

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
ООО «Абаканская СЭС»  
за 2020 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: info@intercom-audit.ru  
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «Абаканская СЭС»

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Абаканская СЭС» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Абаканская СЭС»; ОГРН 1141901001406; местонахождение: 655016, Российская Федерация, Республика Хакасия, город Абакан, проспект Дружбы Народов, дом 9, офис 203), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «Абаканская СЭС» (далее – «Организация») по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

**Основание для выражения мнения**

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

**Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою

деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Заместитель руководителя  
департамента аудита организаций  
(квалификационный аттестат аудитора  
№02-000214 от 28.08.2012, срок действия не ограничен)



О.В. Карякина

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;

местонахождение: 125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

15 марта 2021 года

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2020 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "АБАКАНСКАЯ СЭС"</b>	Форма по ОКУД	Коды <b>0710001</b>		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2020</b>
Вид экономической деятельности	<b>Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности</b>	по ОКПО	<b>26653745</b>		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность</b>	ИНН	<b>1901118465</b>		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	<b>35.11.4</b>		
Местонахождение (адрес)	<b>655016, Хакасия Респ, Абакан г, Проспект Дружбы Народов, дом № 9, офис 203</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>12300</b>	<b>16</b>	
		по ОКЕИ	<b>384</b>		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
**ООО "ИНТЕРКОМ-АУДИТ"**

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	<b>7729744770</b>
ОГРН/ ОГРНИП	<b>1137746561787</b>

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
1.	Нематериальные активы	1110	-	-	-
1.	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
1.	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
1.	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.	Основные средства	1150	423 407	490 757	558 968
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.	Финансовые вложения	1170	-	-	-
П-3.17.	Отложенные налоговые активы	1180	16 546	21 562	200 000
П-3.5	Прочие внеоборотные активы	1190	55	7	24 027
	Итого по разделу I	1100	440 008	512 326	782 996
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.	Запасы	1210	311	589	6 093
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	13 970	18 569	128 752
3.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
П-3.15.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 836	4 060	4 647
	Прочие оборотные активы	1260	4 954	4 954	4 954
	Итого по разделу II	1200	24 071	28 172	144 446
	<b>БАЛАНС</b>	1600	464 079	540 498	927 442



Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
П-3.8.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	191 160	191 160	191 160
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
П-3.8.	Резервный капитал	1360	1 524	-	-
П-3.8.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	104 871	81 153	50 665
	Итого по разделу III	1300	297 555	272 313	241 825
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
П-3.10.	Заемные средства	1410	-	-	308 384
П-3.17.	Отложенные налоговые обязательства	1420	33 951	37 964	35 152
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	117 792	-	-
	Итого по разделу IV	1400	151 743	37 964	343 536
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	12 778	229 797	341 072
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	2 003	424	1 009
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	14 781	230 221	342 081
	<b>БАЛАНС</b>	1700	464 079	540 498	927 442

Руководитель



Абрамичев Михаил  
Вячеславович

(подпись)

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "АБАКАНСКАЯ СЭС"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
Идентификационный номер налогоплательщика	<b>Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности</b>	по ОКПО	26653745
Вид экономической деятельности	<b>Общество с ограниченной ответственностью</b>	ИНН	1901118465
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>ответственностью / Частная собственность</b>	по ОКВЭД 2	35.11.4
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	12300   16
		по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
П-3.16.	Выручка	2110	149 586	154 250
6.	Себестоимость продаж	2120	(102 905)	(89 851)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	46 681	64 399
6.	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(9 761)	(8 368)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	36 920	56 031
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
П-3.16.	Проценты к получению	2320	164	16 468
П-3.16.	Проценты к уплате	2330	-	(17 350)
П-3.16.	Прочие доходы	2340	1 046	9 132
П-3.16.	Прочие расходы	2350	(6 589)	(26 158)
П-3.16.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	31 541	38 123
П-3.17.	Налог на прибыль	2410	(6 285)	(7 635)
	в том числе:			
П-3.17.	текущий налог на прибыль	2411	(5 309)	(2 357)
П-3.17.	отложенный налог на прибыль	2412	(976)	(5 278)
П-3.16.	Прочее	2460	(14)	-
	в том числе:			
П-3.17.	Чистая прибыль (убыток)	2400	25 242	30 488

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	25 242	30 488
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

**Абрамичев Михаил  
Вячеславович**

(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2020
26653745	
ИНН 1901118465	
35.11.4	
12300	16
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация Общество с ограниченной ответственностью "АБАКАНСКАЯ СЭС"

Идентификационный номер налогоплательщика

Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельностью по обеспечению их работоспособности

Вид экономической деятельности

Организационно-правовая форма / форма собственности

Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

по ОКЕИ

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	191 160	-	-	-	50 665	241 825
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	30 488	30 488
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	X	X	30 488	30 488
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	-	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Убыток							
переоценка имущества	3221	X	X	X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X		X		
уменьшение количества акций	3224				X		
реорганизация юридического лица	3225				X		
Дивиденды	3226						
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3230	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3240	X	X	X			X
За 2020 г.	3200	191 160				81 153	272 313
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	25 242	25 242
в том числе:							
чистая прибыль							
переоценка имущества	3311	X	X	X	X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X		X		
Дополнительный выпуск акций	3313	X	X		X		
увеличение номинальной стоимости акций	3314						
реорганизация юридического лица	3315				X		
Уменьшение капитала - всего:	3316	-	-	-	-	-	X
в том числе:	3320	-	-	-	-	-	-
Убыток							
переоценка имущества	3321	X	X	X	X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X		X		
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X		X		
уменьшение количества акций	3324				X		
реорганизация юридического лица	3325				X		
Дивиденды	3326						
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3330	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3340	X	X	X	1 524	(1 524)	X
Итого	3300	191 160			1 524	104 871	297 555

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

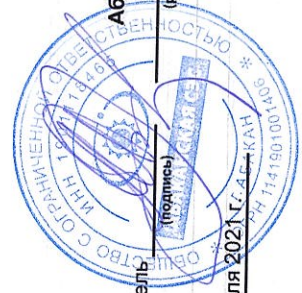
Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	241 850	30 484	272 334
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	(25)	4	(21)
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	241 825	30 488	272 313
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	50 690	30 484	81 174
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	(25)	4	(21)
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	50 665	30 488	81 153
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	191 160	-	191 160
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	191 160	-	191 160

