5250 | за 2019г. | 20 243 | - | 26 432 | 8 197 | 38 478 | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  | | здания | 5241 | за 2020г. | 1 655 | - | - | - | 1 655 | | 5251 | за 2019г. | 1 655 | - | - | - | 1 655 | | передаточные устройства | 5242 | за 2020г. | 36 188 | - | 15 656 | 11 064 | 40 780 | | 5252 | за 2019г. | 17 985 | - | 25 016 | 6 813 | 36 188 | | машины и оборудование | 5243 | за 2020г. | 635 | - | 33 829 | 33 969 | 495 | | 5253 | за 2019г. | 603 | - | 1 416 | 1 384 | 635 | |
|  |  | **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 | 478 | 143 | | в том числе: |  |  |  | | передаточные устройства | 5261 | 478 | 143 | | Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | 5270 | 321 | - | | в том числе: |  |  |  | | передаточные устройства | 5271 | 321 | - | |
|  |  |  |
|  |  | **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 | 2 340 | 2 340 | 2 340 | | 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 | 64 623 | 85 887 | 85 887 | | Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | 5284 | - | 1 665 | 1 665 | | Основные средства, переведенные на консервацию | 5285 | - | - | - | | Иное использование основных средств (залог и др.) | 5286 | 466 | 466 | 466 | |  | 5287 | - | - | - | |
|  |  |  |
|  |  | Учет основных средств в организации ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н.  Активы, со сроком службы более 12 мес. и стоимостью свыше 10 000 руб. учитываются в составе основных средств. По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1.  Восстановительная стоимость основных средств на 01.01.2020г. составляла 619 205т.р., на 01.01.2021г. составила 648 876т.р., начислено амортизации 447 308т.р., остаточная стоимость 201 568т.р., износ основных средств составляет 69%.  За 2020г. поступило основных фондов на сумму 29 992т.р., выбыло на сумму – 321т.р.  Рост основных фондов произошел на 19 534т.р. за счет собственных источников: на 2 434т.р. – за счет нового строительства (МТП); на 692т.р.- покупка новых основных средств; 1 988т.р. - монтаж эл/счетчиков, модернизация-478т.р.; 13 942т.р.-покупка КТПН, силового оборудования. Передача от ведомств составила – 10 458т.р.    Уменьшение основных фондов на 113т.р. произошло в связи с физическим износом, на 46т.р. в связи с передачей, на 162т.р. в связи с частичным списанием.    Рост основных фондов (восстановительная стоимость) по видам:   |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование группы | 01.01.20г. | поступило | выбыло | 31.12.20г. | | 1.Здания (в т.ч. здания трансформаторных подстанций) | 75 517 | 0 | 0 | 75 517 | | 2.Соооружения | 466 | 0 | 0 | 466 | | 3.Передаточные устройства (кабельные и воздушные линии) | 226 919 | 2 837 | 162 | 229 594 | | 4.Машины и оборудование | 276 643 | 27 140 | 119 | 303 664 | | 5.Транспортные средства | 34 688 | 0 | 0 | 34 688 | | 6.Инструмент | 1 164 |  | 20 | 1 144 | | 7.Производственный инвентарь | 3 808 | 15 | 20 | 3 803 | | Итого | 619 205 | 29 992 | 321 | 648 876 |   Рост основных фондов в целом за 2020г. увеличился на 4,8 %.  Амортизации начислено 21 855т.р., за соответствующий период прошлого года было начислено 22 266т.р.    Расшифровка приобретенных основных фондов за 2020 г.   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | № | Наименование | Кол-во | Стоимость (тыс.руб.) | | 1 | Оборудование для строительно-монтажных работ | 1 | 32 | | 2 | Мебель | 1 | 15 | | 3 | ТБ | 5 | 110 | | 4 | Оборудование для измерения и контроля | 1 | 462 | | 5 | Оргтехника | 3 | 73 | |  | **ИТОГО:** | **11** | **692** |   Ввод основных фондов за счет собственных источников составил 19 534т.р., за счет выполненных работ по технологическому присоединению 342т.р.   |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Основные фонды  (тыс.руб.) | в том числе: | | | | | | | Новое строитель  ство  (т.р.) | в том числе: | Модернизация (т.р.) | в том числе: | Приобретение объектов основных средств (т.р.) | монтаж электро  счетчиков | | тех.присоеди  нение  (т.р.) | тех.присоеди  нение  (т.р.) | | 19 534 | 16 376 | 704 | 478 |  | 692 | 1 988 |   Переоценка основных средств в 2020г. не производилась.  На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся земельные участки в количестве 474 шт, кадастровой стоимостью 64 323т.р. На забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» числится сооружение - кабельная линия 0,4 кВ ТП-43 балансовой стоимостью 466т.р., переданная Комитетом по управлению имуществом на ответственное хранение до принятия решения о ее дальнейшем использовании.    *3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ*  Финансовые вложения на начало и на конец отчетного периода отсутствуют, в течение 2020г.  операции с финансовыми вложениями не осуществлялись. |
|  |  | **4. Запасы** |
