

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2020г.
ООО «Барнаульская сетевая компания»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Барнаульская сетевая компания» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 июля 2008 г. №1999г. №43н в редакции изменений, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н в редакции изменений.

Бухгалтерская отчетность ООО «Барнаульская сетевая компания» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ПРЕДПРИЯТИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Барнаульская сетевая компания» зарегистрировано ИФНС по Железнодорожному району г. Барнаула в едином государственном реестре юридических лиц 06 июля 2005 года за номером 1052201916975.

Уставный капитал Общества составляет 4100 тыс. рублей, оплачен учредителями полностью.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. Передача электроэнергии.
2. Деятельность по технологическому присоединению
3. Производство электромонтажных работ.

Общество располагается в Железнодорожном районе г. Барнаула по адресу: ул. Деповская, 19.

Среднесписочная численность работающих за 2020г. составила 458 чел.

С 2010 года Общество является членом саморегулируемых организаций: НП «Алтайские строители» (свидетельство № 023620102221070063-С-4), «Союз архитекторов и проектировщиков Западной Сибири» (свидетельство № П-007-2221070063-0112-1).

Генеральным директором Общества является Лавринцев Андрей Иванович, избранный решением внеочередного общего собрания участников (Протокол от 05.10.2020 г.).

Годовая бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Барнаульская сетевая компания» размещается в сети Интернет на сайте: www.bsk22.ru.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА ОБЩЕСТВА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год, утвержденной приказом № 180 от 31.12.2019 г.

2.1. Основа составления

Учетная политика Общества сформирована на основании Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008), утвержденного приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 г. №106н и других действующих Положений по бухгалтерскому учету.

2.2. Нематериальные активы

Объекты нематериальных активов принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В бухгалтерской отчетности величина нематериальных активов показаны по

первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация по материальным активам начисляется линейным способом.

2.3. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по фактическим затратам на приобретение и сооружение. В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов (без НДС).

Переоценка основных средств Обществом не осуществляется.

Амортизация основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом: исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из самостоятельно установленного экономически обоснованного срока полезного использования этого объекта.

Объекты энергоснабжения: ТП, РП, ПС, земельные участки под ними, линии электропередачи и др., независимо от их стоимости (кроме вводов к жилым домам), отражаются в бухгалтерском учете в качестве объектов основных средств, т.к. в дальнейшем эти объекты могут потребовать существенных затрат на их реконструкцию и модернизацию.

Муниципальное электросетевое имущество передано Обществу в аренду в соответствии с договорами: № 33 от 10.03.2006, № 90 от 31.03.2006, №118 от 18.08.2009, №122 от 21.10.2009, №133 от 18.12.2009, №140 от 26.02.2010, №152 от 28.10.2010 и другими договорами. Указанное имущество отражается на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение.

Списание материально-производственных запасов в производство осуществлялось по средней себестоимости каждого вида материальных запасов в момент их отпуска.

Малоценные объекты стоимостью до 40 000 руб. и сроком использования более 12 месяцев отражались в составе МПЗ и списывались на затраты по мере отпуска их в эксплуатацию.

Спецодежда, срок использования которой не превышает 12 месяцев, списывалась на затраты производства единовременно. Спецодежда, со сроком эксплуатации более года, списывалась на затраты линейным способом: равномерно в течение срока ее полезного использования, предусмотренного типовыми отраслевыми нормами и Положениями коллективного договора.

2.5. Продукты общественного питания

Учет продуктов общественного питания ведется по покупным ценам без НДС. Розничная (продажная) цена товара определяется по фактическим затратам с учетом наценок. Списание продуктов в производство осуществляется по средней себестоимости продуктов.

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, списание их осуществляется равномерно в течение периода, к которому они относятся. Если нельзя было определить срок, к которому относятся производственные расходы, то такие расходы признавались в момент их возникновения.

2.7. Задолженность поставщиков, покупателей (заказчиков)

Задолженность покупателей (заказчиков) складывается как из договорных цен, так и регулируемых Управлением Алтайского края.

Единые котловые тарифы на услуги по передаче электрической энергии, индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии для взаиморасчетов между смежными сетевыми компаниями, долгосрочные параметры регулирования деятельности и необходимая валовая выручка сетевых компаний, плата за технологическое присоединение энергопринимающих устройств потребителей к электрическим сетям Алтайского края определяются Решениями Управления Алтайского края по государственному регулированию цен и тарифов и публикуются на официальном сайте Управления www.altaitarif22.ru, а также на сайте www.regio.sou.ru.

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой и отражается на забалансовом счете «007».

Задолженность поставщиков, покупателей, заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами и не обеспеченная гарантиями формирует резерв сомнительных долгов. Дебиторская задолженность поставщиков, покупателей и заказчиков отражается в активе бухгалтерского баланса за минусом созданного резерва сомнительных долгов.

2.8. Инвентаризация

Инвентаризация материально-производственных запасов проведена по состоянию на 01.12.2020г. Инвентаризация расчетов и обязательств осуществлена по состоянию на 31.12.2020г. Инвентаризация основных средств в соответствии с приказом от 06.10.2020г. № 103/2 на фоне ограничительных мер по борьбе с COVID-19 в отчетном году не осуществлялась.

2.9. Общехозяйственные расходы

Затраты, собранные на счетах 26 «Общехозяйственные расходы» списаны полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности (счет 20).

2.10. Транспортные расходы

Затраты, собранные на счете 23 «Затраты по транспортному обслуживанию» списываются полностью на себестоимость проданных продукции, работ, услуг в качестве расходов по обычным видам деятельности пропорционально прямым затратам по каждому виду деятельности (счет 20).

При выполнении строительно-монтажных работ хозяйственным способом (счет 08) затраты по транспортному обслуживанию распределяются пропорционально отработанным машино-часам по каждому виду деятельности согласно данным актов о приемке выполненных работ по форме N КС-2.