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	297 555	272 313	241 825

Руководитель  
**Абрамичев Михаил Вячеславович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



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

Организация	<b>Общество с ограниченной ответственностью "АБАКАНСКАЯ СЭС"</b>	Дата (число, месяц, год)	31   12   2020
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710005
		по ОКПО	26653745
		ИНН	1901118465
Вид экономической деятельности	<b>Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности</b>	по ОКВЭД 2	35.11.4
Организационно-правовая форма / форма собственности	<b>Общество с ограниченной ответственностью</b> / <b>Частная собственность</b>	по ОКОПФ / ОКФС	12300   16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	151 039	163 090
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	150 599	162 885
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	229	203
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	211	2
Платежи - всего	4120	(65 916)	(180 200)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(15 273)	(10 738)
в связи с оплатой труда работников	4122	(8 393)	(10 169)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(113 476)
налога на прибыль организаций	4124	(1 295)	(2 676)
	4125	-	-
отчисления во внебюджетные фонды	4126	(2 357)	(2 794)
прочие платежи	4129	(38 598)	(40 347)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	85 123	(17 110)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	309 095
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	200 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	109 095
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(84 347)	(80 305)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(84 347)	(80 305)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84 347)	228 790

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	(212 267)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	-	-
прочие платежи	4323	-	(212 267)
прочие платежи	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(212 267)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>776</b>	<b>(587)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>4 060</b>	<b>4 647</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>4 836</b>	<b>4 060</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Абрамичев Михаил  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		начислено амортизации	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

**1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью**

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

**1.4. Наличие и движение результатов НИОКР**

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



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

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

Руководитель  
 15 февраля 2021 г.

Абрамичев Михаил  
 Вячеславович  
 (расшифровка подписи)



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020 г.	617 926	(199 347)	1 442	-	(68 731)	-	-	-	619 368	(268 078)
в том числе:	5210	за 2019 г.	617 530	(130 740)	396	-	(68 607)	-	-	-	617 926	(199 347)
Здания	5201	за 2020 г.	10 990	(1 459)	-	-	(522)	-	-	-	10 990	(1 981)
	5211	за 2019 г.	10 990	(937)	-	-	(522)	-	-	-	10 990	(1 459)
Сооружения	5202	за 2020 г.	122 355	(42 214)	-	-	(14 636)	-	-	-	122 355	(56 850)
	5212	за 2019 г.	122 355	(27 580)	-	-	(14 634)	-	-	-	122 355	(42 214)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020 г.	392 393	(155 333)	1 234	-	(53 418)	-	-	-	393 627	(208 751)
	5213	за 2019 г.	391 997	(102 016)	396	-	(53 317)	-	-	-	392 393	(155 333)
Земельные участки	5204	за 2020 г.	91 166	-	-	-	-	-	-	-	91 166	-
	5214	за 2019 г.	91 166	-	-	-	-	-	-	-	91 166	-
Транспортные средства	5205	за 2020 г.	716	(224)	-	-	(89)	-	-	-	716	(313)
	5215	за 2019 г.	716	(134)	-	-	(90)	-	-	-	716	(224)
Другие виды основных средств	5206	за 2020 г.	306	(117)	208	-	(66)	-	-	-	514	(183)
	5216	за 2019 г.	306	(73)	-	-	(44)	-	-	-	306	(117)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	Резерв под снижение стоимости незавершенного капитального строительства
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	72 178	1 442	-	(1 442)	72 178	(61)
	5250	за 2019 г.	72 178	396	-	(396)	72 178	-
в том числе:	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-
	5251	за 2019 г.	-	396	-	(396)	-	-
Оборудование, не требующее монтажа	5242	за 2020 г.	72 178	1 234	-	(1 234)	72 178	(61)
	5252	за 2019 г.	72 178	-	-	-	72 178	-
Другие виды основных средств	5243	за 2020 г.	-	208	-	(208)	-	-
	5253	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	50	50	127
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
 15 февраля 2021 г.

Абрамичев Михаил  
 Вячеславович  
 (расшифровка подписи)

(подпись)  
 Г.АБАКАВ  
 \* ОГРН 1141901001406 \*

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займ выданный	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Займ выданный	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	200 000	-	-	(200 000)	-	-	-	-	-

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель  
15 февраля 2021 г.

Абрамичев Михаил  
Вячеславович  
(расшифровка подписи)



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


Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	589	-	1 052	(1 330)	-	-	-	-	311	-
	5420	за 2019 г.	6 093	-	9 352	(14 856)	-	X	-	-	589	-
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	578	-	1 003	(1 320)	-	-	341	-	261	-
	5421	за 2019 г.	6 089	-	9 335	(14 846)	-	-	5 927	-	578	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	1	-	7	(7)	-	-	-	-	1	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020 г.	10	-	49	(10)	-	-	-	-	49	-
	5427	за 2019 г.	3	-	10	(3)	-	-	-	-	10	-
	5408	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 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 в том числе:	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего в том числе:	5441 5445 5446	- - -	- - -	- - -

Руководитель  
15 февраля 2021 г.

**Абрамичев Михаил Вячеславович**  
(подпись) (расшифровка подписи)





## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

## 5.1. Наличие и движение Дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода							
			На начало года		поступление						выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по оплате)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	3 746	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 746	(3 746)	
в том числе:	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	3 652	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 652	(3 652)
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16	(16)
	5505	за 2019 г.	-	-	78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78	(78)
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	22 241	(3 672)	12 117	-	-	-	(20 386)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 972	(2)
в том числе:	5530	за 2019 г.	132 447	(3 695)	21 673	-	-	-	(131 877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 241	(3 672)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	15 676	(3 571)	11 698	-	-	-	(15 694)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 680	(2)
Авансы выданные	5531	за 2019 г.	15 780	(3 608)	15 207	-	-	-	(15 310)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15 676	(3 571)
Прочая	5512	за 2020 г.	555	(18)	105	-	-	-	(539)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	121	-
	5532	за 2019 г.	316	-	539	-	-	-	(300)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	555	(18)
	5513	за 2020 г.	6 010	(83)	314	-	-	-	(4 153)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 171	-
	5533	за 2019 г.	116 351	(87)	5 927	-	-	-	(116 267)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 010	(83)
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	22 241	(3 672)	15 863	-	-	-	(20 386)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	17 718	(3 748)
	5520	за 2019 г.	132 447	(3 695)	21 673	-	-	-	(131 877)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22 241	(3 672)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