|  |  | **4.1. Наличие и движение запасов** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | |  |  |  | На начало года | |  | | Изменения за период | | | На конец периода | | |  |  |  |  |  |  | выбыло | |  |  |  |  | | Наименование показателя | Код | Период | себе- стоимость | величина резерва 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 | | Запасы - всего | 5400 | за 2020г. | 23 526 | - | 358 723 | (367 450) | - | - | Х | 14 799 | - | | 5420 | за 2019г. | 23 678 | - | 364 236 | (364 388) | - | - | Х | 23 526 | - | | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2020г. | 23 526 | - | 38 794 | (47 521) | - | - | 41 870 | 14 799 | - | | 5421 | за 2019г. | 23 678 | - | 50 717 | (50 869) | - | - | 38 254 | 23 526 | - | | Готовая продукция | 5402 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 5422 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | Товары для перепродажи | 5403 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 5423 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | Товары и готовая продукция отгруженные | 5404 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | 5424 | за 2019г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | Затраты в незавершенном производстве | 5405 | за 2020г. | - | - | 319 929 | (319 929) | - | - | - | - | - | | 5425 | за 2019г. | - | - | 313 519 | (313 519) | - | - | - | - | - | | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
|  |  | Материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.  Материалы, принятые к бухгалтерскому учету предприятием, оцениваются при выбытии по средней стоимости.  Аналогичный порядок учета применяется предприятием в налоговом учете. |
|  |  |  |  |
|  |  | **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: | | | | | | | | |  | |  | | | | | | |  | | |  |
|  | | | | | | | | | 5441 | | - | | | | | | | - | | | - |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | | | | | | | | | 5445 | | - | | | | | | | - | | | - |
| в том числе: | | | | | | | | |  | |  | | | | | | |  | | |  |
|  | | | | | | | | | 5446 | | - | | | | | | | - | | | - |
|  | |  | | |  | | | |  | | | | | | |
|  | |  | | |  | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | **5. Дебиторская и кредиторская задолженность** | | | | | | | | | | |
|  | |  | | | **5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности** | | | | | | | | | | |
|  |  | |  | На начало года | | | Изменения за период | | | | | | | |  | |  | | На конец периода | | | |
|  |  | |  |  | |  | поступление | | |  | | выбыло | |  |  | |  | |  |  | | |
| Наименование показателя | Код | | Период | учтенная по условиям договора | | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | | погаше- ние | | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | 5501 | | за 2020г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| 5521 | | за 2019г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| в том числе: |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5502 | | за 2020г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| 5522 | | за 2019г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| Авансы выданные | 5503 | | за 2020г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| 5523 | | за 2019г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| Прочая | 5504 | | за 2020г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
| 5524 | | за 2019г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | - | | - | | - | - | | |
|  | 5505 | | за 2020г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | Х | | Х | | - | - | | |
| 5525 | | за 2019г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | Х | | Х | | - | - | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | | за 2020г. | 26 781 | | - | 21 705 | 220 | | (20 333) | | (307) | (158) | - | - | | - | | 28 066 | (658) | | |
| 5530 | | за 2019г. | 24 559 | | (22) | 6 247 | 824 | | (4 519) | | (330) | (22) | - | - | | - | | 26 781 | - | | |
| в том числе: |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  |  |  |  | |  | |  |  | | |
| Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | | за 2020г. | 19 010 | | - | 21 591 | - | | (17 693) | | (5) | (158) | - | - | | - | | 22 903 | (658) | | |
| 5531 | | за 2019г. | 20 138 | | (22) | 2 215 | - | | (3 255) | | (88) | (22) | - | - | | - | | 19 010 | - | | |
| Авансы выданные | 5512 | | за 2020г. | 2 089 | | - | 187 | - | | (347) | | - | - | - | - | | - | | 1 929 | - | | |
| 5532 | | за 2019г. | 1 212 | | - | 1 789 | - | | (911) | | - | - | - | - | | - | | 2 089 | - | | |
| Прочая | 5513 | | за 2020г. | 5 682 | | - | (73) | 220 | | (2 293) | | (302) | - | - | - | | - | | 3 234 | - | | |
| 5533 | | за 2019г. | 3 209 | | - | 2 243 | 824 | | (352) | | (242) | - | - | - | | - | | 5 682 | - | | |
|  | 5514 | | за 2020г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | Х | | Х | | - | - | | |
| 5534 | | за 2019г. | - | | - | - | - | | - | | - | - | - | Х | | Х | | - | - | | |
| Итого | 5500 | | за 2020г. | 26 781 | | - | 21 705 | 220 | | (20 333) | | (307) | (158) | Х | Х | | Х | | 28 066 | (658) | | |
| 5520 | | за 2019г. | 24 559 | | (22) | 6 247 | 824 | | (4 519) | | (330) | (22) | Х | Х | | Х | | 26 781 | - | | |

