

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 8

ООО «ЛИДЕР АУДИТ»

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

**Федерального государственного унитарного предприятия
«Энергетик»
за 2020 г.**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Учредителям Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик» (ОГРН 1025404355294, 630526, Новосибирская область, Новосибирский район, сельсовет Мичуринский, проезд Автомобилистов, 1а), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020г.
- отчета о финансовых результатах за 2020г.
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за 2020г.
 - отчета о движении денежных средств за 2020г.
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020г., включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик» 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 согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации (Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов) и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности

Мы обращаем внимание на пункт 10.5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в котором указано, что Федеральное государственное унитарное предприятие «Энергетик»:

- участвует в судах в качестве ответчика по причине несвоевременной оплаты задолженности контрагенту ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск». Просроченная кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 года составила 140 266 тыс. руб. Наличие неисполненных требований указывает на наличие признаков банкротства Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик».

- Федеральное государственное унитарное предприятие «Энергетик» распоряжением Правительства РФ от 26.12.2020 № 3573-р включено в перечень федеральных государственных унитарных предприятий, планируемых к приватизации в 2020 – 2022 годах.

Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик» продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица 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 аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица, 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.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Булатова Н.В./
ФИО

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ЛИДЕР АУДИТ»,
ОГРН 1025401506624,
РФ, 630102, г. Новосибирск, ул. Восход, 20, оф.807,
член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 12006066543

«24» марта 2021 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710001		
31	12	2020
05095399		
5433103453		
35.30.14		
65241		12
384		

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными

по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности

Федеральные государственные унитарные предприятия

по ОКОПФ / ОКФС

/ **Федеральная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес)

630526, Новосибирская область, р-н Новосибирский, пр-д Автомобилистов д. 1 А

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Общество с ограниченной ответственностью "Лидер Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/
ОГРНИП

5448104690
1025401506624

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	207 362	201 309	196 408
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	21 508	24 820	26 486
	Прочие внеоборотные активы	1190	12	18	41
	Итого по разделу I	1100	228 882	226 147	222 935
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	14 757	15 168	16 285
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	681	681	681
	Дебиторская задолженность	1230	89 462	88 906	82 429
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	2 911
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	31 085	12 093	3 903
	Прочие оборотные активы	1260	133	125	104
	Итого по разделу II	1200	136 118	116 973	106 313
	БАЛАНС	1600	365 000	343 120	329 248

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	50 000	50 000	50 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	151 718	151 771	151 771
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(119 578)	(135 658)	(136 195)
	Итого по разделу III	1300	82 140	66 113	65 576
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	8 583	9 472	9 674
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	8 583	9 472	9 674
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	268 132	261 960	249 229
	Доходы будущих периодов	1530	106	127	167
	Оценочные обязательства	1540	6 039	5 448	4 602
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	274 277	267 535	253 998
	БАЛАНС	1700	365 000	343 120	329 248



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" Идентификационный номер налогоплательщика Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность Единица измерения: в тыс. рублей	Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД 0710002 по ОКПО 05095399 ИНН 5433103453 по ОКВЭД 2 35.30.14 по ОКОПФ / ОКФС 65241 12 по ОКЕИ 384
--	--

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	506 892	510 874
	Себестоимость продаж	2120	(483 379)	(500 143)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 513	10 731
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 513	10 731
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	24 917	19 321
	Прочие расходы	2350	(26 088)	(26 054)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 342	3 998
	Налог на прибыль	2410	(6 012)	(3 393)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 588)	(1 997)
	отложенный налог на прибыль	2412	(2 424)	(1 396)
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Чистая прибыль (убыток)	2400	16 330	605

4

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	16 330	605
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными

Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____

Дата (число, месяц, год) _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710004		
31	12	2020
05095399		
5433103453		
35.30.14		
65241	12	
384		

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	50 000	-	151 771	-	(136 195)	65 576
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	605	605
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	605	605
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
	3217	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(68)	(68)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(68)	(68)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	50 000	-	1 517 771	-	(135 658)	66 113
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 383	16 383
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	16 330	16 330
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	53	53
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(53)	-	(303)	(356)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(53)	X	-	(53)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(303)	(303)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X

	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	50 000	-	151 718	-	(119 578)	82 140

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	58 805	605	-	59 410
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	6 771	-	(68)	6 703
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	65 576	605	(68)	66 113
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(142 966)	605	-	(142 361)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	6 771	-	(68)	6 703
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(136 195)	605	(68)	(135 658)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	82 246	66 240	65 742



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

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

Организация Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности производство пара и горячей воды(тепловой энергии) котельными
Организационно-правовая форма / форма собственности Федеральные государственные унитарные предприятия / Федеральная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710005		
31	12	2020
05095399		
5433103453		
35.30.14		
65241		12
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	470 533	427 328
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	458 838	419 418
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	500	464
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	11 195	7 446
Платежи - всего	4120	(441 677)	(408 127)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(286 351)	(281 208)
в связи с оплатой труда работников	4122	(97 239)	(87 009)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(8 222)	(1 054)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(49 865)	(38 856)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 856	19 201
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 561)	(11 011)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 561)	(11 011)
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	(9 561)	(11 011)
--	------	---------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	3 158
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	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	3 158
Платежи - всего	4320	(303)	(3 158)
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 (участников)	4322	(303)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(3 158)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(303)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 992	8 190
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	12 093	3 903
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	31 085	12 093
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
Федерального государственного унитарного предприятия "Энергетик" за 2020г.**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" за 2020г.

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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	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	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
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

(подпись)

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

9 марта 2021 г.