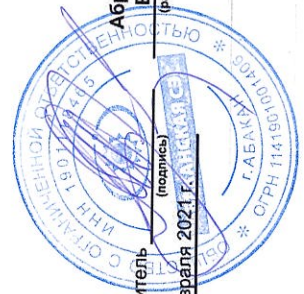
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего:		3 786	38	3 839	166	-	-
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	3 670	16	3 584	23	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	38	22	153	135	-	-
прочая	5543	78	-	92	8	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисание на финансовый результат	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	выбыло							
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117 792	
в том числе:																
кредиты	5571	за 2019 г.	308 384	-	-	-	(308 384)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2019 г.	308 384	-	-	-	(308 384)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5555	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	229 797	8 594	-	(107 811)	(10)	(117 792)	-	-	-	-	-	-	-	12 778
в том числе:																
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5580	за 2019 г.	341 072	13 995	-	(125 270)	-	(117 792)	-	-	-	-	-	-	-	229 797
	5561	за 2020 г.	217 270	803	-	(99 478)	-	(117 792)	-	-	-	-	-	-	-	803
	5581	за 2019 г.	310 436	1 478	-	(94 644)	-	(117 792)	-	-	-	-	-	-	-	217 270
авансы полученные	5562	за 2020 г.	34	-	-	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7
	5582	за 2019 г.	48	34	-	(48)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2019 г.	12 174	7 393	-	(7 997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 570
	5583	за 2019 г.	11 990	12 174	-	(11 990)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12 174
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г.	319	398	-	(309)	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-	398
	5586	за 2019 г.	18 598	309	-	(18 588)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	319
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2020 г.	229 797	8 594	-	(107 811)	(10)	(117 792)	-	-	-	-	-	-	-	130 570
	5570	за 2019 г.	649 456	13 995	-	(433 654)	-	(117 792)	-	-	-	-	-	-	-	229 797

## 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	448	648	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	420	597	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	4	41	-
Расчеты с прочими кредиторами	5593	24	10	-

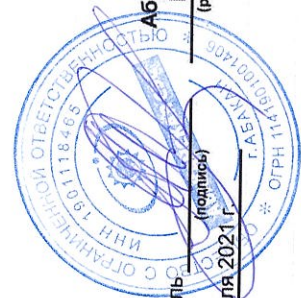


Руководитель  
Абрамичев Михаил  
Вячеславович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

**6. Затраты на производство**

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	783	3 017
Расходы на оплату труда	5620	9 727	9 427
Отчисления на социальные нужды	5630	2 662	2 670
Амортизация	5640	68 731	68 607
Прочие затраты	5650	30 763	14 498
Итого по элементам	5660	112 666	98 219
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	112 666	98 219



Руководитель **Абрамичев Михаил Вячеславович**  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	424	2 532	(953)	-	2 003
в том числе:						
Резерв на предстоящую оплату отпусков	5701	320	848	(719)	-	449
Страховые взносы на оплату предстоящих отпусков	5702	86	228	(216)	-	98
Оценочное обязательство по судебным искам	5703	18	-	(18)	-	-
Резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год	5704	-	1 133	-	-	1 133
Страховые взносы во ВБФ на резерв предст. расходов на выплату вознаграждения по итогам за текущий год	5705	-	323	-	-	323

Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

15 февраля 2021 г.

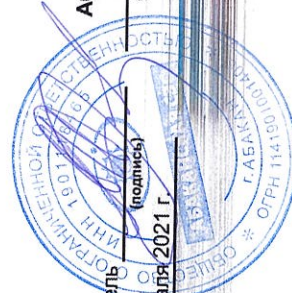
Абрамичев Михаил  
 Вячеславович  
 (расшифровка подписи)



**8. Обеспечения обязательств**

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

Руководитель  
**Абрамичев Михаил Вячеславович**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)  
 15 февраля 2021 г.

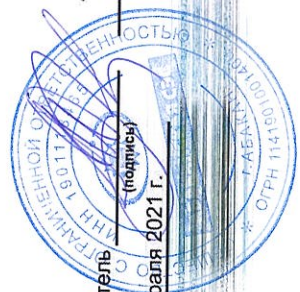


## 9. Государственная помощь

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

Руководитель  
Абрамичев Михаил  
Вячеславович  
(подпись)  
(расшифровка подписи)

15 февраля 2021 г.



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

**ООО «Абаканская СЭС»**

**за 2020 г.**



## **1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ**

### **1.1. Общая информация**

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Абаканская СЭС». Сокращенное наименование – ООО «Абаканская СЭС».

ИНН 1901118465

КПП 190101001

Юридический адрес: 655016, Республика Хакасия, г. Абакан, Проспект Дружбы Народов, дом 9, офис 203.

Фактический адрес: 655016, Республика Хакасия, г. Абакан, Проспект Дружбы Народов, дом 9, офис 203.

Дата государственной регистрации: 3 апреля 2014 года, ОГРН 1141901001406.

Среднесписочная численность работников Общества по состоянию на 31.12.2020г. составила 10 человек; по состоянию на 31.12.2019 – 15 человек.

### **1.2. Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности является:

- Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению их работоспособности; Сведения о дополнительных видах деятельности:
- Производство электроэнергии;
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- Распределение электроэнергии.  
а также любые другие виды хозяйственной деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации, в соответствии с целью своей деятельности.

### **1.3. Филиалы и представительства Общества**

Общество не имеет филиалов и представительств.

### **1.4. Структура уставного капитала, основные участники**

Уставный капитал организации составляет 191 160 000 руб.

Единственным участником Общества является Акционерное общество «Красноярская ГЭС», ИНН 2446000322, ОГРН 1022401253016. В Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице учредителе (участнике) ООО «Абаканская СЭС» 03.04.2014 внесена запись за государственным номером 1141901001406. Размер доли учредителя (участника) в процентах - 100.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2020г. полностью оплачен учредителем (участником).