Основная доля дебиторской задолженности в сумме 16 621т.р. (60,6%) – ОАО «ДРСК» за услуги по транспортировке электроэнергии. По просроченной задолженности ведется претензионная работа.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | |  |
|  |  | **5.2. Просроченная дебиторская задолженность** | |  |
|  | |  | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | | На 31 декабря 2018 г. | |
| Наименование показателя | | Код | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | | 5540 | 658 | 658 | - | - | 22 | 22 |
| в том числе: | |  |  |  |  |  |  |  |
| расчеты с покупателями и заказчиками | | 5541 | 658 | 658 | - | - | 22 | 22 |
| расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | | 5542 | - | - | - | - | - | - |
| прочая | | 5543 | - | - | - | - | - | - |
|  | | 5544 | - | - | - | - | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  |  | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | |  | **5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности** | | | | | | | | | | | | | |  |
|  | | | |  |  |  | Изменения за период | | | | |  | | |  |  |  |
|  | | | |  |  |  | поступление | | | | выбыло | | |  |  |  |  |
| Наименование показателя | | | | Код | Период | Остаток на начало года | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | | | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |
| Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | | | | 5551 | за 2020г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| 5571 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | |  |  |  |  | | |  |  | |  |  |  |  |  |
| кредиты | | | | 5552 | за 2020г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| 5572 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| займы | | | | 5553 | за 2020г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| 5573 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| прочая | | | | 5554 | за 2020г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| 5574 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | | | | 5560 | за 2020г. | 51 140 | 24 883 | | | 1 563 | (26 001) | | - | - | - | - | 51 585 |
| 5580 | за 2019г. | 43 911 | 12 287 | | | 117 | (5 175) | | - | - | - | - | 51 140 |
| в том числе: | | | |  |  |  |  | | |  |  | |  |  |  |  |  |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | | | | 5561 | за 2020г. | 20 281 | 1 147 | | | - | (7 659) | | - | - | - | - | 13 769 |
| 5581 | за 2019г. | 16 101 | 7 904 | | | - | (3 724) | | - | - | - | - | 20 281 |
| авансы полученные | | | | 5562 | за 2020г. | 12 520 | 1 188 | | | - | (8 907) | | - | - | - | - | 4 801 |
| 5582 | за 2019г. | 11 999 | 1 459 | | | - | (938) | | - | - | - | - | 12 520 |
| расчеты по налогам и взносам | | | | 5563 | за 2020г. | 13 548 | 1 216 | | | 73 | (962) | | - | - | - | - | 13 875 |
| 5583 | за 2019г. | 11 417 | 2 546 | | | 11 | (426) | | - | - | - | - | 13 548 |
| кредиты | | | | 5564 | за 2020г. | - | 21 000 | | | 1 485 | (7 485) | | - | - | - | - | 15 000 |
| 5584 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| займы | | | | 5565 | за 2020г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| 5585 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | - | - | - |
| прочая | | | | 5566 | за 2020г. | 4 791 | 332 | | | 5 | (988) | | - | - | - | - | 4 140 |
| 5586 | за 2019г. | 4 394 | 378 | | | 106 | (87) | | - | - | - | - | 4 791 |
|  | | | | 5567 | за 2020г. | - | - | | | - | - | | - | - | Х | Х | - |
| 5587 | за 2019г. | - | - | | | - | - | | - | - | Х | Х | - |
| Итого | | | | 5550 | за 2020г. | 51 140 | 24 883 | | | 1 563 | (26 001) | | - | Х | Х | Х | 51 585 |
| 5570 | за 2019г. | 43 911 | 12 287 | | | 117 | (5 175) | | - | Х | Х | Х | 51 140 |
|  |  |  | | | | | |  |
|  |  | ***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 | - | - | - | |  |