64

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	31 656	11 026	(1 069)	(3 864)	37 749
	5250	за 2019 г.	34 131	15 357	(4)	(17 828)	31 656
в том числе:							
Турбокомпрессор	5241	за 2020 г.	21	-	-	-	21
	5251	за 2019 г.	21	-	-	-	21
Фильтр очистки	5242	за 2020 г.	45	-	-	-	45
	5252	за 2019 г.	45	-	-	-	45
Экономайзер контактный	5243	за 2020 г.	29	-	-	-	29
	5253	за 2019 г.	29	-	-	-	29
Трансформатор ТМГ-1000-10/0.4 -D/Ун	5244	за 2020 г.	974	-	974	-	-
	5254	за 2019 г.	-	974	-	-	974
Корпус вспомогательных служб	5245	за 2020 г.	5 390	-	-	-	5 390
	5255	за 2019 г.	5 390	-	-	-	5 390
Расширение котельной	5246	за 2020 г.	23 078	-	-	-	23 078
	5256	за 2019 г.	23 078	-	-	-	23 078
СОТИАССО к каналам связи	5247	за 2020 г.	83	-	83	-	-
	5257	за 2019 г.	83	-	-	-	83
Блок климаткамер	5248	за 2020 г.	1 745	-	-	-	1 745
	5258	за 2019 г.	1 745	-	-	-	1 745
Трансформаторная подстанция ТП-13 (по ул. Западная р.п. Краснообск)	5249	за 2020 г.	10	-	10	-	-
	5259	за 2019 г.	-	10	-	-	10
Теплотрасса от ТК-57 до границ земельного участка ООО " Акцент "		за 2020 г.	3	-	3	-	-
		за 2019 г.	-	3	-	-	3
Строительство каб.линии эл/передачи 0,4 кв. располож.по адресу р.п. Краснообск (для ООО Акцент")		за 2020 г.	123	3	-	-	126
		за 2019 г.	-	123	-	-	123
Комплекс средств охраны периметра главной понизительной подстанции на ГПП		за 2020 г.	82	-	-	-	82
		за 2019 г.	-	82	-	-	82
Прокладка электрокабеля 10 кв (для 3-его кольца р.п. Краснообск)		за 2020 г.	23	-	-	-	23
		за 2019 г.	-	23	-	-	23
Строительство каб.линии 10кВ р.п. Краснообск (Казачье общество)		за 2020 г.	52	199	-	-	251
		за 2019 г.	-	52	-	-	52
ВЛ-0,4 кВт от ТП-176 ф.3 ф.4		за 2020 г.	-	7	-	-	7
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
ВЛ-0,4 кВт от ТП-111 ф.3		за 2020 г.	-	7	-	-	7
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Строительство ВЛ-10кВ РТП-9 до ТП-296 (Казачье общество)		за 2020 г.	-	7	-	-	7
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Шкаф системы сбора и передачи информации (ГПП) (СОТИАССО)		за 2020 г.	-	1 716	-	-	1 716
		за 2019 г.	-	-	-	-	-
Строительство тепловой сети от ТК-57 до границы		за 2020 г.	-	3 950	-	-	3 950

участка с КН	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Внеплощадочные тепловые сети (тех. присоед. УКС)	за 2020 г.	-	805	-	-	805
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Модернизация (реконструкция) ВЛ0,4кВ ул. Березовая	за 2020 г.	-	15	-	-	15
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Модернизация (реконструкция) ВЛ0,4кВ ул. Юбилейная	за 2020 г.	-	37	-	-	37
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Модернизация (реконструкция) ВЛ0,4кВ ул. Урожайная	за 2020 г.	-	15	-	-	15
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция ПС 110кВ на ГПП	за 2020 г.	-	327	-	-	327
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ0,4 от РТП1 до "Автограф"	за 2020 г.	-	58	-	-	58
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Строительство(подключение) ВЛ-0,4 кВ заявитель Кокин	за 2020 г.	-	17	-	-	17
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Узел учета тепловой энергии Павильон №9 (МДЭУ возле НСТ "Калинка"	за 2020 г.	-	240	-	(240)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Реконструкция кабельной ЛЭП 10кВ от РТП-1 до ТП-14, ТП-15, ТП-13 (Инв № 1202)	за 2020 г.	-	313	-	(313)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Монтаж конденсаторных установок в РП-4	за 2020 г.	-	481	-	(481)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Бензогенератор TSS SGG 8000ENNA	за 2020 г.	-	43	-	(43)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Трансформатор НТМИ-10 УЗ 10кВ/100в	за 2020 г.	-	48	-	(48)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Автомобиль УАЗ-220695-04	за 2020 г.	-	657	-	(657)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Течеискатель "Успех АТП-424Н"	за 2020 г.	-	63	-	(63)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Базовая станция "Звезда"	за 2020 г.	-	65	-	(65)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Газоанализатор инфракрасный ПГА-16 (CH4, CO)	за 2020 г.	-	83	-	(83)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-90	за 2020 г.	-	730	-	(730)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Трансформаторная подстанция ТП-4003	за 2020 г.	-	1 140	-	(1 140)	-
	за 2019 г.	-	-	-	-	-
Воздушная линия ВЛ 10 кВ ул. Восточная (Смирнова Г.Н., Кокин) от опоры 11 ТП-30 ф №9	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	184	-	-	(184)	-
Кабельная лин. от РТП-6 РУ 0,4 кв до ВРУ ООО "Успех"	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	551	-	-	(551)	-
(Детский сад п.Элитное)ВЛ-10кВ от ТП-144 до ТП-129 ул Светлая п.Элитный	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	441	293	4	(729)	-
Воздуш. линия эл/передач ВЛ-10 кВ ТД "Воял" п. Элитный за Инмарко	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	40	4	-	(44)	-
Воздушная линия эл/передачи 0,4 кв ул Полевая п.Элитный	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	317	(317)	-	-	-
Насос СЭ 800-100 с дв. 315кВт/1500об/мин. 380/660В	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	2 208	-	-	(2 208)	-

Шкаф станции СЧ 490-315-001	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Шкаф коммутационной аппаратуры КАЗ-315*1-1-600 с монитором тока двигателя	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Ввод питания на 2 секцию шин (автомат.выключатель)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Шкаф коммутационной аппаратуры насосных агрегатов №4(4н-ШУ)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Секционный выключатель (автоматич. выключатель Optima-A-1600/6300) со встроенной системой	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Шкаф коммутационной аппаратуры-насосных агрегатов №2 (2н-ШУ) № 3 (3н-ШУ)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Комплектная трансф.подстанция КТП-ВО-1Р-630-10/0,4-Т	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	-	-	-
Теплотрасса от УТ10 до границ.зем.участка д/с п Краснообск	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	749	-	(749)
ВЛ 0,4 кВ от ТП-116 ул.Ягодная п. Мичуринский	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	194	-	(194)
ВЛ 0,4 кВ от ТП-110 ул.Снежная п. Мичуринский	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	143	-	(143)
Строительство ВЛ10кВ ТП-101,Ф№ 7 до ТП-178 ул. Липовая	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	79	-	(79)
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП-101	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	199	-	(199)
Реконструкция электротехнического оборудования ПНС р.п Краснообск	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	5 152	-	(5 152)
Строительство ВЛ10кВ ТП-179 (Кривошапки) (Ф№19 ГПП ?)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	40	-	(40)
Строительство ВЛ 0,4кВ от ТП-105 ул.Набережная	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	78	-	(78)
Строительство ВЛ 0,4кВ Мичуринский сельсовет, квартал "Тепличный" для Никитиной	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	41	-	(41)
Реконструкция распределительной подстанции № 3 (РП-3) п Краснообск	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	4 896	-	(4 896)
Строительство каб.линии 10кВ р.п Краснообск ул.Восточная 12 (Кацуба)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	167	-	(167)
Система пожаротушения в архиве подвала АБК	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	177	-	(177)
Строительство каб.линии 10кВ р.п Краснообск (Пинаевский)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	170	-	(170)
Строительство ВЛ10кВ ТП-101,Ф№ 4 (Краснов)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	47	-	(47)
Строительство ВЛ10кВ ТП (Дроздецкий)	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	110	-	(110)
Трансформаторная подстанция ТП-152/1	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	708	-	(708)
Программный комплекс ARIS SCADA	за 2020 г.	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	706	-	(706)
Устройство НЕПУН-2М	за 2020 г.	-	-	-	-