2.11. Ремонт производственных основных средств

Расходы на все виды ремонтов (текущий, капитальный), произведенные Обществом в отчетном году как хозяйственным, так и подрядным способом, включены в себестоимость продукции отчетного периода по фактическим затратам.

2.12. Признание дохода и расхода

Доходы (расходы) принимались в бухгалтерском учете по методу начисления.

Выручка, прочие доходы отражены в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

2.13. Информация для обеспечения сопоставимости данных бухгалтерской отчетности

Показатели бухгалтерской отчетности за отчетный год сопоставимы с показателями 2018, 2019гг.

2.14. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2020 год существенные изменения не вносились.

Планируемые изменения в учетной политике на 2021 год в связи вступлением в силу нового ФСБУ 5/2019 не окажут существенного влияния на финансовое положение Общества.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы (стр. 1110 Бухгалтерского баланса).

Общество имеет нематериальный актив в виде Интернет-сайта первоначальной стоимостью 1 811 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020г. накопленная амортизация составила на конец периода 1 811 тыс. руб. Данный НМА не имеет остаточной стоимости.

3.2. Основные средства (стр. 1150 Бухгалтерского баланса)

Стоимость основных средств по группам

тыс. руб.

№№ пп	Наименование группы основных средств	Первоначальная стоимость	Остаточная стоимость	Остаточная стоимость в % к итогу
1.	Здания	474716	392472	25,2
2.	Сооружения	705729	536749	34,4
3.	ИКТ оборудование	50786	8756	0,5
4.	Машины и оборудование	870967	518825	33,3
5.	Транспортные средства	100045	29006	1,9
6.	Земельные участки	73622	73622	4,7
7.	Прочие объекты	328	268	0,0
	Итого:	2 276 193	1 559 698	100

В отчетном году Обществом построено новых объектов ОС на сумму 129 954 тыс. руб., реконструировано (модернизировано) действующих объектов ОС на сумму 32 282 тыс. руб., всего введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 162 236 тыс. руб.:

объекты энергоснабжения

(ПС, ТП, ВЛ, КЛ, трансформаторы, др.)

154 236 тыс. руб.

транспортные средства, в т.ч. спец. машины

7 434 тыс. руб.

прочие объекты

566 тыс. руб.

Принято в расходы в течение отчетного периода «малоценных» объектов основных средств, стоимостью до 40 000 руб. за единицу на общую сумму 1 491 тыс. руб.

За отчетный год начислена амортизация в сумме 116 755 тыс. руб.

Начисленный износ по состоянию на 31.12.2020г. составил 716 495 тыс. руб. или 31,5 %, в том числе:

Здания	17,3 %
Сооружения	23,9 %
Машины и оборудования	42,8 %
Транспортные средства	71,0 %
Прочие объекты	18,3 %

На забалансовом счете 001 отражено арендуемое имущество, величина которого по состоянию на 31.12.2020г. составляет 357 062 тыс. руб., в том числе муниципальные объекты электросетевого хозяйства составляют 307 671 тыс. руб.

На забалансовом счете 011 отражено имущество, переданное в аренду, величина которого по состоянию на 31.12.2020г. составляет 12 453 тыс. руб.

3.3. Незавершенное строительство (стр. 1190 Бухгалтерского баланса).

Общество ведет строительство и реконструкцию объектов основных средств хозяйственным и подрядным способом.

На начало года затраты по незавершенному строительству составляли 11 456 тыс. руб.

За отчетный период затраты на строительство и приобретение объектов основных средств составили 179 475 тыс. руб. Списано в качестве расходов на ремонт основных средств на сумму 231 тыс. руб. Построено и принято на учет в качестве МПЗ «малоценных» объектов основных средств стоимостью до 40 000 руб. за единицу на общую сумму 4 407 тыс. руб. Введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 162 236 тыс. руб.

Величина незавершенного строительства на конец отчетного периода увеличилась на 12 601 тыс. руб. или в 2,1 раза и составила 24 057 тыс. руб.

Стоимость объектов незавершенного строительства на конец периода

тыс. руб.

№№ пп	Наименование объекта незавершенного строительства	Стоимость по состоянию на 31.12.2020 г.
1.	Строительство объектов энергоснабжения (ТП, РП КЛ, ВЛ)	7 686
2.	Незавершенные строительством здания	15 004
3.	Прочие объекты	1 367
	Итого:	24 057

3.4. Материально-производственные запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение, их величина на конец года составляет 70 209 тыс. руб., в том числе:

материалы	60 961 тыс. руб.
топливо	2 798 тыс. руб.
запасные части для автомобилей	3 313 тыс. руб.
хозяйственный инвентарь	730 тыс. руб.
специальная одежда, обувь и др.	2 220 тыс. руб.
продукты	63 тыс. руб.
товары	124 тыс. руб.

Прирост материально-производственных запасов за отчетный период составил 10 215 тыс. руб. или 17%.

В результате инвентаризации материально-производственных запасов по состоянию на 01.12.2020г. выявлены излишки на сумму 381 тыс. руб. и недостачи на сумму 110 тыс. руб.

3.5. Расходы будущих периодов (стр. 1260 Бухгалтерского баланса)

Расходы будущих периодов на конец отчетного года составили 599 тыс. руб., в том числе:

- программное обеспечение	537 тыс. руб.
- лицензии, сертификаты, пр.	62 тыс. руб.

В составе расходов будущих периодов отражались программы для ЭВМ, на которые Общество не имеет исключительных прав.

3.6. Дебиторская задолженность (стр. 1230 Бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность на начало отчетного периода составила 204 433 тыс. руб., на конец отчетного периода составила 211 559 тыс. руб., в том числе: задолженность покупателей, поставщиков 210 965 тыс. руб.