|  |  | Задолженность перед ОАО «ДЭК» за покупку электроэнергии на компенсацию потерь составляет 12 328т.р. или 33,7%,  В соответствии с рекомендациями Минфина (письмо Минфина РФ от 09.01.2013г. №07-02-18/01) по состоянию на 31.12.2019г. суммы НДС с авансов полученных, уменьшают кредиторскую задолженность в сумме полученной предоплаты, отраженной по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса.  На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность» числится, списанная в убыток дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов, по которым истек срок исковой давности в размере 2 517т.р.  На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся земельные участки в количестве 474 шт. кадастровой стоимостью 64 623т.р.  На забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» числится сооружение - кабельная линия 0,4 кВ ТП-43 балансовой стоимостью 466т.р., переданная Комитетом по управлению имуществом на ответственное хранение до принятия решения о ее дальнейшем использовании.  *6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ*  Связанные стороны: Комитет по управлению имуществом администрации г. Комсомольска-на-Амуре, доля владения пакетом акций 100%. Проводимые операции в 2020г. – перечислена часть прибыли, остающейся после уплаты налогов, по результатам деятельности за 2019г., в размере 5 000т.р.,    Информация о размере выплачиваемых вознаграждений за 2020г. основному управленческому персоналу представлена в таблице:   |  |  | | --- | --- | | **Показатель** | **Директор Предприятия** | | Краткосрочные вознаграждения, руб. | 1 536 162 | | в т.ч. оплата труда за отчетный период | 1 103 323 | | начисленные налоги | 199 181 | | оплата ежегодного оплачиваемого отпуска | 208 597 | | единовременная выплата к отпуску | 33 352 | | материальная помощь к празднику | 35 609 | | вознаграждение по итогам года | 155 281 | | Долгосрочные вознаграждения, руб. в т.ч. |  | | вознаграждения по окончании трудовой деятельности, руб. |  | | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | *7. Затраты на производство*   |  |  |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | --- | --- | | Наименование статей затрат | факт 2019г. | план 2020г. | факт 2020г. | % вып. плана | 2020г к 2019 г | | Доходы: всего | 315 699 | 316 000 | 320 459 | 101,4 | 101,5 | | в т.ч.по технологическое присоединение | 2 529 | 3 000 | 15 876 | 529,2 | 627,8 | | Расходы - всего | 311 917 | 310 900 | 318 425 | 102,4 | 102,1 | | в т.ч.по услугам по передаче эл.энергии | 308 158 | 306 800 | 313 429 | 102,2 | 101,7 | | материалы | 12 953 | 12 500 | 21 652 | 173,2 | 167,2 | | топливо | 6 151 | 6 100 | 5 993 | 98,2 | 97,4 | | энергия, тепло | 3 359 | 3 400 | 3 234 | 95,1 | 96,3 | | амортизация | 22 266 | 22 300 | 21 855 | 98,0 | 98,2 | | заработная плата | 110 143 | 117 500 | 113 641 | 96,7 | 103,2 | | страховые взносы | 33 445 | 35 700 | 34 487 | 96,6 | 103,1 | | работы производственного характера | 5 500 | 2 700 | 1 959 | 72,6 | 35,6 | | общеэксплуатационные | 15 257 | 13 000 | 13 914 | 107,0 | 91,2 | | покупка эл.энергии на компенсацию потерь | 96 946 | 91 400 | 93 917 | 102,8 | 96,9 | | оплата услуг ФСК | 2 138 | 2 200 | 2 777 | 126,2 | 129,9 | | технологическое присоединение | 3 759 | 4 100 | 4 996 | 121,9 | 132,9 |   Сумма затрат за 2020г. составила 318 425т.р., при плане 310 900т.р., или 102,1%.  Учет затрат на производство по обычным видам деятельности в соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ «О введении раздельного учета затрат по регулируемым видам деятельности в энергетике» от 06.07.1998г. №700 (в ред. от 02.04.2002г.) ведется раздельно в разрезе:  -услуги по передаче электрической энергии;  -услуги по технологическому присоединению новых абонентов к сети;  -услуги по ремонтно-эксплуатационному обслуживанию;  -затраты по прочим видам деятельности.  Увеличение расходов фактических над плановыми составляет 7 525т.р., в т.ч. за счет экономии и перерасхода по статьям, приведенным в таблице:   |  |  |  | | --- | --- | --- | | ***№ п/п*** | ***Наименование затрат*** | ***тыс.руб.*** | | ***1.*** | *материалы* | -9 152 | | ***2.*** | *Общеэксплуатационные расходы* | -914 | | ***3.*** | *покупка эл.энергии на компенсацию потерь* | -2517 | | ***4.*** | *оплата услуг ФСК* | -577 | | ***5.*** | *Технологическое присоединение* | -896 | |  | ***Итого перерасход*** | **-14 056** | | ***1.*** | *заработная плата* | 3 859 | | ***2.