Резчик швов CS1810E	за 2019 г.	-	211	-	(211)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
Прибор Прорыв Т-А с модулем	за 2019 г.	-	66	-	(66)	-
	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	за 2019 г.	-	178	-	(178)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	331	10 048
в том числе:			
Узел учета тепловой энергии	5261	18	-
Кабельная ЛЭП 10 кВ от РТП-1 до ТП-14, ТП-15	5262	313	-
РП-3 (РУ-10КВ)	5263	-	4 896
Теплотехническое оборудование насосной на ПНС	5264	-	5 152
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

10

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	9 855	9 578	4 177
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель

(подпись)

9 марта 2021 г.

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	2 911	-	1 910	4 821	-	-	-	-	-
в том числе: переуступка долга	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	2 911	-	1 910	4 821	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	2 911	-	1 910	4 821	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

9 марта 2021 г.

Лавринович Николай
Станиславович

(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
Запасы - всего	5400	за 2020 г.	15 168	-	240 372	(240 783)	-	-	X	14 757	-
	5420	за 2019 г.	16 285	-	246 055	247 172	-	-	X	15 168	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020 г.	15 168	-	240 372	(240 783)	-	-	-	14 757	-
	5421	за 2019 г.	16 285	-	246 055	(247 172)	-	-	-	15 168	-
Готовая продукция	5402	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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	5440	-	-	-
в том числе:				
Газ	5441	195 758	197 896	165 481
ГСМ	5442	-	-	25
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

9 марта 2021 г.

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	122 259	(33 353)	32 456	1 857	(22 366)	(300)	(11 091)	-	-	-	124 177	(34 715)	
	5530	за 2019 г.	116 123	(33 694)	42 719	-	(26 536)	(124)	(9 582)	-	-	-	122 259	(33 353)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	116 081	(32 990)	28 522	-	(21 040)	(132)	(11 091)	-	-	-	113 702	(34 352)	
	5531	за 2019 г.	110 259	(33 694)	37 175	-	(20 543)	(124)	(9 582)	-	-	-	116 081	(32 990)	
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	1 338	(363)	1 416	-	(943)	-	-	-	-	-	1 811	(363)	
	5532	за 2019 г.	1 634	-	973	-	(1 632)	-	-	-	-	-	1 336	(363)	
Прочая	5513	за 2020 г.	4 840	-	2 518	1 857	(383)	(168)	-	-	-	-	8 664	-	
	5533	за 2019 г.	4 230	-	4 571	-	(3 961)	-	-	-	-	-	4 840	-	
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020 г.	122 259	(33 353)	32 456	1 857	(22 366)	(300)	(11 091)	X	X	X	124 177	(34 715)	
	5520	за 2019 г.	116 123	(33 694)	42 719	-	(26 536)	(124)	(9 582)	X	X	X	122 259	(33 353)	

48

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г		На 31 декабря 2019 г		На 31 декабря 2018 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59 577	25 225	60 393	27 403	62 095	28 401
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	56 204	21 852	56 638	23 648	60 832	27 138
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	3 373	3 373	3 755	3 755	1 263	1 263
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбылс		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г	261 960	238 256	758	(232 826)	(16)	-	-	-	268 132
	5580	за 2019 г	249 229	224 668	59	(211 885)	(111)	-	-	-	261 960
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г	199 593	206 326	-	(198 614)	-	-	-	-	207 305
	5581	за 2019 г	186 535	199 593	-	(186 535)	-	-	-	-	199 593
авансы полученные	5562	за 2020 г	42 411	20 320	-	(22 658)	(16)	-	-	-	40 057
	5582	за 2019 г	45 731	9 768	-	(12 987)	(101)	-	-	-	42 411
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г	10 650	11 610	28	(8 318)	-	-	-	-	13 970
	5583	за 2019 г	4 714	6 006	33	(103)	-	-	-	-	10 650
кредиты	5564	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020 г	9 306	-	730	(3 236)	-	-	-	-	6 800
	5586	за 2019 г	12 249	9 301	26	(12 260)	(10)	-	-	-	9 306
	5567	за 2020 г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019 г	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020 г	261 960	238 256	758	(232 826)	(16)	X	X	X	268 132
	5570	за 2019 г	249 229	224 668	59	(211 885)	(111)	X	X	X	261 960

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	140 266	158 383	128 141
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	140 266	158 383	128 141
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Лавринович Николай
Станиславович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г	за 2019 г
Материальные затраты	5610	239 451	246 192
Расходы на оплату труда	5620	84 729	87 504
Отчисления на социальные нужды	5630	25 915	26 518
Амортизация	5640	12 243	10 452
Прочие затраты	5650	121 041	129 477
Итого по элементам	5660	483 379	500 143
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	483 379	500 143



Руководитель

(подпись)

9 марта 2021 г.

Лавринович Николай
Станиславович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 447	9 610	(8 718)	(300)	6 039
в том числе:						
Резерв отпусков	5701	5 447	9 610	(8 718)	(300)	6 039



Руководитель

(подпись)

9 марта 2021 г.