Списана в составе прочих расходов дебиторская задолженность не реальная к взысканию в сумме 35 453 тыс. руб.

По сравнению с предыдущим годом общая дебиторская задолженность увеличилась на 7 126 тыс. руб. или на 3,5%. Дебиторская задолженность отражена в балансе в полной сумме, поскольку по состоянию на 31.12.2020г. Обществом резерв сомнительных долгов не создавался.

3.7. Краткосрочные финансовые вложения (стр. 1240 Бухгалтерского баланса)

Финансовые вложения на начало отчетного периода составили 1 166 465 тыс. руб., на конец отчетного периода составили 712 235 тыс. руб., по сравнению с предыдущим годом общая величина финансовых вложений уменьшилась на 454 230 тыс. руб. или на 39%, это обусловлено продажей долей в размере 100% уставных капиталов ООО «АлтайАвиа» и ООО Алтай Виладж».

Величина финансовых вложений отражена в балансе в полной сумме, поскольку резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.8. Краткосрочные кредиты (стр. 1510 Бухгалтерского баланса)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками обществом в отчетном году привлекались заемные средства и кредитные ресурсы банков.

Задолженность по кредитам, полученным на начало отчетного периода в размере 700 000 тыс. руб. за отчетный год полностью погашена.

3.9. Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 1520 Бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность на начало отчетного периода составляла 1 857 241 тыс. руб. на конец отчетного периода составила 2 149 350 тыс. руб., т.е. за отчетный год произошло ее увеличение на 292 109 тыс. руб. или на 15,7%.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности на конец отчетного периода отражены:

задолженность поставщикам, подрядчикам	828 673 тыс. руб.
задолженность перед покупателями	1 231 861 тыс. руб.
задолженность перед персоналом по з/плате	12 314 тыс. руб.
задолженность по налогам и сборам	6 712 тыс. руб.
задолженность по страховым платежам	25 796 тыс. руб.
прочая задолженность	43 994 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражена задолженность по полученным займам. Величина предварительной оплаты в составе кредиторской задолженности отражена без налога на добавленную стоимость.

3.10. Уставный капитал (стр. 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2020 г. уставный капитал Общества составляет 4 100 тыс. руб.

3.11. Добавочный капитал (стр. 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал Общества был образован в результате дооценки объектов основных средств по результатам переоценки. На начало и конец отчетного периода добавочный капитал составлял 49 008 тыс. руб.

3.12. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	2019 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Выручка от продажи продукции, работ, услуг, всего	2 826 910	2 677 653	-149 257	-5,3

Себестоимость проданных продукции, работ, услуг, всего	2 643 212	2 584 978	- 58 234	-2,2
--	-----------	-----------	----------	------

Анализ затрат на один рубль реализованной продукции, работ, услуг
тыс. руб.

	2019 г.	2020 г.	Отклонение	
			Сумма (+) (-)	%
Затраты на рубль реализован- ных товаров, работ, услуг	0,935	0,965	0,03	3,2

Затраты на один рубль реализованной продукции, работ, услуг увеличились за отчетный период на 3,2 %.

3.13. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы с учетом требований ПБУ 9/99, ПБУ 10/99 состоят из следующих групп:

тыс. руб.		
Наименование	2020 год	2019 год
1. Прочие доходы	552 893	190 641
в том числе:		
доходы от участия в других организациях	9753	3086
поступление ТМЦ от списания активов	1786	4729
пени, штрафы, неустойки, проценты, возмещение ущерба, неосновательное обогащение	20966	3527
доходы от выбытия ценных бумаг, долей	-	117368
доходы от реализации основных средств	2907	4542
излишки при инвентаризации	381	149
госпошлина, судебные доходы	397	163
проценты по долговым обязательствам	12378	20015
доходы прошлых лет	-	1149
корректировочные счета-фактуры	45618	-
резервы присоединение	458062	17785
кредиторская задолженность (по сроку иск.давн.)	381	6488
доходы по договорам цессии	-	11279
Прочие доходы	264	361
2. Прочие расходы	612 703	310 300
в том числе:		
расходы по оплате налогов и сборов	12764	11459
судебные расходы, госпошлина	1036	1211
расходы по выбытию ценных бумаг, долей	168932	-
проценты по долговым обязательствам	128848	194519
платежи во внебюджетные фонды	17350	489
расходы по реализации и выбытию ОС, активов	560	4208
расходы по оформлению кредитов	120	117
членские взносы	122	128
расходы по договорам цессии	-	11229
услуги банков по р/с, эквайринг, инкассация	2227	755

расходы по узаконению объектов строительства	362	1410
списание дебиторской задолженности	35453	-
создание резервов	-	47686
экономические санкции, проценты, ущерб	60450	12
корректировочные счета-фактуры	44516	21
недостачи при инвентаризации ТМЦ	110	91
уценка финансового вложения	126691	-
расходы прошлых лет	-	475
прочие расходы	13162	36490

В отчетном периоде величина прочих доходов по сравнению с предыдущим периодом увеличилась на 362 252 тыс. руб., причиной прироста послужило присоединение неиспользованных резервов сомнительных долгов. Величина прочих расходов увеличилась на 302 403 тыс. руб., причиной такого роста послужила уценка финансового вложения в виде акций ОАО «МЭР», а также расходы, связанные с расторжением договора купли-продажи доли в уставном капитале ООО «АлтайАвиа».

Прочие доходы и прочие расходы в бухгалтерской отчетности отражены без НДС, величина которого за отчетный год составила 9 492 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы, возникшие в результате одного и того же факта хозяйственной жизни, в отчете о финансовых результатах представлены свернуто: в части резерва сомнительных долгов, реализации акций и долей в УК.

3.14. Расходы из чистой (нераспределенной) прибыли Общества

По результатам 2019 года Обществом получена чистая прибыль в размере 47 257 тыс. руб. В соответствии с решениями внеочередных общих собраний участников направлено на выплату промежуточных дивидендов участникам 15 000 тыс. руб.