### **1.5. Информация об органах управления**

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган Общества).
- Общее собрание участников.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Общим собранием участников в соответствии с Уставом может быть избрана ревизионная комиссия.

На основании Решения Единственного участника от 20.03.2020г. на должность генерального директора ООО «Абаканская СЭС» назначен Абрамичев Михаил Вячеславович на срок с 01.04.2020 по 31.03.2021г. В период с 01.01.2020 по 31.03.2020 генеральным директором был назначен Абрамичев Михаил Вячеславович.

#### **1.6. Информация об аудиторе**

Аудитором Общества в 2020 году является ООО «Интерком-Аудит», зарегистрированное по адресу: 125040, г. Москва, 3-я улица Ямского поля, дом 2, корпус 13, этаж 7, помещение XV, комната 6.

#### **1.7. Сведения о дочерних и зависимых обществах**

Организация не имеет дочерних и зависимых обществ.

#### **1.8. Основа составления бухгалтерского учета**

Ведение бухгалтерского учёта и составление бухгалтерской отчётности в Обществе осуществляется в соответствии с нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Планом счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, Положениями о бухгалтерском учете и отчетности, действующими в Российской Федерации, другими нормативными актами РФ, составляющими систему нормативного регулирования бухгалтерского учета в Российской Федерации.

Имущество и обязательства Общества обособлены от имущества и обязательств участников Общества, государства, других организаций. Взаимоотношения между Обществом и участниками Общества регулируются на основе действующих законодательных актов и договоров между ними.

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

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

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

На основании ч. 8 ст. 13 Закона № 402-ФЗ бухгалтерская отчетность, включая пояснения, считается составленной после того, как ее подписал на бумажном носителе Генеральный директор.

В целях формирования полного представления о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении, в пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества включена соответствующая дополнительная информация.

В пояснениях представлены сведения об учетной политике Общества, обеспечивающие пользователей дополнительными данными, которые не отражены в бухгалтерском балансе и отчет о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, случаи существенных отступлений, отсутствуют.

## 2. ОСНОВНЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности» в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

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

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

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

В 2020 году бухгалтерский учет в организации осуществляется специализированной организацией ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго» по договору №02/15 от 01.07.2015г.

Учетная политика на 2020 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 31 декабря 2019 г. №75.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

### 2.1. Изменения в учетной политике

В Учетную политику на 2020 год существенные изменения не вносились по сравнению с Учетной политикой на 2019 год.

### 2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2020 году не выявлено.

### 2.3. Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности

В связи с изменениями в ПБУ-18/02, вступившими в силу с 01.01.2020, постоянные разницы, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета признаются временными. Поэтому в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала внесены изменения ретроспективным методом за предыдущие периоды.

Изменения приведены в таблицах:

Бухгалтерский баланс

в тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	до корректировок		разница	после корректировок		разница	пояснения
	до корректировок	после корректировок		до корректировок	после корректировок		
	На 31.12.2019г.			На 31.12.2018г.			
Строка 1370	81 174	81 153	-21	50 690	50 665	-25	Ретроспективное изменение постоянных разниц на временные, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета
Строка 1300	272 334	272 313	-21	241 850	241 825	-25	
Строка 1420	37 943	37 964	+21	35 127	35 152	+25	
Строка 1400	37 943	37 964	+21	343 511	343 536	+25	

Отчет о финансовых результатах

в тыс. руб.

Строка отчета о финансовых результатах	до корректировок		разница	пояснения
	до корректировок	после корректировок		
	За 2019г.			Ретроспективное изменение постоянных разниц на временные, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета
Строка 2412	-5 282	-5 278	+4	
Строка 2400	30 484	30 488	+4	
Строка 2500	30 484	30 488	+4	

Отчет об изменениях капитала

в тыс. руб.

Строка отчета об изменениях капитала	до корректировок		после корректировок		разница	пояснения
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.						Ретроспективное

Строка 3100	50 690	241 850	50 665	241 825	-25	изменение постоянных разниц на временные, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета
<i>За 2019 г.</i>						
Строка 3210	30 484	30 484	30 488	30 488	+4	
<i>Величина капитала на 31 декабря 2019 г.</i>						
Строка 3200	81 174	272 334	81 153	272 313	-21	

Строка отчета об изменени ях капитала	до корректи ровок	после корректиро вок	разни ца	до коррект ировок	после коррект ировок	разни ца	пояснения
Строка 3600	272 334	272 313	-21	241 850	241 825	-25	Ретроспективное изменение постоянных разниц на временные, возникшие в результате применения различного порядка оценки первоначальной стоимости активов для целей бухгалтерского и налогового учета

### 3. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### 3.1. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ПБУ 6/01 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 №26н (в редакции от 16.05.2016).

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость основных средств Общества определяется, исходя из способа их поступления.

Основные средства могут быть приобретены за плату, созданы или изготовлены самим Обществом, внесены в счет вклада в уставный капитал Общества, получены безвозмездно, получены по договорам, предусматривающим оплату неденежными средствами.

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

Активы, в отношении которых выполняются следующие условия:

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

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

в) организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;

г) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;

принимаются к бухгалтерскому учету в составе основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств», и стоимостью не более 40 000 руб. (включительно) за единицу, отражаются в бухгалтерском учете в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации Общества осуществляет надлежащий контроль их движения на забалансовом счете пообъектно в разрезе материально ответственных лиц. Списание с забалансового счета осуществляется на основании документов на списание.

Амортизация основных средств по всем группам начисляется линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сроком полезного использования является период, в течение которого использование объекта основных средств приносит экономические выгоды (доход) организации. Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с указаниями изготовителя, предполагаемой производительностью или мощностью применения;
- ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количество смен и пр.), естественных условий, влияния агрессивной среды и системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).

Основные производственные фонды ООО «Абаканская СЭС» состоят из:

- собственных;
- арендованных.