*** | *Страховые взносы* | 1 213 | | ***3.*** | *топливо* | 107 | | ***4.*** | *энергия* | 166 | | ***5.*** | *амортизация* | 445 | | ***6.*** | *Работы производственного характера* | 741 | |  | ***Итого экономия*** | **6 531** |   Анализ структуры себестоимости, сложившейся в результате производственной деятельности предприятия за 2020г., показал, что в статьях материалы, общеэксплуатационные расходы, покупка электроэнергии на компенсацию потерь, оплата услуг ФСК и технологическое присоединение перерасход относительно планового показателя:  - по статье «материалы» перерасход составил 9 152т.р. в связи с большим объемом проведенных работ по капитальному ремонту кабельных линий и текущему ремонту воздушных линий, также в начале года были проведены завершающие мероприятия по списанию материалов за 2019 год и списанию материалов на утепление стен производственного корпуса;  - по статье «общеэксплуатационные расходы» перерасход составил 914т.р. из-за увеличения расходов по здравоохранению, охране труда, в связи с проведением предупреждающих мер по коронавирусной инфекции, выплаты среднего заработка на период трудоустройства сокращенным работникам,  - по статье «покупка эл.энергии на компенсацию потерь» превышение затрат по сравнению с планом составило 2 517 тыс. руб. В связи с пандемией коронавируса отпуск в сеть э/э снизился, а потери при этом возросли. ;  - по статье «оплата услуг ФСК» перерасход составил 577 тыс. руб. в связи с увеличение потребления э/э микрорайона Парус (начало работы предприятий по программе ТОСЭР);  - по статье «технологическое присоединение» перерасход составил 896тыс.руб. в связи с тех. присоединением ФОК на ул. Дзержинского-Интернациональный и жилого дома «РН-Комсомольский НПЗ»;  Значительная экономия сложилась по статье «Заработная плата» в размере 3 859 тыс. руб. и «Страховые взносы» - 1 213 тыс. руб.: в результате сокращения штата на 5 человек с 01.09.2020г, а также индексация заработной платы планировалась с 01.05.2020г - по факту проведена с 01.07.2020г. В течение года, в связи с ростом заболеваемости, большое количество работников получало пособие по временной нетрудоспособности за счет ФСС, что привело к экономии фонда заработной платы.  Также экономия сложилась по статьям топливо, энергия, амортизация, работы производственного характера  - по статье «топливо» экономия составила 107 тыс. руб.;  - по статье «энергия» экономия составила 166 тыс. руб. в связи с установкой прибора учета тепловой энергии;  - по статье «амортизация» экономия составила 445 тыс. руб. в связи со списанием основных средств;  - по статье «работы производственного характера» экономия составила 741 тыс. руб. Планировался ремонт крыши производственного корпуса, по факту выполнили утепление стен производственного корпуса.  В течение 2021 года планируется усовершенствовать работу по снижению потерь электроэнергии. С этой целью на предприятии разработана и применяется программа энергосбережения. |
|  |  | В целях налогообложения на предприятии установлен метод определения выручки от реализации услуг – по мере отгрузки товаров, выполненных работ, услуг.  Объем реализованных услуг в разрезе видов услуг за 2020 г. следующий:  - услуги по передаче эл.энергии 302 407т.р.,  - прочие доходы 18 052т.р.  Всего: 320 459т.р.  Расшифровка прочих доходов по обычным видам деятельности:   |  |  | | --- | --- | | Техническое обслуживание и ремонт электрических сетей | 1 064,0т.р. | | Технологическое присоединение | 15 876,0т.р. | | Обслуживание эл. установок ТП | 688,0т.р. | | Прочие | 424,0т.р. | | **ИТОГО** | **18 052,0т.р.** |   По итогам 2020г. организация достигла положительных результатов по производственным и финансовым показателям.  Выручка от оказания услуг по передаче электроэнергии по сетям предприятия составляет 94,4% от общей суммы реализации.  **8.  Обеспечение обязательств** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |  |  |
|  |  | Оценочные обязательства - всего | 5700 | 8 479 | 19 385 | 21 162 | - | 10 256 |  |  |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | резерв на оплату отпускных | 5701 | 8 479 | 19 385 | 21 162 | - | 10 256 |  |  |