В соответствии с решением общего собрания участников (протокол №б/н от 30.09.2020г.) дополнительная выплата дивидендов за 2019 год не осуществлялась, оставшаяся сумма чистой прибыли в размере 32 257 тыс. руб. отражена в составе нераспределенной прибыли.

По итогам работы за 2020 год получена чистая прибыль в размере 5 712 тыс. руб., распределение которой будет в соответствии с решением общего собрания участников отражено в бухгалтерском учете 2021г.

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода составила 315 970 тыс. руб.

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ (ПБУ 12/2010)

Общество осуществляет деятельность в одном географическом регионе: г. Барнаул. В производственной деятельности Общества за отчетный период могут быть выделены следующие операционные сегменты:

- А. Передача электрической энергии.
- В. Технологическое присоединение
- С. Реализация прочих видов работ, услуг

тыс. руб.

Наименование сегмента	Выручка сегмента	Расходы сегмента	Прибыль от продаж сегмента
Сегмент А (передача электроэнергии)	2 537 948	2 512 311	25 637
Сегмент В (технологическое присоединение)	75 886	6 753	69 133
Сегмент В (прочие работы, услуги)	63 819	65 914	- 2 095

Итого:	2 677 653	2 584 978	92 675
---------------	------------------	------------------	---------------

5.ИНФОРМАЦИЯ О НАЛОГОВЫХ И СТРАХОВЫХ ПЛАТЕЖАХ

тыс. руб.

Наименование налога	2019 г.	2020 г.
1. Налог на добавленную стоимость	19 381	167 357
2. Налог на прибыль	12 456	0
3. Налог на расходы физических лиц	41 073	46 950
4. Пенсионный фонд, социальное и медицинское страхование	87 288	90 309
5. Налог на имущество	11 459	12 764
6. Транспортный налог	721	712
7. Экологический сбор	113	117
8. Налог на землю	514	510
Итого:	173 005	318 719

За отчетный год начислено налогов и страховых платежей на 145 714 тыс. руб. больше, чем в предыдущем году, увеличение произошло в основном по налогу на добавленную стоимость с авансов полученных от покупателей. В связи с недостатками тарифного регулирования Общество вынуждено привлекать кредитные ресурсы и авансы покупателей для осуществления своей производственной деятельности.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (ПБУ 11/2008)

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны: участники Общества, основной управленческий персонал, в том числе члены Совета директоров, прочие связанные стороны, в том числе дочерние компании.

В соответствии с Решением общего собрания участников Общества (Протокол №73 от 29.05.2012г) было создано дочернее Общество ООО «Алтай Авиа», 16.11.2020 г. осуществлена реализация доли в размере 100% уставного капитала данного дочернего Общества.

В соответствии с Решением общего собрания участников от 01.07.2016г. создано дочернее общество ООО «Алтай Виладж». В соответствии с Решением общего собрания участников Общества (Протокол от 18.03.2020г.) дополнительно внесено в уставный капитал ООО «Алтай Виладж» 110 000 тыс. руб. 16.11.2020г. осуществлена реализация доли в размере 100% уставного капитала данного дочернего Общества.

В соответствии с Решением общего собрания участников от 24.10.2017г. приобретено 100% доли в уставном капитале ООО «АКХВ».

В соответствии с Решением общего собрания участников от 30.09.2020г. приобретено 30% доли в уставном капитале ООО «РСК».

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности за отчетный год Общество совершало операции с юридическими лицами, которые являлись или являются связанными сторонами:

тыс. руб.

Виды операций	ООО "Алтай-Авиа" (доля в УК 100%)	ООО «АКХВ» (доля в УК 100%)	ООО «РСК» (доля в УК 30%)	ООО"Алтай Виладж" (доля в УК 100%)
1.Реализация товаров, работ, услуг	498	97	6 742	9854
2.Покупка ТМЦ, работ, услуг	-	1 477	57 718	-
3.Финансовая помощь	-	-	-	-
4.Прочие операции(компенсация)	-	-	-	140

5.Займы выданные	-	-	-	2 000
6.Начисленные проценты по займам	-	-	-	814
7. Займы полученные	-	-	-	-
8.Предъявленные проценты по займам,	-	-	-	-
9.Величина резерва сомнительных долгов	-	-	-	-
10.Дебиторская задолженность	-	-	34 435	125
11.Кредиторская задолженность	-	135	-	-
12.Авансы выданные	-	-	-	-
13.Авансы полученные	-	-	-	-
14. Полученные дивиденды	-	1 000	-	-

В отчетном периоде с физическими лицами, которые являются связанными сторонами осуществлялись следующие операции:

-выплачена по трудовому договору з/плата генеральным директорам: Портнягину С.А. (до 05.10.2020г.), Лавринцу А.И. (с 05.10.2020).

-выплачена в соответствии с трудовыми договорами з/плата основному управленческому персоналу в сумме 52 867 тыс. руб.

Иные операции со связанными сторонами Общества в отчетном периоде не осуществлялись, вознаграждения членам Совета директоров не выплачивалось.

Информация о бенефициарных владельцах.

В соответствии с Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма" (далее - Закон N 115-ФЗ) ст. 6.1 "Обязанности юридического лица по раскрытию информации о своих бенефициарных владельцах", информация о бенефициарных владельцах компании раскрывается в ее отчетности. Настоящим сообщаем, что у Общества отсутствуют физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеет возможность контролировать его действия.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (ПБУ 7/98)

Событием после отчетной даты в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты» будет являться выплата дивидендов по результатам деятельности Общества за 2020г. на основании решения общего собрания участников в случае принятия такого решения.