В 2020 году произошли следующие изменения стоимости основных средств в разбивке по группам:

в тыс. руб.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации	Выбытие	Списание амортизации	Стоимость	Амортизация	Остаточная стоимость
Здания	10990	(1459)	9531	-	(522)	-	-	10990	(1981)	9009
Сооружения	122355	(42214)	80140	-	(14636)	-	-	122355	(56850)	65505
Машины и оборудование (кроме офисного)	392393	(155333)	237061	1234	(53418)	-	-	393627	(208751)	184876
Земельные участки	91166	0	91166	-	-	-	-	91166	0	91166
Транспортные средства	716	(224)	492	-	(89)	-	-	716	(313)	224
Другие виды основных средств	306	(117)	189	208	(66)	-	-	514	(183)	331
<b>Итого</b>	<b>617 926</b>	<b>(199 347)</b>	<b>418 579</b>	<b>1 442</b>	<b>(68 731)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>619 368</b>	<b>(268 078)</b>	<b>351 290</b>

в тыс.руб.

<b>Остаточная стоимость основных средств на начало года</b>	<b>2020 год</b>	<b>2019 год</b>
	<b>418 579</b>	<b>486 790</b>
<b>Увеличение стоимости основных средств, всего</b>	<b>1 442</b>	<b>396</b>
в том числе поступило новых	1 442	396
<b>Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего</b>	<b>(68 731)</b>	<b>(68 607)</b>
в том числе за счет:		
продажи основных средств	0	0
списания основных средств	0	0
начисленная амортизация	(68 731)	(68 607)
прочее		
<b>Стоимость основных средств на конец года</b>	<b>351 290</b>	<b>418 579</b>

Коэффициент износа ОС в целом по Обществу составил 43%.

В состав строки 1150 баланса «Основные средства» входят вложения во внеоборотные активы – это незавершенные капитальные вложения в сумме 72 178 тыс. руб. По двум объектам незавершенного строительства начислен резерв в размере 100% под снижение стоимости незавершенного капитального строительства на сумму 61 тыс. руб.

Приказом №44 от 29.08.2019г. запущена программа реализации плана реструктуризации неиспользованных объектов незавершенного строительства и земельных участков, находящихся на балансе ООО «Абаканская СЭС». В период вспышки распространения коронавирусной инфекции работы были приостановлены, но в настоящее время ведутся работы по проведению оценки объектов, размещению объявлений на торговой площадке о продаже объектов, поиску покупателей и т.д.

ООО «Абаканская СЭС» арендует имущество, числящее на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» у нижеследующих контрагентов:

в тыс.руб.

№ п/п	Контрагент	Балансовая стоимость	Примечание
1	ООО «СаянТурСервис»	50	аренда
	<b>ВСЕГО:</b>	<b>50</b>	

### 3.2. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

### 3.3. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2020 г. у Общества финансовые вложения отсутствуют.

### 3.4. Сырье и материалы

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

За единицу бухгалтерского учета запасов Общество принимает номенклатурный номер.

В соответствии с Учетной политикой поступление товарно-материальных ценностей и инвентаря производится по фактической себестоимости, исходя из фактически произведенных затрат на их приобретение и изготовление.

В бухгалтерском учете поступление материалов и инвентаря отражалось в учете с

использованием субсчетов счета 10 «Сырье и материалы».

Все операции по поступлению и движению МПЗ отражались на момент их поступления вне зависимости от наличия первичных документов.

Отпуск материалов в производство осуществляется по средней себестоимости, которая определяется в момент отпуска материалов (скользящая оценка).

При передаче в эксплуатацию инвентаря и хозяйственных принадлежностей, а также активов, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные п.4 ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимость которых не более 40 тысяч рублей (включительно), Общество не осуществляет их контроль.

Сведения о движении материалов приведено в таблице:

Счет	Остатки на 31.12.2019г.	Обороты за период		Остатки на 31.12.2020г.	Увеличение/уменьшение остатков по сравнению с 31.12.2019г.
		поступление	выбытие		
<b>10 «Материалы»</b>	<b>578</b>	<b>1 344</b>	<b>1 661</b>	<b>261</b>	<b>-317</b>
10.01 «Сырье и материалы»	0	262	252	10	+10
10.03 «Топливо»	3	20	19	4	+ 1
10.05 «Запасные части»	0	249	31	218	+218
10.06 «Прочие материалы»	504	39	532	11	-493
10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	13	193	206	0	0
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	0	283	283	0	0
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	58	279	319	18	- 128
10.15 «Электроэнергия на собственные, производственные и хозяйственные нужды»	0	19	19	0	0

По состоянию на 31.12.2020 года наблюдается уменьшение остатков материалов на 317 тыс. руб.

В соответствии с приказом от 15.10.2020г. №60 проведена годовая инвентаризация имущества. Результаты годовой инвентаризации имущества учтены при формировании годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2020г.

### 3.5. Расходы будущих периодов

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

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, программные продукты, расходы за регистрацию генерирующего объекта в реестре I-REC (для реализации зеленых сертификатов).

По состоянию на 31.12.2020 года краткосрочная часть расходов будущих периодов составляет 49 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года – 10 тыс. руб.; долгосрочная часть расходов будущих периодов на 31.12.2020 года составляет 55 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года - 7 тыс. руб.



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

### **3.6. Дебиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 года дебиторская задолженность составила 13 970 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло снижение дебиторской задолженности на 4 599 тыс. руб.

Снижение дебиторской задолженности связано с уменьшением переплаты по налогу на прибыль.

По состоянию на 31.12.2020 года крупнейшими дебиторами являются:

- ООО «Иркутская энергосбытовая компания» – 1 167 тыс. руб.;
- ПАО «РУСАЛ Братск» – 1 467 тыс. руб.;
- ООО «РУСАЛ Энерго» – 1 031 тыс.руб.;

По состоянию на 31.12.2019 года крупнейшими дебиторами были:

- ООО «Иркутская энергосбытовая компания» – 1 068 тыс. руб.;
- ПАО «РУСАЛ Братск» – 1 652 тыс. руб.;
- ООО «РУСАЛ Энерго» – 1 158 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой на 31.12.2020 года создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 3 748 тыс.руб.; по состоянию на 31.12.2019 года размер резерва составлял 3 672 тыс. руб.

### **3.7. Кредиторская задолженность**

По состоянию на 31.12.2020 года кредиторская задолженность Общества составила 130 570 тыс. руб., что на 99 227 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом.