На сумму неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2020г. создано оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 10 256т.р.

*9. Государственная помощь*

В отчетном периоде МУ ППЭС государственную помощь в виде бюджетных средств не получало.

*10. Капитал и резервы*

На 31.12.2020г. уставный капитал предприятия составляет 143 494 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | на 31.12.2019г. | на 31.12.2020г. | изменения |
| Сумма чистых активов, т.р. | 231 113 | 242 594 | 11 481 |
| Уставный капитал, т.р. | 143 | 143 | - |

Увеличение чистых активов произошло за счет имущества, полученного в хозяйственное ведение сверх уставного капитала на сумму 10 458т.р., прибыль текущего года 6 022т.р.,

уменьшение чистых активов на сумму 5 000т.р.- начислено в бюджет по решению балансовой комиссии по итогам работы за 2019г.;

Уставом предприятия предусмотрено формирование резервного фонда в размере 25% от уставного капитала. Резервный фонд создан по результатам деятельности организации за 2011г., отчисления в резервный фонд составили 36т.р.

В 2020г. отчисления в резервный фонд не производились.

*11. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| наименование | Затраты на приобретение  2020г. (без НДС) | Затраты на приобретение 2019г. (без НДС) |
| Электрическая энергия т.р. | 952 | 1 027 |
| Тепловая энергия т.р. | 2 293 | 2 258 |
| ГСМ т.р. | 5 593 | 5 478 |

*12. Информация по прекращаемой деятельности*

По состоянию на 31.12.2020г. МУ ППЭС не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

В течение 2020г. на финансово-хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятия пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2020г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем, развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течении ближайших 12 месяцев.

Затраты на содержание предприятия регулирует Комитет по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края. Постановлением КЦиТ № 43/12 от 25.12.2020г, предприятию утверждена НВВ (необходимая валовая выручка) на 2021 год в размере 192 906,62 тыс. руб. (план был 220 418,59 тыс. руб.).

В связи с недостаточностью средств для нормальной деятельности, в декабре 2020г. предприятие оформило кредитный договор на 15 000т.р. на пополнение оборотных средств.

*13. Информация о событиях после отчетной даты*

По состоянию на 31.12.2020г. факты хозяйственной деятельности, имеющие влияние на финансовое состояние и результаты деятельности МУ ППЭС, возникшие в период между 31.12.2020г. и 19.02.2021г. отсутствовали.

*14. СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ*

В отчетности за 2020г. сопоставимые показатели Отчета об изменении капитала за 2019 и 2018 годы в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в cоответствии с рекомендации Минфина РФ.

*15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности*

По состоянию на 31.12.2020г. факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем отсутствуют.

***Директор А.Ю. Максимов***

***Гл. бухгалтер Л.И. Ханченко***

*16.02.2021г.*

**Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2020г.**

*Структура активов*

Динамика и структура активов МУ ППЭС представлена в таблице



Активы предприятия за анализируемый период увеличились на 8 180т.р. Увеличение активов произошло за счет внеоборотных активов, которые увеличены на 12 657т.р., оборотные активы уменьшились на 4 477т.р. Доля основных средств на конец отчетного периода составила 65,3%. Основную часть в структуре имущества занимают внеоборотные активы.

Величина чистого оборотного капитала (т.е. разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и кредиторской задолженностью) составляет18 821т.р.

*Структура пассивов*

Динамика и структура пассивов МУ ППЭС представлена в таблице

Основными составляющими пассивов предприятия являются собственные средства, доля которых в балансе увеличилась на 11 481т.р.

Краткосрочные обязательства уменьшились на 14 555т.р., в основном за счет снижения кредиторской задолженности.

***Выводы***

Анализируя полученные результаты, можно сделать вывод, что финансовое состояние предприятия удовлетворительное, по результатам отчетного периода получена прибыль в размере 6 022т.р.

***Директор А.Ю. Максимов***

***Гл. бухгалтер Л.И. Ханченко***