В арбитражном суде Алтайского края находятся на рассмотрении дела:

№	Номер дела	Истец	Цена иска	Предмет спора
2	A03-9988/2020	АО «Алтайэнергосбыт»	805 000,00	Стоимость потерь электроэнергии
3	A03-16897/2020	ООО «Сибкомплект»	636 877,88	Задолженность по договору поставки и шеф-монтажа товара, неустойка, расходы на оплату услуг представителя
4	A03-16419/2020	ООО «Энергия-Транзит»	11 345 873,83	Задолженность по договору оказания услуг по передаче электрической энергии и пени

После отчетной даты не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

8.ИЗМЕНЕНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ ЗНАЧЕНИЙ (ПБУ 21/2008)

1. В соответствии с ФЗ «Об электроэнергетике» № 35-ФЗ от 06.03.2003, «Правилами недискриминационного доступа ...», утвержденными Постановлением Правительства РФ от 27.12.2004 № 861 тарифы на передачу электрической энергии должны обеспечивать равенство для всех потребителей услуг, быть едиными на территории субъекта и устанавливаются на одном уровне (одинаковые).

В результате тарифы на услуги по передаче электрической энергии на 2020г. установленные Решениями Управления по государственному регулированию цен и тарифов Алтайского края отвечают требованиям законодательства и обеспечивают:

а) единые на территории Алтайского края тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям, дифференцированные по уровням напряжения, для потребителей услуг по передаче электрической энергии.

б) индивидуальные тарифы на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям для взаиморасчетов между сетевыми организациями

Для обеспечения равенства тарифов на передачу электрической энергии по каждому уровню напряжения сетей собирается «котел» где суммируются затраты сетевых компаний, действующих на территории субъекта, по данному уровню напряжения (ПАО «МРСК Сибири – «Алтайэнерго» + ООО «БСК» + «Трансэнерго» -филиал АО «РЖД» + АО «СК Алтайкрайэнерго» и других) и делятся на полезный отпуск электроэнергии по данному напряжению.

Потребитель в составе цены за электроэнергию оплачивает АО «Барнаулская горэлектросеть», как гарантирующему поставщику электроэнергии, в том числе услуги по передаче. АО «Барнаулская горэлектросеть» производит оплату по единым (котловым) тарифам согласно полезного отпуска по уровням напряжения услуги по передаче электроэнергии, оказанные по договору ООО «Барнаулская сетевая компания».

ООО «Барнаулская сетевая компания» согласно заключенного договора на транспорт электроэнергии и установленного индивидуального тарифа на услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям для взаиморасчетов между ООО «Барнаулская сетевая компания» и ПАО «МРСК Сибири – «Алтайэнерго», оплачивает услуги ПАО «МРСК Сибири – «Алтайэнерго».

2. По состоянию на 31.12.2020г. Обществом резерв сомнительных долгов и резерв под обесценение финансовых вложений не создавались. Однако Общество имеет просроченную дебиторскую задолженность, информация о которой представлена в табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 5.2. Данное решение принято Обществом в соответствии с Учетной политикой с учетом оценки вероятности полного или частичного погашения долга, с учетом определений арбитражных судов о процессуальной замене должников с привлечением к субсидиарной ответственности лиц, контролирующих их деятельность, а также, других обстоятельств.

3. Временные регуляторные и надзорные послабления, направленные на снижение последствий распространения коронавирусной инфекции Covid-19 повлияли на выручку Общества незначительно: величина услуг передачи снизилась на 1,2%. За отчетный год Обществом осуществлены дополнительные расходы на охрану труда в размере 7 343 тыс. руб. в связи с приобретением средств индивидуальной и коллективной защиты с целью предотвращения распространения рисков заражения Covid-19. Общество предполагает влияние данного фактора на показатели 2021г.

9. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь в соответствии с ПБУ 13/2000 в виде бюджетных ассигнований в отчетном году Обществу не представлялась.

10. УЧЕТ ЗАЙМОВ, КРЕДИТОВ И ЗАТРАТ ПО ИХ ОБСЛУЖИВАНИЮ (ПБУ 15/2008)

Для расчетов с поставщиками и подрядчиками Обществом в отчетном году привлекались кредиты и займы.

За отчетный год начислено процентов по долговым обязательствам на общую сумму 128 848 тыс. руб., что на 65 671 тыс. руб. или 34% меньше по сравнению с предыдущим отчетным периодом. Расходы по оформлению кредитов составили 120 тыс. руб. Задолженность по долговым обязательствам на конец отчетного периода отсутствует.

11.ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 16/02)

За отчетный год деятельность Общества прекращаемой не признавалась.

12.УЧЕТ РАСХОДОВ НА НИОКР

За отчетный год Общество не осуществляло расходов, которые в соответствии с ПБУ 17/2002 могли признаваться расходами на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

13. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ (ПБУ 20/2003)

За отчетный год Обществом совместная деятельность не осуществлялась.

14. УЧЕТ РАСЧЕТОВ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С введением в действие главы 25 Налогового кодекса РФ доходы и расходы в бухгалтерском учете и для целей налогообложения учитываются отдельно, поэтому бухгалтерская прибыль отличается от налогооблагаемой.

РАСЧЕТ

налога на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02

(с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н)
за 2020 год

тыс. руб.

1. Условный расход по налогу на прибыль (УР)	6 573*
2. Постоянный налоговый расход (ПНР)	77 746
3. Постоянный налоговый доход (ПНД)	94 259

4.Текущий налог на прибыль

Текущий налог = Условный расход + Постоянный налоговый расход – Постоянный налоговый доход = 6 573 + 77 746 – 94 259 = (9 940)

Условный расход по налогу на прибыль (УР): прибыль до налогообложения 32 865 тыс.руб. 20% = 6 573 тыс. руб.