Лавринович Николай
Станиславович

(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:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-



Лавринович Николай
Станиславович
(расшифровка подписи)

25

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-		3 158	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-		3 158	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-



Лавринович Николай
Станиславович
(расшифровка подписи)

Раздел 10 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1	2	3	4	5
П/п	Источни- к	Содержание	Раскрываемая информация	Данные
10.1		Данные об организации		ФГУП «Энергетик»
10.1.1	ПБУ 4/99 пункт 31		Юридический адрес организации	630526, Новосибирская область, Новосибирский район, проезд Автомобилистов, 1А.
10.1.2	ПБУ 4/99 пункт 31		Основные виды деятельности	ОКВЭД: основной 35.30.14 – Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными 35.12 - Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям 35.13 – Распределение электроэнергии
10.1.3	ПБУ 4/99 пункт 31		Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность работающих на отчетную дату	202
10.1.4	ПБУ 4/99, пункт 31		Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	Исполнительный орган организации: Директор - Лавринович Николай Станиславович
10.2		Характер отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 25		Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
10.3		Формы и содержание отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 9	Существенное изменение принятых содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и др. приложений к ним	Описание изменения Оказание причин, вызвавших это изменение	-----
10.4		Сведения об акциях (только для АО)		-----
10.5		Учетная политика		
10.5.1	ПБУ 1/2008, пункты 17		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Согласно приказу об учетной политике № 273 от 31.12.2019 года: Организация ведет бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций (фактов хозяйственной деятельности) с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С:Предприятие 8.2 Учет доходов и расходов для целей обложения налогом на прибыль производится методом начисления. Уровень существенности при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности учета равен 5% от величины статьи бухгалтерской отчетности. Общепроизводственные расходы учитывать на счете 25 «Общепроизводственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода на счета 20 «Основное производство». Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счета учета прямых затрат основного и вспомогательного производства (счета 20, 23). Порядок уплаты налога на прибыль: - Организация нечисляет ежемесячные авансовые платежи в размере одной трети фактически уплаченного квартального авансового платежа за квартал, предшествующий кварталу, в котором производится уплата ежемесячных авансовых платежей налога на прибыль. Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности. Организация формирует резервы по сомнительным долгам. Организация ежемесячно формирует резервы по оплате отпусков согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

78

10.5.2	ПБУ 1/2008 пункт 19		Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности.	Учетной политики сформирована исходя из допущений: - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики - временной определенности фактов хозяйственной деятельности
10.5.3	ПБУ 1/2008 пункт 20	Имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	Указание на такую неопределенность; Однозначное описание, с чем она связана.	Федеральное государственное унитарное предприятие "Энергетик" участвует в судах в качестве ответчика по причине несвоевременной оплаты задолженности контрагенту ООО Газпром межрегионгаз Новосибирск». Просроченная кредиторская задолженность по контрагенту на 31 декабря 2020 года составила 140 266 тыс. руб. (снижение долга на 18 117 тыс. руб. (11%) по сравнению с данными на 31.12.19г.). Наличие неисполненных требований указывает на наличие признаков банкротства Федерального государственного унитарного предприятия «Энергетик». -Федеральное государственное унитарное предприятие «Энергетик» распоряжением Правительства РФ от 26.12.2020 № 3573-р включено в перечень федеральных государственных унитарных предприятий, планируемых к приватизации в 2020 – 2022 годах. Мероприятия, направленные на подготовку к приватизации, определены приказом Росимущества от 24.03.2020 № 76 «О приватизации федеральных государственных унитарных предприятий, включенных в прогнозный план (программу) приватизации федерального имущества на 2020-2022 годы» Во исполнение поручения правительства от 13.11.2020 № ДГ-П-13-14590Предприятием до 01.03.21г. переданы материалы инвентаризации по состоянию на 31.12.20г. Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности ФГУП "Энергетик" продолжать непрерывно свою деятельность. Для предотвращения угрозы непрерывности деятельности предприятием проводятся мероприятия: - повышение рентабельности деятельности (за 20г. получена прибыль – 16328 тыс. руб., в т.ч. 8421 тыс.руб. за счет имущества, выявленного при инвентаризации, за 19г.- 605 тыс. руб.) -оптимизация расходов (уменьшение численности работников на 14 человек, оптимизация расходования ТМЦ в 2020г (сокращение расходов в 2020г. по сравнению с 2019 г на 6000 тыс.руб.); - работа по включению в программу субсидирования Новосибирской области (субсидия за 20г. планируется к получению в 1 кв. 2021г.); - работа по реализации неликвидов (реализация материалов от списания теплотрассы на 27000 тыс.руб.); - проведены работы по расчету потерь тепловой энергии и наладке гидравлических режимов тепловых сетей, что привело к сокращению тепловых потерь при транспорте тепловой энергии Так потери тепловой энергии в 2020г были 63 тыс.Гкал. в 2021г. будут 60,7 тыс.Гкал. Намечены мероприятия по балансировке гидравлических режимов внутриквартальных тепловых сетей и абонентских вводов потребителей тепловой энергии, что существенно скажется на качестве предоставляемых коммунальных услуг потребителям и снизит расходы на транспортировку тепловой энергии; - предприятием заключены и находятся в стадии заключения работы по технологическому присоединению к тепловым сетям на период с 2021-2024гг, на сумму 200 миллионов рублей. Работы предусматривают реконструкцию котельной в части замены устаревших паровых и водогрейных котлов на новые водогрейные, с увеличением тепловой мощности на 100 Мвт/ч. Выполнен проект перевода котельной на другой вид резервного топлива. Данные мероприятия позволят снизить удельные показатели по выработке тепловой энергии, сократить затраты на собственные нужды и увеличить реализацию тепловой энергии - для недопущения банкротства предприятия с кредитором ООО Газпром межрегионгаз Новосибирск» проводится работа по заключению графика рассрочки платежей