Причиной снижения кредиторской задолженности является погашение задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2020 года являются:

- АО «Красноярская ГЭС» - 117 818 тыс. руб.;
- АО «ЦФР» – 409 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2019 года были:

- АО «Красноярская ГЭС» - 215 845 тыс. руб.;
- ООО «УСЦ ЕвроСибЭнерго» - 586 тыс. руб.

### **3.8. Капитал и резервы**

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

- уставный капитал – 191 160 тыс.руб;
- резервный капитал – 1 524 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль прошлых лет – 79 629 тыс.руб;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 25 242 тыс.руб.

По состоянию на 31.12.2019 года в составе собственного капитала учитывались:

- уставный капитал – 191 160 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль прошлых лет – 50 665 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль отчетного года – 30 488 тыс. руб.

### **3.9. Порядок создания резервов**

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

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;

- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снизилась – оснований для начислений данного резерва на 31.12.2020 года нет;
- резерв под обесценение финансовых вложений – оснований для начисления данного резерва в 2020 году нет.
- резерв под обесценение объектов незавершенного строительства.

Движение по резерву по сомнительным долгам за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.		
Отчетный период	Наименование движения	Сумма, тыс. руб.
Остаток на 01.01.2020 г.		3 672
Обороты за 2020 г.	Создан резерв по сомнительной задолженности	252
	Списано резерва по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет гашения дебиторской задолженности	176
	Списана дебиторская задолженность по истечению срока исковой давности за счет созданного резерва	0
Остаток на 31.12.2020 г.		3 748
в том числе	покупатели и заказчики	3 654
	авансы выданные	16
	прочие дебиторы	78

### 3.10. Кредиты и займы

В 2020 году Общество не пользовалось кредитами и займами.

### 3.11. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В 2020г. ООО «Абаканская СЭС» была зарегистрирована в реестре I-REC в целях реализации зеленых сертификатов в пределах объемов выработанной электроэнергии за год, полученной от Абаканской солнечной станции. В 2020г. отражены операции, выраженные в иностранной валюте, связанные с реализацией сертификатов на возобновляемую энергию. Объем реализованных сертификатов составил 6 750 евро с учетом НДС.

### 3.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами являются начисленные резервы на предстоящую оплату отпусков, резерву на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год, резервы по судебным искам и налоговым проверкам.

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

в тыс. руб.		
Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		406
Обороты за 2020 г.	Сформирован резерв на оплату отпусков	1 076

	Использован резерв на оплату отпусков	935
Остаток на 31.12.2020 г.		547

Движение по резерву на предстоящую выплату вознаграждения по итогам работы за текущий год за 2020 год приведено в таблице:

в тыс. руб.		
Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2020 г.		0
Обороты за 2020 г.	Сформирован резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за текущий год	1 456
	Использован резерв на выплату вознаграждений по итогам работы за текущий год	0
Остаток на 31.12.2020 г.		1 456

По состоянию на 31.12.2020г. по Обществу не выявлены незаконченные судебные иски с оценкой риска более 50%.

### 3.13. Корректировка отчётности за предыдущие периоды

Отчетность Общества за предыдущие периоды корректировалась. Информация указана в п. 2.3. «Существенные изменения начальных остатков бухгалтерской отчетности».

### 3.14. Прочие оборотные активы

На балансе Общества числятся недостачи от хищения в 2017г. материальных ценностей, полученных от разбора зданий, сооружений в размере 4 954 тыс. руб. Имеется судебное дело №А74-6813/2017 с ООО «Клин», задолженность по которому частично погашена и открыто новое дело №А74-12962/2019 о признании ООО «Клин» банкротом. Также ведется судебное разбирательство по делу №А74-14434/2019 к Стоянову В.Ю. о возмещении причиненных убытков, которое в настоящее время не закончено, подана апелляционная жалоба.

### 3.15. Денежные средства

По состоянию на 31.12.2020 года остатки денежных средств составляют 4 836 тыс. руб., из них:

- на расчетных счетах – 4 224 тыс. руб.;
- на валютных счетах – 612 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 года остатки денежных средств составляли 4 060 тыс. руб., из них:

- на расчетных счетах – 4 060 тыс. руб.;
- на валютных счетах – 0 тыс. руб.

### 3.16. Порядок формирования доходов и расходов

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

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

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

Общество признает доходами от обычных видов деятельности следующие поступления от:

- выполнения работ, оказания услуг для сторонних предприятий либо работников Общества;
- предоставление в аренду (субаренду) собственного (арендованного с учетом согласия Арендодателя) имущества, если данные доходы носят не разовый, а систематический характер.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- поступления, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- доходы по договорам цессии (уступке права требования);
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.

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

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

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

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

Расходы по обычным видам деятельности в Обществе формируют:

- расходы, связанные с приобретением сырья, материалов, товаров и иных материально-производственных запасов;
- расходы, возникающие непосредственно в процессе переработки (доработки) для целей выполнения работ и оказания услуг и их продажи;
- расходы по предоставлению имущества в аренду.

Общехозяйственные расходы Общества полностью признаются в текущем периоде как управленческие расходы и списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы» по видам деятельности пропорционально плановой выручке.

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных неденежных активов;
- расходы, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (включая проценты и иные доходы по ценным бумагам);
- проценты, начисленные за предоставление Обществу кредитов и займов, в случае если проценты не включаются в стоимость соответствующих активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;

- расходы по договорам цессии (уступке права требования);
- налоги и сборы, подлежащие уплате за счет финансовых результатов;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- затраты на производство, не давшие продукцию;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с коллективным договором;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий.
- Прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Структура отчета о финансовых результатах в целом по Обществу с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателя	в тыс. руб.		
	За январь-декабрь 2020г.	За январь-декабрь 2019г.	Абсолютное отклонение
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	149 586	154 250	-4 664
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	(102 905)	(89 851)	+13 054
Валовая прибыль	46 681	64 399	-17 718
Коммерческие расходы	0	0	0
Управленческие расходы	(9 761)	(8 368)	+1 393
<b>Прибыль (убыток) от продаж</b>	<b>36 920</b>	<b>56 031</b>	<b>-19 111</b>
Доходы от участия в других организациях	-	-	-
Проценты к получению	164	16 468	-16 304
Проценты к уплате	-	(17 350)	-17 350
Прочие доходы	1 046	9 132	-8 086
Прочие расходы	(6 589)	(26 158)	-19 569
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>31 541</b>	<b>38 123</b>	<b>-6 582</b>
Текущий налог на прибыль	(5 309)	(2 357)	+2 952
Отложенный налог на прибыль	(976)	(5 278)	-4 302
Прочее	(14)	0	+14
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>25 242</b>	<b>30 488</b>	<b>-5 246</b>