С отчетного года Общество осуществила ретроспективно переход с метода отсрочки на балансовый метод учета налога по ПБУ 18/02 в соответствии с алгоритмом, заложенным в программе 1С: Бухгалтерия 8.3. С учетом этого, величина отложенного налога на прибыль, рассчитанная на основе временных разниц на начало отчетного периода, не совпадает с его величиной, полученной на основе метода отсрочки, применявшегося в прошлых периодах. Несоответствие объясняется тем, что Общество признавало часть временных разниц постоянными.

Суммарное изменение отложенных налоговых активов и обязательств (отложенный налог на прибыль) с применением балансового метода учета временных разниц за отчетный период составил 26 794 тыс. руб., в том числе, по амортизации основных средств 37 056 тыс. руб., убыток от текущей деятельности (9 940), прочие активы и обязательства (322).

Отложенный налог на прибыль, сформировавшийся за отчетный период, - это сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

15. Учет финансовых вложений (ПБУ 19/2002)

В соответствии с ПБУ 19/2002 финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. На конец отчетного периода величина финансовых вложений составила 712 235 тыс. руб. В составе финансовых вложений отражены ценные бумаги, вклады в уставные капиталы Обществ, денежные средства, размещенные Обществом на короткий срок на депозитных счетах банка.

По результатам оценки акций ОАО «Мосэнергоремонт» от 18.03.2020г. Обществом осуществлена уценка данного финансового вложения на 126 691 тыс. руб.

В течении отчетного периода реализованы акции ОАО «Мосэнергоремонт» на сумму 3 447 тыс. руб., первоначальной стоимостью (с учетом уценки) 3 678 тыс. руб.

В отчетном году Обществом был расторгнут договор купли-продажи доли в уставном капитале ООО «АлтайАвиа» от 23.12.2019г. на сумму 510 575 тыс. руб.

16. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности (ПБУ 22/2010)

В бухгалтерском учете и отчетности предшествующего отчетного периода существенные ошибки не выявлялись.

17. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010)

По состоянию на 31.12.2020г. Обществом создан резерв на выплату отпускных в сумме 13 677 тыс. руб.

Не признается оценочным обязательством предстоящий расход на выплату вознаграждений работникам по итогам года Обществом, т.к. в соответствии с условиями коллективного договора вознаграждение выплачивается в декабре за текущий год.

Условными фактами хозяйственной деятельности Общества является ряд судебных разбирательств, резерв под которые Обществом не создавался:

- Решением Арбитражного суда г. Москва от 11.08.2017 (Дело №А40-1866/2017) с ООО «Строй-Комплект» взыскано в пользу Общества 8 593 тыс. руб. неосновательного обогащения, постановления апелляции и кассации приняты в пользу Общества. Определением АС г. Москвы от 23.11.2018 по делу № А40-157271/18-187-202 в отношении должника введена процедура наблюдения, с 13.09.2019 введено конкурсное производство.

- Решением Арбитражного суда Алтайского края от 07.07.2015 (Дело №А03-3674/2015) с ООО «Мега» взыскано в пользу Общества 5 362 тыс. руб. долга и 1 686 тыс. руб. неустойка, постановления апелляции и кассации приняты в пользу Общества. Определением АС г. Москвы от 19.02.2016 по делу № А40-228216/15 в отношении должника введена процедура наблюдения, с 16.01.2017 введено конкурсное производство. На основании Определения Арбитражного суда г. Москва от 26.01.2021г. (дело №А40-228216/15-73-435 «Б») привлечен к субсидиарной ответственности путем уступки права требования в порядке процессуального правопреемства по обязательствам должника Шаров И.В. на сумму 7 048 тыс. руб.

Общество на конец отчетного периода имеет выданные АО «БГЭС» поручительства по кредитам в банках, оценка которых представлена в п.8 Пояснений к бухгалтерскому балансу.

18. АНАЛИЗ ФИНАНСОВОГО СОСТОЯНИЯ ОБЩЕСТВА

Оценка динамики и структуры статей активов баланса

Таблица 1

Актив баланса	На начало года		На конец года		Отклонение за отчетный период	
	тыс.руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	в абсолютной сумме	в %
1. Внеоборотные активы (стр. 1100)	1 533 350	51,7	1 600 217	61,6	66 867	4,4
II. Оборотные активы(стр.1200)	1 432 254	48,3	996 957	38,4	-435 297	-30,4
2.1.Материальные запасы (стр.1210-1220)	59 994	2,02	70 429	2,7	10 435	17,4
2.2 Расходы будущих периодов (стр.1260)	815	0,03	599	0,02	-216	-26,5
2.3.Финансовые вложения (стр.1240)	1 166 465	39,33	712 235	27,4	-454 230	-38,9
2.4.Дебиторская задолженность (стр.1230)	204 433	6,9	211 559	8,2	7 126	3,5
2.5.Денежные средства(стр.1250)	547	0,02	2 135	0,08	1 588	290,3
Всего имущества (стр. 1600)	2 965 604	100	2 597 174	100	-368 430	-12,4

За отчетный год произошло уменьшение активов Общества на 12,4%.

При этом произошло увеличение внеоборотных активов Общества на 66 867 тыс. руб. и уменьшение оборотных активов на 435 297 тыс. руб., данные показатели обусловлены в основном приростом величины основных средств на 44 921 тыс. руб., незавершенных капитальных вложений на 12 601 тыс. руб. и снижением величины финансовых вложений на 454 230 тыс. руб. за счет реализации долей в уставных капиталах ООО «АлтайАвиа» и ООО «Алтай Виладж».

Стоимость производственных активов на начало года составила 1 574 771 (1514777+59994) тыс. руб., а на конец отчетного периода 1 629 907 (1559698+70209) тыс. руб., т. е. увеличилась на 55 136 тыс. руб. или на 3,5%.

Удельный вес стоимости производственных активов в общей сумме активов Общества составил на начало года 53,1 %, а на конец года 62,8 %, в течение отчетного года произошло увеличение их удельного веса на 18,3%.