10.5.4	ПБУ 1/2008, пункт 21	Изменение учетной политики организации	Причины изменения учетной политики. Содержание изменения учетной политики. Порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности. Сумма корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию; Сумма соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно	Согласно изменениям, внесенным Приказом №236н от 20.11.2018г. в ПБУ 18/02 резерв по сомнительным долгам считается временной разницей (был постоянной) и операции по переоценке ОД и надол на прибыль и от таких операций отражается в отчетности обособленно) в бухгалтерскую отчетность внесены изменения статей бухгалтерского баланса: - Бухгалтерский баланс: строка 1180 графа 6 - увеличена на ОНА по резерву сомнительных долгов на 6739 тыс. рублей, графа 5 - на 6671 тыс. рублей, строки 1370 и 1300 графа 6 увеличена на 6771 тыс. руб., графа 5 - на 6703 тыс. руб., строка 1420 графы 6 и 5 увеличены на 32 тыс. рублей. - Отчет об изменении капитала: строка 3100 графа 7 и 8 увеличены на 6771 тыс. руб.; строки 3200, 3220, 3223 графы 5 и 8 уменьшены на 68 тыс. рублей.
10.5.5	ПБУ 1/2008, пункт 21	Изменение учетной политики, обусловленное применением нормативного правового акта впервые или изменением нормативного правового акта	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
10.5.6	ПБУ 1/2008, пункт 22	Раскрытие информации, предусмотренной пунктом 21, ПБУ 1/2008 (последствия изменения учетной политики) по какому-то отдельному предшествующему отчетному периоду, представленному в бухгалтерской отчетности, или по отчетным периодам, более ранним в сравнении с представленными, является невозможно	Факт отражения последствий изменения учетной политики в соответствии с порядком, предусмотренным этим актом	-----
10.5.7	ПБУ 1/2008, пункт 23	Нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу	Факт его неприменения; Возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	-----
10.5.8	ПБУ 1/2008, пункт 25	Имеются изменения учетной политики на год, следующий за отчетным	Изменения	В связи со вступлением в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 (Приказ Минфина РФ 15.11.2019 N 180н): - последствия изменения учетной политики в связи с началом применения стандарта отражаются перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019); - принято решение не применять положения ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты понесенные при приобретении указанных запасов признавать расходами периода (п. 2 ФСБУ 5/2019); - установить, что малоценные предметы (стоимостью менее 40000 руб.) со сроком использования более 12 месяцев являются группой основных средств, информация о которых заведомо незначительна для организации с учетом особенностей ее деятельности и структуры активов (то есть не может повлиять на экономические решения пользователей отчетности). Признать затраты на приобретение указанных активов в себестоимости оказываемых услуг или в коммерческих или управленческих расходах в периоде их осуществления (п. 7.4 ПБУ 1/2008).
10.5.9	ПБУ 23/2011, пункт 23		Подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений	К денежным эквивалентам Организация относит: • открытые в кредитных организациях депозиты до востребования; • открытые в кредитных организациях депозиты со сроком менее трех месяцев; • финансовые вложения, приобретаемые с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе; • краткосрочные векселя со сроком погашения менее одного года.
10.5.10	ПБУ 23/2011, пункт 23		Подходы для классификации денежных потоков, не указанных в пунктах 9 – 11 ПБУ	-----

10.5.11	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте	-----
10.5.12	ПБУ 23/2011 пункт 23		Подходы для свернутого представления денежных потоков	В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги, в частности НДС, в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещения из нее
10.6		Нематериальные активы		-----
10.7		Основные средства		
10.7.1	ПБУ 6/01, пункт 32		Первоначальная стоимость и сумма начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года	Информация представлена в разделе №2 таблица 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.2	ПБУ 4/99, пункт 27		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов основных средств	Информация представлена в разделе №2 таблица 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.7.3	ПБУ 6/01, пункт 32	Движение основных средств	Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.д.)	Информация представлена в разделе №2 таблица 2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	ПБУ 4/99, пункт 27			
10.7.4	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие ОС, оплаченных неденежными средствами	Способы оценки объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами	-----
10.7.5	ПБУ 6/01, пункт 32	Достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов	Изменения стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов)	Информация представлена в таблице № 2.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
10.7.6	ПБУ 6/01, пункт 32		Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	Сроки полезного использования определяются исходя из ожидаемого срока эксплуатации объекта основных средств.
10.7.7	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, стоимость которых не погашается	Информация об объектах.	Многолетние насаждения – 197 658,83 руб., в ч. Благоустройство терр. ОПК – 47 142,85 руб. Озеленение терр. ОПК – 108 722,16 руб. Благоустройство и озеленение насосной станции – 41 793,82 руб.
10.7.8	ПБУ 6/01, пункт 32	Получение и предоставление объектов ОС по договорам аренды	Информация об объектах.	Основные средства, полученные в аренду: Здание №71 (касса) – 94 795,26 руб. Центральный тепловой пункт (ЦТП-11) – 3 228 540,00 руб. Беспроводные тепловые сети – 3 323 387,26 руб. Земля под Корпус РЭС и энергопоезд – 853 804,00 руб., земля – 14515,96 руб., ТП-50 г- 5386443,42 руб.
10.7.9	ПБУ 4/99, пункт 32		Наличие на начало и конец отчетного периода и движение в течение отчетного периода арендованных основных средств	Пояснение к балансу раздел №2 таблица 2.4
10.7.10	ПБУ 6/01, пункт 32	Наличие объектов, учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности	Информация об объектах.	-----
10.7.11	ПБУ 6/01, пункт 32		Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	Начисление амортизации по основным средствам производится линейным методом; по нормам, предусмотренным Постановлением Правительства РФ от 01.01.2001 г. №1 и по основным средствам, приобретенным до 01.01.2002 г. по единым нормам амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР, утвержденные Постановлением Совмина от 22.10.1999 г. №1072. Стоимостной лимит имущества к основным средствам установлен в размере 40 000 руб. Предприятие имеет право не чаще одного раза в год переоценивать основные средства с отнесением возникающих разниц на счет «Добавочный капитал». Переоценка основных средств проводилась в 2012, 2015 г., 2018гг. Расходы на ремонт основных средств признаются в периоде их фактического осуществления. Инвентаризация основных средств на предприятии проводится один раз в три года.