В 2020 году в сравнении с 2019 годом выручка от обычных видов деятельности и себестоимость, с учетом коммерческих и управленческих расходов, проданных товаров и оказанных услуг составила:

Структура (по видам)	в тыс. руб.			
	Доходы		Расходы	
	2020 год	2019 год	2020 год	2019 год
Аренда земельных участков	233	169	(121)	0
Мощность	142 382	147 870	(104 812)	0
Эксплуатационные услуги	41	152	(38)	0

Электроэнергия	6 432	6 059	(7 685)	(98 219)
Сертификаты на возобновляемую энергию	498	0	(10)	0
<b>ИТОГО</b>	<b>149 586</b>	<b>154 250</b>	<b>(112 666)</b>	<b>(98 219)</b>

Прочие доходы и расходы за 2020 год в сравнении с 2019 годом составляют:

Наименование статей прочих доходов/прочих расходов	в тыс. руб.	
	2020 год	2019 год
<b>Прочие доходы</b>	<b>1 046</b>	<b>9 132</b>
Госпошлина	6	0
Доходы от реализации МПЗ	770	8 533
Доходы в виде стоимости полученных материалов или иного имущества при ремонте основных средств	39	0
Оприходование ( списание) материально-производственных запасов, в том числе излишки инвентаризации, недостачи	0	517
Курсовые разницы	14	0
Прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году	133	0
Прочие доходы	0	58
Резерв по сомнительным долгам	0	23
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	84	1
<b>Прочие расходы</b>	<b>(6 589)</b>	<b>(26 158)</b>
Агентское вознаграждение за реализацию ТМЦ	(38)	0
Госпошлина	(43)	(183)
Единовременные поощрительные выплаты ППП, не НУ	0	(32)
Расходы от реализации МПЗ	(532)	(5 901)
Налог на землю	0	(10 874)
Налог на имущество	(5 491)	(6 860)
Представительские расходы	(1)	0
Прочие расходы	0	(33)
Прочие расходы на персонал, не НУ	(6)	(9)
Резерв по сомнительным долгам	(76)	0
Резерв под обесценение основных средств и НЗС, не НУ	(61)	0
Резерв по судебным искам	0	(18)
Списание НДС на расходы, не НУ	(1)	(1)
Судебные издержки	(282)	(273)
Убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году	(8)	0
Услуги банка	(40)	(41)
Членские и профсоюзные взносы, не НУ	(10)	0
Штрафы, пени, неустойки за нарушение договоров уплаченные и признанные должником	0	(1 933)

В 2020 году Общество получило доходы по процентам полученным, начисленные на остаток денежных средств по расчетному счету, в размере 164 тыс. руб. В 2019 году доходы по процентам полученным составляли 16 468 тыс. руб. за счет начисленных процентов по договору займа выданному, который был погашен в 2019 году.

Расходы по процентам к уплате в 2020 году отсутствуют. В 2019г. их размер составлял 17 350 тыс. руб. – это начисленные проценты по договору займа полученному, который был погашен в 2019г.

В 2020 году были признаны расходы по начисленным пени, штрафам по налогам и взносам в размере 14 тыс. руб. В 2019 годы таких расходов не было.

Итого за 2020 год прибыль до налогообложения составила 31 541 тыс. руб., что на 6 582 тыс. руб. меньше по сравнению с 2019 годом.

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) не оказало существенное влияние на деятельность Общества за 2020 год. Руководство Общества реализует ряд мероприятия для минимизации влияния возможных негативных факторов, в том числе оптимизацию расходов и оборотного капитала, проводит анализ капитальных затрат. В настоящее время Общество оценивает вероятность ухудшения показателей ликвидности как низкую. Дальнейшие операционные результаты могут зависеть от интенсивности и продолжительности пандемии.

### 3.17. Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль»

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

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Постоянные налоговые расходы (ПНР) и постоянные налоговые доходы (ПНД) в бухгалтерском учете отражаются на счете 99.02.3

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 16 546 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы при формировании резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете в сумме 16 тыс. руб.;
- формирования резервов предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату вознаграждений по итогам работы за год в сумме 401 тыс. руб. В налоговом учете по состоянию на 31.12.2020г. резерв на предстоящую оплату отпусков не создан;
- разницы по расходам будущих периодов на оплату труда в сумме 4 тыс. руб.;
- расходов будущих периодов (убытки прошлых лет) в бухгалтерском учете создан в сумме 16 113 тыс. руб.;
- разницы по резервам под незавершенное капитальное строительство в размере 12 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 33 951 тыс. руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 33 947 тыс. руб.
- разницы применения разных способов списания спецодежды в эксплуатацию для целей налогового и бухгалтерского учета в сумме 4 тыс. руб.

В 2020 году у Общества на счете 99.02.3 сформировано ПНР и ПНД на сумму 23 тыс. руб. ПНР и ПНД возникли в связи с наличием доходов, признаваемых в налоговом учете и не признаваемых в бухгалтерском учете, и расходов, признаваемых в бухгалтерском учете и не признаваемых в налоговом учете.

Расшифровка ПНР и ПНД приведена в таблице:

в тыс. руб.	
Виды расходов и доходов	ПНР (ПНД)
Прибыль прошлых лет	-27

Членские взносы	2
Детские новогодние подарки	1,2
Списание НДС на расходы	0,2
<b>ИТОГО</b>	<b>-23</b>

За 2020 год текущий налог на прибыль составил 5 309 тыс. руб., в 2019 году - 2 357 тыс. руб.

По результатам работы Общества за 2020 год получена чистая прибыль в размере 25 242 тыс. руб, что на 5 246 тыс. руб. меньше по сравнению с прошлым годом. Причиной тому является снижение объемов выручки и рост себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг.