Увеличился также показатель удельного веса стоимости основных средств в общей стоимости средств предприятия: на начало года этот показатель составил 51,1 %, а на конец периода 60,1 %.

Несмотря на существенный прирост объектов основных средств за отчетный период коэффициент износа основных средств увеличился: на начало года этот показатель составил 0,287, а на конец периода 0,315, что свидетельствует о недостаточности обновления объектов основных средств в Обществе.

Средняя норма амортизации за предыдущий год составляла 5,8% (123049/2125330 за отчетный год 5,1% (116755/2276193), т.е. за отчетный период темпы накопления амортизации замедлились.

**Оценка динамики и структуры статей
пассива баланса**

Таблица 2

Пассив баланса	На начало года		На конец года		Отклонение за отчетный период	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу	в абсолютной сумме	в %
1. Собственный капитал (стр. 1300)	363 366	12,2	369 078	14,2	5 712	1,6
2. Краткосрочные обязательства (стр.1500)	2 573 676	86,8	2 163 027	83,3	-410 649	-16,0
2.1. Заемные средства (стр. 1510)	700 000	23,6	0	0	-700 000	-100,0
2.2. Кредиторская задолженность (стр.1520)	1 857 241	62,6	2 149 350	82,8	292 109	15,7
2.3. Оценочные обязательства (стр.1540)	16 435	0,6	13 677	0,5	-2 758	-16,8
3. Отложенные налоговые обязательства (стр.1420)	28 562	1,0	65 069	2,5	36 507	127,8
Всего - источники имущества (стр.1700)	2 965 604	100	2 597 174	100	-368 430	-12,4

За отчетный период произошло увеличение величины собственного капитала на 5 712 тыс. руб. или на 1,6%, увеличение произошло за счет величины чистой прибыли Общества.

За отчетный период произошло увеличение кредиторской задолженности на 292 109 тыс. руб. или на 15,7 %, но при этом, величина полученных кредитных ресурсов на конец периода снизилась на 700 000 тыс. руб. или на 100%.

В целом величина долгосрочных и краткосрочных обязательств Общества на конец отчетного периода снизилась на 374 142 тыс. руб. или на 14,4%, а величина дебиторской задолженности увеличилась при этом на 3,5%, и, хотя, Общество, по-прежнему, ощущает недостаток собственных оборотных средств, в том числе реальных денежных средств для расчетов с поставщиками и бюджетом, используя в основном привлеченные денежные средства, но ситуация за отчетный период значительно улучшилась.

Показатели платежеспособности и ликвидности предприятия.

Таблица 3

Группы имущества по ликвидности	На начало года		На конец года	
	тыс. руб.	в % к итогу	тыс. руб.	в % к итогу
1. Первокласные ликвидные средства (стр. 1250)	547	0,02	2 135	0,1
II. Легкорореализуемые активы (стр. 1230,1240)	1 370 898	46,23	923 794	35,6

III. Среднереализуемые активы (стр. 1210,1220)	59 994	2,02	70 429	2,7
IV. Неликвидные активы (стр. 1100, 1260)	1 534 165	51,73	1 600 816	61,6
Баланс (стр.1600)	2 965 604	100,0	2 597 174	100,0

По данным приведенной таблицы можно сделать вывод о том, что доля ликвидных активов за отчетный период увеличилась незначительно, легкорезализуемых и среднереализуемых снизилась, а доля неликвидных активов увеличилась значительно.

Ликвидность отождествляется с платежеспособностью предприятия. Под платежеспособностью предприятия понимают его готовность погасить краткосрочную задолженность своими средствами. Основными из этих показателей являются: коэффициент абсолютной (срочной) ликвидности и коэффициент текущей ликвидности (коэффициент текущей платежеспособности).

19. ПОРЯДОК РАСЧЕТА И ДИНАМИКА ВАЖНЕЙШИХ АНАЛИТИЧЕСКИХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Коэффициенты текущей платежеспособности и ликвидности.

1. Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1250/ стр.1500):

Коэффициент абсолютной ликвидности показывает, какую часть краткосрочной задолженности предприятие может погасить в ближайшее время за счет денежных средств.

Предельное теоретическое значение данного показателя составляет примерно 0,1-0,25.

Коэффициент абсолютной ликвидности на начало года составил 0,0002 (547/2573676), на конец года 0,001 (2135/2163027).

Коэффициент абсолютной ликвидности на конец отчетного периода существенно увеличился, но он по-прежнему ниже нормативного, что свидетельствует о том, что предприятие не готово погасить краткосрочную кредиторскую задолженность денежными средствами.

2. Коэффициент текущей ликвидности (стр. 1200 / стр. 1500).

Минимальное критериальное значение этого показателя составляет 2,0.

Данный показатель за отчетный период снизился на 17%: на начало года он составил 0,557 (1432254/2573676), на конец года 0,461 (996957/2163027), таким образом, показатель текущей ликвидности свидетельствует о снижении платежеспособности Общества за отчетный год.

3. Коэффициент обеспеченности оборотных активов собственными оборотными средствами (стр. 1300 – стр. 1100) / стр. 1200).

Собственные оборотные средства общества составляют отрицательную величину: на начало периода -1 169 984 (363366-1533350) и на конец периода -1 231 139 (369078-1600217). Обеспеченность оборотных активов собственными оборотными средствами - один из показателей для оценки структуры баланса и платежеспособности предприятия. Критериальное значение для этого показателя - не менее 0,1. На предприятии этот показатель на начало и конец периода составляет отрицательную величину, за отчетный период произошло его снижение:

на начало периода: - 0,817 (- 1169984/1432254).

на конец периода: - 1,235 (- 1231139/996957).

Однако для подтверждения либо опровержения выводов относительно платежеспособности предприятия необходимо проанализировать ряд финансовых показателей.