	ПБУ 6/01, пункт 32	Недвижимость, объекты не признаны и эксплуатационно и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации	Конфиденциальность	Количество объектов недвижимости - 179. Зарегистрированы права хозяйственного ведения - 109
10.8		Финансовые вложения		-----
10.9		Дебиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 11.		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности	Пояснение к балансу - раздел №5 табл. 5.1.5.2 Причины образования просроченной дебиторской задолженности - неплатежи населения и ТСЖ за отопление. Вступившие в силу судебные решения переданы в службу судебных приставов.
10.10		Материально-производственные запасы		
10.10.1	ПБУ 5/01, пункт 27		Способы оценки материально-производственных запасов по их группам (видам)	Материально-производственные запасы учитываются по фактическим затратам без использования счетов 15,16. Транспортно-заготовительных расходы включаются в покупную стоимость материально-производственных запасов. Оценка материально-производственных запасов при выбытии производится по средней себестоимости
10.10.2	ПБУ 5/01, пункт 27	Изменения способов оценки	Последствия изменений способов оценки материально-производственных запасов	-----
10.10.3	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие МПЗ, переданных в залог	Стоимость материально-производственных запасов, переданных в залог	-----
10.10.4	ПБУ 5/01, пункт 27	Наличие резервов под снижение стоимости	Величина и движение резервов под снижение стоимости материальных ценностей	
	ПБУ 4/99, пункт 26			
10.11		Оценочные резервы		
10.11.1	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Состав оценочных резервов расходов и платежей	Предприятие создает резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности. В целях создания резерва сомнительных долгов произведен анализ дебиторской задолженности на предмет оценки финансового состояния (платежеспособности) должников и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В результате проведенного анализа согласно учетной политике были сформированы резервы по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность в балансе представлена за минусом резерва по сомнительным долгам
10.11.2	ПБУ 4/99, пункт 26	Наличие резервов	Наличие резервов на начало и конец отчетного периода	Наличие резерва по сомнительным долгам отражено в таблице №5 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: по дебиторской задолженности покупателей - по строкам 5511, 5531 по дебиторской задолженности поставщиков - по строкам 5503, 5512.
10.11.3	ПБУ 4/99, пункт 26	Движение резервов	Движение средств каждого резерва в течение отчетного периода	Пачислено резерва - 12704 тыс. руб. Восстановление резерва - 8623 тыс. руб. Списание дебиторской задолженности за счет резерва - 2719 тыс. руб.
10.12		Капитал		
	ПБУ 4/99, пункт 27	Изменения в капитале (уставном, резервном, добавочном и др.)	Информация об изменения в капитале	Информация приведена в п. 10.5.4 раздела 10
10.13		Расходы по займам и кредитам		-----
10.14		Кредиторская задолженность		
	ПБУ 4/99, пункт 26		Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	Информация представлена в таблице №5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.15		Доходы		

1/4

10.15.1	ПБУ 9/99, пункт 17.а		Порядок признания выручки	Выручка предприятия определяется по методу начисления
10.15.2	ПБУ 9/99, пункт 17.б	Наличие работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	Способ определения готовности.	-----
10.15.3	ПБУ 9/99, пункт 19	Выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) денежными средствами	Информация:	-----
			- общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки;	
			- доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями;	
			- способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	
10.15.4	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих доходов	Всего – 24917 тыс. руб., в т. ч. ОС, выявленные при инвентаризации – 8421 тыс. руб., пенн - 3 811 тыс. руб., госпошлина (неустойка) – 300 тыс. руб., резервы -8 923 тыс. руб., сдача имущества в аренду – 3 183 тыс. руб., прочие – 279 тыс. руб.
10.15.5	ПБУ 4/99, пункт 27	Наличие сегментов по видам (отраслям) и географическим рынкам сбыта	Объемы продаж продукции, товаров, работ, услуг по видам (отраслям) деятельности и географическим рынкам сбыта	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.16		Расходы		
10.16.1	ПБУ 10/99, пункт 20		Порядок признания коммерческих и управленческих расходов.	Учет расходов на производство организовывается по полной себестоимости оказанных услуг. Управленческие расходы включаются в себестоимость продукции, работ, услуг (списывается с 26 счета в дебет счета 20,23)
10.16.2	ПБУ 10/99, пункт 22		Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	Информация представлена в таблице №6 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
10.16.3	ПБУ 10/99, пункт 22		Изменение величины расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	
10.16.4	ПБУ 10/99, пункт 22	Отчисления в резервы	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	Резервы по сомнительным долгам – 12 704 тыс.руб. Оценочное обязательства по отпускам -9 610 тыс.руб.
10.16.5	ПБУ 4/99, пункт 27		Состав прочих расходов	Всего 26088 тыс. руб., в т. ч. -налоги на имущество и транспорт 3 353 тыс. руб., -резерв сомнительных долгов 12 704 тыс. руб., -выплаты по з/плате из прибыли 3 867 тыс. руб., - налоги на з/плату из прибыли – 1 082 тыс. руб., - штрафы – 758 тыс. руб., - убытки прошлых лет – 523 тыс. руб., - прочие - 3 801 тыс. руб.
10.17		Расчеты по налогу на прибыль		
10.17.1	ПБУ 18/02, пункт 25	Отложенный налог на прибыль, обусловленный:	- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде; -изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок; - признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах;	Отложенный налог на прибыль – 2 424 тыс. руб. Налог на прибыль текущего периода – 3 588 тыс. руб.