#### 4. ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

##### 4.1. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 «Раскрытие информации о связанных сторонах» связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Операции со связанными сторонами в течение 2020 отчетного периода проводились в соответствии с взаимно согласованными договорными условиями.

Согласно ПБУ 11/2008 связанными сторонами ООО «Абаканская СЭС» являются:

- АО «Красноярская ГЭС» (единственный участник ООО «Абаканская СЭС» с долей участия, равной 100%, в сумме 191 160 000 руб.).

- Являясь дочерним зависимым Обществом, ООО «Абаканская СЭС» имеет связь как с единственным участником, так и с прочими дочерними зависимыми обществами, аффилированными лицами и связанными сторонами АО «Красноярская ГЭС».

- Единоличный исполнительный орган – в настоящее время генеральным директором является Абрамичев Михаил Вячеславович.

Дивиденды в 2020 году участнику Общества не выплачивались.

Информация о хозяйственных операциях за 2020 год, о сумме кредиторской задолженности по связанным сторонам на 31.12.2020 года представлена в таблице:

в тыс. руб.

Вид операции	Организация	Характер отношения	Кредиторская задолженность на 01.01.2020г	Возникновение обязательств в в 2020г.	Оплата в 2020г.	Кредиторская задолженность на 31.12.2020г.
Расчеты по ремонту оборудования	ООО «Красноярская ГЭС-инжиниринг»	влияние	0	1 361	1 361	0
Расчеты по аренде	ООО «Крамз-Авто»	влияние	112	1 200	1 185	127
Расчеты по консалтинговым услугам, инвестиционной деятельности	АО «Красноярская ГЭС»	влияние	215 845	315	98 342	117 818



Расчеты по консалтинговым услугам	АО «ЕвроСибЭнерго»	влияние	255	1 533	1 660	128
Расчеты по агентским услугам	ООО «Торговый дом ЕвроСибЭнерго»	влияние	0	46	43	3
Расчеты по консалтинговым услугам	ООО «Учетно-сервисный центр ЕвроСибЭнерго»	влияние	586	1 728	2 314	0
Расчеты по прочим услугам	ООО «РУСАЛ Медицинский центр»	влияние	0	28	15	13
<b>Итого:</b>			<b>216 798</b>	<b>6 211</b>	<b>104 920</b>	<b>118 089</b>

Информация о хозяйственных операциях за 2020 год, о сумме дебиторской задолженности по связанным сторонам на 31.12.2020 года представлена в таблице:

в тыс. руб.

Вид операции	Организация	Характер отношения	Дебиторская задолженность на 01.01.2020г.	Возникновение обязательств в 2020г.	Оплата в 2020г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2020г.
Расчеты за мощность	ООО «Иркутская Энергосбытовая компания»	влияние	1 068	10 902	10 803	1 167
Расчеты за мощность	ПАО «Иркутскэнерго»	влияние	7	77	84	0
Расчеты за прочие услуги	АО «Красноярская ГЭС»	влияние	9	0	9	0
Расчеты за мощность	ООО «МАРЭМ+»	влияние	68	1 194	1 174	88
Расчеты за мощность	ООО «ЕвроСибЭнерго-Гидрогенерация»	влияние	3	0	3	0
Расчеты за мощность	ООО «Байкальская энергетическая компания»	влияние	0	22	12	10
Расчеты за мощность	ПАО «РУСАЛ Братск»	влияние	1 652	26 520	26 705	1 467
Расчеты за мощность	АО «РУСАЛ Новокузнецк»	влияние	215	3 667	3 683	199
Расчеты за мощность	АО «РУСАЛ Саяногорск»	влияние	859	13 752	13 844	767
Расчеты за мощность	ООО «РУСАЛ Энерго»	влияние	1 158	18 691	18 818	1 031
<b>Итого:</b>			<b>5 039</b>	<b>74 825</b>	<b>75 135</b>	<b>4 729</b>

В 2020 году размер вознаграждения основного управленческого персонала составил 6 651 тыс. руб. в соответствии с условиями действующих трудовых договоров. По итогам 2019 года размер вознаграждения составлял 5 517 тыс. руб.

#### 4.2. Информация о бенефициаре

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

В соответствии с пунктом 2 статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – «закон № 115-ФЗ») обязанность юридических лиц располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений, предусмотренных абзацем вторым подпункта 1 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, не распространяется на лиц, указанных в абзацах 2-5 подпункта 2 пункта 1 статьи 7 закона № 115-ФЗ, в том числе на эмитентов ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, которые раскрывают информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах.

Информация о МКПАО «ЭН+ ГРУП» доступна на информационных ресурсах в сети Интернет, используемых им для раскрытия информации в соответствии с законодательством Российской Федерации: на странице уполномоченного информационного агентства Интерфакс-ЦРКИ (<https://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=37955>); и на корпоративном сайте МКПАО «ЭН+ ГРУП» ([www.enplusgroup.com](http://www.enplusgroup.com)).»

#### **4.3. Информация о государственной помощи**

В 2020 году Общество не получало государственной помощи.

#### **4.4. Информация об участии в совместной деятельности**

Общество в совместной деятельности не участвует.

#### **4.5. Информация по сегментам**

Общество не ведет свою деятельность по сегментам.

#### **4.6. События после отчетной даты**

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

#### **4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

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

- выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

У Общества в 2020 году отсутствуют факты хозяйственной деятельности свыше 1 000 тыс. руб., в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность.

**Перечень находящихся на рассмотрении судов исков по состоянию на**

**31.12.2020 г. в пользу ООО «Абаканская СЭС» к дебиторам (кредиторам):**

Исков более 1 000 тыс. руб. нет.

**Перечень исков дебиторов (кредиторов) к ООО «Абаканская СЭС», удовлетворенных судом и непогашенных полностью или частично по состоянию на 31.12.2020 г.:**

Исков более 1 000 тыс. руб. нет.

**Перечень находящихся по состоянию на 31.12.2020 г. на рассмотрении судов исков дебиторов (кредиторов) к ООО «Абаканская СЭС»:**

Исков более 1 000 тыс. руб. нет.

#### **4.8. Информация по прекращаемой деятельности**

Общество прекращение своей деятельности не планирует в 2021 и последующих годах.

Генеральный директор  
15 февраля 2021г.



**Абрамичев М.В.**