Коэффициенты, характеризующие структуру капитала и долгосрочную платежеспособность.

1. Коэффициент независимости (собственности) (стр. 1300/ стр. 1700).

Коэффициент независимости (финансовой устойчивости) на начало отчетного периода составлял 0,123 (363366 / 2965604), на конец отчетного периода 0,142 (369078 / 2597174), за отчетный период коэффициент независимости немного увеличился.

Коэффициенты деловой активности (оборачиваемости капитала).

1. Коэффициент оборачиваемости активов (рентабельность оборота) (выручка / активы).

Коэффициент оборачиваемости активов на начало периода составил 0,953 (2826910 / 2965604), на конец периода 1,031 (2677653/2597174). За отчетный год произошло увеличение коэффициента на 8,2%, что свидетельствует о том, что деловая активность Общества за отчетный год увеличилась.

2. Коэффициент оборачиваемости оборотных активов (выручка / оборотные активы).

Коэффициент оборачиваемости оборотных активов на начало отчетного периода составил 1,974 (2826910/1432254), на конец отчетного периода 2,686 (2677653/996957), за отчетный год произошло увеличение этого коэффициента на 36%, что также свидетельствует о повышении деловой активности Общества.

Коэффициенты доходности.

1.Рентабельность активов (Чистая прибыль/активы).

На начало периода рентабельность активов составила 0,016 (47257/2965604), на конец отчетного периода 0,002 (5712/2597174). За отчетный период рентабельность активов снизилась в 8 раз.

2. Рентабельность чистых активов (Чистая прибыль / средняя величина чистых активов).

Рентабельность чистых активов на начало периода составила 0,135 $[47257 / ((339109 + 363366) / 2)]$, на конец отчетного периода 0,016 $[5712 / ((369078 + 363366) / 2)]$.

Рентабельность чистых активов на конец отчетного периода снизилась в 8,4 раза.

3. Рентабельность собственного капитала (Чистая прибыль / собственный капитал).

Рентабельность собственного капитала на начало периода составила 0,130 (47257/363366), на конец отчетного периода 0,015 (5712/369078).

Рентабельность собственного капитала снизилась в 8,7 раза.

4. Рентабельность продаж (Чистая прибыль / выручка).

Рентабельность продаж на начало периода составила 0,017 (47257/2826910), на конец периода 0,002 (5712/2677653). За отчетный год рентабельности продаж снизилась в 8,5 раза.

Таким образом, за отчетный год мы видим снижение всех показателей доходности, что свидетельствует об ухудшении финансового состояния Общества за отчетный период по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Прочие коэффициенты, характеризующие финансовое состояние предприятия.

1.Коэффициент заемных средств (заемного капитала) (стр. 1500 /стр. 1700).

Коэффициент заемных средств на начало года составил 0,868 (2573676 / 2965604), на конец периода 0,833 (2163027/2597174).

Коэффициент заемных средств характеризует структуру средств Общества, с точки зрения заемных средств, он не должен быть более 0,3.

Коэффициент заемных средств на конец отчетного периода незначительно снизился, но он, по-прежнему, выше нормативного, что свидетельствует о недостатке собственных средств у Общества.

2. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств (коэффициент финансовой зависимости) (стр. 1500 / стр. 1300).

Данный коэффициент показывает, сколько заемных средств приходится на 1 рубль собственных. За критическое значение данного показателя принимают - 0,7. Если показатель превышает эту величину, то финансовая устойчивость предприятия ставится под сомнение. В нашем случае, этот показатель на начало периода составил 7,1 (2573676/363366), на конец отчетного периода показатель составил 5,9 (2163027/369078), т.е. за отчетный период коэффициент финансовой зависимости снизился на 17%, но он, по-прежнему, значительно превышает критическое значение.

3. Коэффициент мобильности (маневренности) собственных средств (стр.1300-стр.1100/стр.1300)

Нормативное значение данного коэффициента 0,2-0,5. Чем выше показатель, тем больше финансовых возможностей у предприятия.

Коэффициент мобильности за отчетный год не рассчитывается в связи с отсутствием у общества собственных средств.

4. Коэффициент соотношения внеоборотных и собственных средств (стр. 1100/стр. 1300). Он характеризует степень обеспеченности внеоборотных активов собственными средствами. Примерное значение этого показателя 0,5-0,8. За предыдущий год коэффициент составил 4,2 (1533350/363366), за отчетный год коэффициент составил 4,3 (1600217/369078), за отчетный период показатель незначительно увеличился, и он, по-прежнему, значительно превышает критическое значение.

Общество использует привлеченные средства (заемные средства, кредиторская задолженность) для формирования внеоборотных активов, что вполне оправдано при явном недостатке реальных денежных средств.

5. Коэффициент соотношения производственных активов и стоимости имущества (стр. 1150+стр. 1210/стр.1600).

Минимальное нормативное значение этого показателя 0,5.

На начало отчетного периода данный коэффициент составил 0,531 (1514777+59994/2965604), а на конец периода 0,628 (1559698+70209/2597174), за отчетный период значение показателя увеличилось на 18%, что свидетельствует о повышении производственных возможностей у Общества за отчетный период, значение этого показателя соответствует нормативному.

6. Коэффициент чистой выручки исчисляется отношением суммы чистой прибыли и амортизационных отчислений к выручке от реализации продукции, работ и услуг.

За предыдущий год коэффициент чистой выручки составил 0,060 [(47257+123049)/2826910], т.е. на каждый рубль реализованных в предыдущем отчетном периоде продукции, работ, услуг, приходилось 6 коп. чистой выручки. За отчетный год данный коэффициент снизился на 23,3% и составил 0,046 [(5712+116755)/2677653], т.е. за отчетный год на каждый рубль реализованной продукции приходится 4,6 коп. чистой выручки.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

А.И.Лавринец

Н.М. Лезнова

26 марта 2021 г.