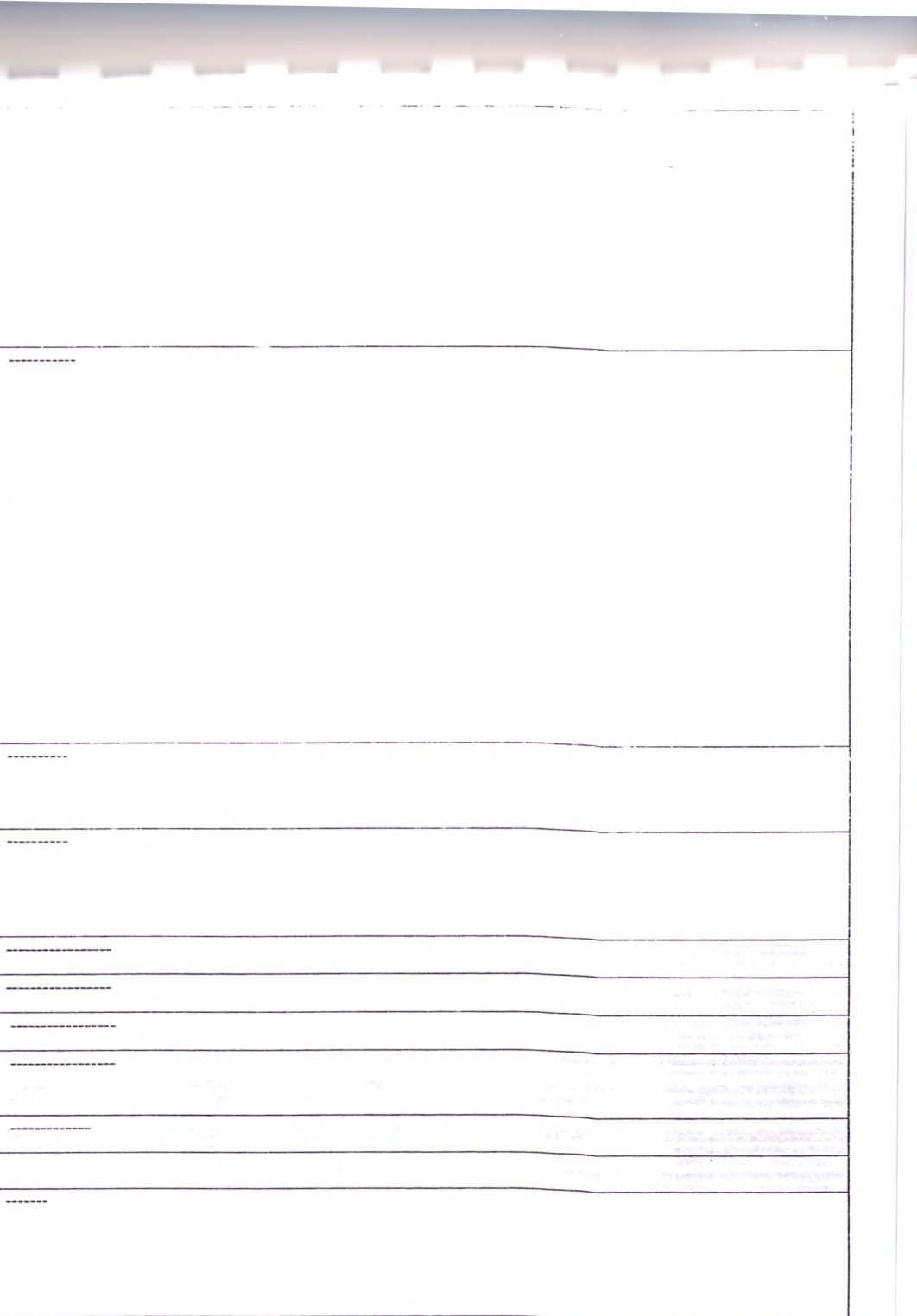
	10.17.2	ПБУ 18/02, пункт 24	расходы на оплату труда, отчисления на социальные нужды, амортизация и прочие расходы, уменьшающие налогооблагаемую прибыль (убыток), за исключением расходов, связанных с производством и реализацией	уменьшение расходов, уменьшающих доход от налогообложения, по налогу на прибыль: - постоянный налоговый расход (доход)	ОПДА – минус 3 312 тыс. руб. ОПКО – 889 тыс. руб. ННО – 1 544 тыс. руб. Налог на прибыль текущего периода – 3 588 тыс. руб.
10.17.3	ПБУ 18/02, пункт 25		Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций		Временные разницы: Материалы (спенодежда) – 49 тыс. руб. Основные средства (амортизация) – 729 тыс. руб. Оценочные обязательства и резервы (отпуск) – 118 тыс. руб. Резерв по сомнительным долгам – 272 тыс. руб. Доходы будущих периодов (безвозмездно получ.ОС) – (4) тыс. руб. Расходы будущих периодов (убытки) – (3588) тыс. руб.
10.18		Государственная помощь			-----
10.19		Информация о связанных сторонах			
10.19.1	ПБУ 11/2008, пункты 10, 11	В отчетном периоде организация проводила операции со связанными сторонами	Информация - характер отношений (в соответствии с пунктом 6 ПБУ 11/2008); - виды операций; - объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении); - стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям; - условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов; - величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода; - величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, неурезанных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам.	Учредитель 100% - РФ в лице Министерства науки и высшего образования РФ Была перечислена часть прибыли в размере 303 тыс. руб.	
10.19.2	ПБУ 11/2008, пункт 12		Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:		
			- краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала); - долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;	Размеры вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из видов выплат за 2020 год составляет - 2 852 тыс. руб., в т. ч.: - оплата труда – 2 642 тыс. руб.; - оплата отпуска – 120 тыс. руб.; - компенсация отпуска при увольнении – 90 тыс. руб. Удержано всего - 368 тыс. руб. В т. ч. НДФЛ – 368 тыс. руб. Начислено страховых взносов – 615 тыс. руб.	

			- возмездия по окончании трудовой деятельности (платежи за выслугу) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности); - вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе; - иные долгосрочные вознаграждения	-----
10.19.3	ПБУ 11/2008, пункт 13	Юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)	Характер отношений между этими лицами	-----
10.19.4	ПБУ 11/2008, пункт 5	Информация о бенефициарных владельцах	Основание для признания бенефициарным владельцем	-----
10.20		Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы		
10.20.1	ПБУ 8/2010, пункт 24	В отношении существенного оценочного обязательства	Информация: - величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода; - сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде; - сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде; - списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства; - увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты); - характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения; - неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства; - ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении	По правилам ПБУ 8/2010 сформировано оценочное обязательство (строка 1540 баланса) по оплате отпускных работникам. Сумма обязательств сформирована в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Расчет произведен, исходя из фактического количества дней предстоящих отпусков и среднего размера оплаты труда по каждому сотруднику. Пояснение к балансу раздел №7, сумма оценочных обязательств на 31.12.19 г. – 5 448 тыс. руб., на 31.12.20 г. – 6 039 тыс. руб. Пачислено оценочных обязательств-9 610 тыс. руб. 8 718 тыс. руб. 300 тыс. руб. ----- Оплата отпускных работникам, до 31.12.2021 ----- -----

			соответствия и дисквалификаций, признанных по своим требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010	
10.20.2	ПБУ 8/2010, пункт 25	Наличие условных обязательств	Информация	-----
			- характер условного обязательства;	
			- оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они поддаются определению;	
			- неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;	
			- возможность поступлений в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства	
10.20.3	ПБУ 8/2010, пункт 26	Оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни	Взаимосвязь между соответствующим оценочным обязательством и условным обязательством	-----
10.20.4	ПБУ 8/2010, пункт 27	Поступление экономических выгод по условному активу является вероятным	По состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению.	-----
10.20.5	ПБУ 8/2010, пункт 28	Организация не раскрывает информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010	Общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается.	-----
10.21		Научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы		-----
10.22		Прекращаемая деятельность		-----
10.23		Реорганизация		-----
10.23.1	МУ 44н, пункт 10		Несоответствие стоимости передаваемого имущества и обязательств по передаточному акту и заключительной отчетности	-----
10.23.2	МУ 44н, пункт 46		Информация о проводимой реорганизации:	
			- основание проведения реорганизации;	
			- сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;	
			- дата составления передаточного акта или разделительного баланса;	
			- изменения в составе и стоимости имущества (ввод в эксплуатацию основных средств из состава незавершенного строительства, их амортизация, выбытие и т.п.) и обязательств (погашение (увеличение в соответствии с гражданским законодательством Российской Федерации) задолженности) начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;	
			- расходы, связанные с реорганизацией;	

			- формирование уставного капитала возникающих организаций; - несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям заключительной бухгалтерской отчетности; - несоответствие данных заключительной бухгалтерской отчетности числовым показателям наступительного бухгалтерского баланса; - невыполненные условия и прочие события, связанные с признанной реорганизацией, и др.
10.23	МУ 44н, пункт 47		Информация о проведенной реорганизации и прекращении ее деятельности, с указанием: - оснований для проведения реорганизации; - документов передачи имущества и обязательств правопреемнику; - документов, подтверждающих закрытие, переоформление расчетных и других банковских счетов реорганизуемой организацией; - сведений о снятии с учета реорганизуемой организации налоговыми органами, территориальными органами Пенсионного фонда Российской Федерации, региональными отделениями Фонда социального страхования Российской Федерации, территориальными органами Государственного комитета Российской Федерации по статистике и др.
10.23	МУ 44н, пункт 48		Данные передаточного акта или разделительного баланса, изменения величины уставного капитала, добавочного капитала и других числовых показателей бухгалтерского баланса
10.23	МУ 44н, пункт 48		Информацию о доходах, расходах, суммах прибылей (убытков), а также налога на прибыль, в том числе относящихся к выделяемому структурному подразделению (сегменту или части (совокупности) сегмента)
10.24		Совместная деятельность	
10.25		Соглашения о разделе продукции	
10.26		Договоры строительного подряда	
10.27		Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности	
10.28		Операции в иностранной валюте	
10.29		Изменения оценочных значений	
	ПБУ 21/2008 пункт 6		В пояснительной записке к бухгалтерской отчетности организация должна раскрывать следующую информацию об изменении оценочного значения: - содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;

74



			с содержанием изменений, которое относится на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить в плане изменений на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию	
10.30		Движение денежных средств		
10.30.1	ПБУ 23/2011 пункт 24		Возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе:	-----
			а) суммы открытых организацией, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);	-----
			б) величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;	-----
			в) полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация;	-----
			г) суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) с указанием причин такого недополучения.	-----
10.30.2	ПБУ 23/2011 пункт 24		Имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на	-----
10.30.3	ПБУ 23/2011 пункт 24		Суммы денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности	-----
10.30.4	ПБУ 23/2011 пункт 24		Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)	Организация не раскрывает информацию по сегментам в бухгалтерской отчетности.
10.30.5	ПБУ 23/2011 пункт 24		Средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива.	-----
10.30.6	ПБУ 23/2011 Пункт 25	Обязательства по договору с использованием аккредитива организацией исполнены, но средства аккредитива не зачислены на ее расчетный или иной счет	Причины и суммы незначительных средств.	-----
10.31		Прочие статьи отчетности		
	ПБУ 4/99 пункт 11.		Показатели об отдельных видах активов, обязательств, доходов, расходов и хозяйственных операций, приведенных в бухгалтерском балансе или отчете о прибылях и убытках общей суммой	-----
10.32		Дополнительная информация		

44

10.32.1	п. 27 НБУ 4897	Президентские факторы хозяйственной деятельности и их последствия	
10.32.2	п. 27 НБУ 4899	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации	Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей организации, в том числе: - по обеспечениям выданным в форме поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций; характер обязательств, организации, по которым обязательства выданы поручительства (отдельно по связанным сторонам), сроки действия и суммы поручительства, оценка возможных обязательств, которые могут возникнуть в том случае, если другая организация не выполнит свое обязательство; - по обеспечениям выданным под собственные обязательства, по каждому обязательству: характер обязательства, организации, которым они выданы (отдельно по связанным сторонам), о суммах выданных обеспечений; - по обеспечениям выданным информация по потенциально существенным рискам неисполнения обязательств, в том числе возможные суммы штрафов, пеней, неустоек; - превышение стоимости выданного в качестве обеспечения актива над обеспечиваемой им величиной обязательства; - по обеспечениям полученным в форме поручительств третьих лиц: виды активов, по которым получены поручительства, организации - поручители (отдельно по связанным сторонам), анализ и оценка финансовой надежности поручителя; - по полученному в залог имуществу: факт его получения, балансовая стоимость обеспеченного данным имуществом актива, вид и договорная стоимость, полученного имущества, права и возможности использования имущества залогополучателем, справедливая стоимость (если возможно); - сумма обязательств по выданным собственным векселям, по которым встречные обязательства контрагентом не исполнены; - денежные средства, недоступные для использования (открытые в пользу третьих лиц аккредитивы, др. ограничения); - средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, факт исполнения обязательств по договору, причины незначения и суммы незначенных средств, если обязательства уже выполнены.
10.32.3	п. 9 МСА 501	Информация о судебных делах и претензионных спорах	

Принятые судебные решения в пользу ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» (не оплаченные) А-45-12087/2020 на сумму долга 30 512 тыс.руб.; А45-14368/2020 на сумму 18 427 тыс.руб.; А45-17692/2020 на сумму 9 988 тыс. руб.; А-45-25558/2020 на сумму 1 492 тыс.руб.; А45-28607/2020 на сумму 2 192 тыс.руб.; А-45-25560/2020 на сумму 1 665 тыс. руб.; А45-29145/2020 на сумму 3 342 тыс.руб. Итого 67 618 тыс. руб.

В рассмотрении неки ООО «Газпром межрегионгаз Новосибирск» - А45-36426/2020 6 896 тыс. руб., А45-2232/2021- 13 968 тыс.руб., А45-4192/2021, 810 тыс.руб., А45-32330/2020 2 663 тыс.руб., А45-36425/2020 18 038 тыс.руб., А45-2231/2021 10 563 тыс.руб., А45-4198/2021 805 тыс.руб. Итого 52 937 тыс. руб.

По иску РЖС, АО А45-27046/2020 от 03.03.21г. на 7 653 тыс.руб. (взыскание убытков) решение суда

10.32.4				
10.33		События после отчетной даты (СПОД)		
10.33.1	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99	Информация о СПОД	Краткое описание характера СПОД	-----
10.33.2	п.п. 10 и 11 ПБУ 7/98, п. 27 ПБУ 4/99		Оценка последствий СПОД в денежном выражении, или факт невозможности такой оценки	-----
10.33.3	п. 10 ПБУ 7/98	Информация о дивидендах	Объявленные дивиденды по результатам работы за отчетный год	-----

Дата:

09.03.2021г.

Руководитель



/ Лавринович Н. С. /

Расшифровка подписи

Пронумеровано и прошнуровано
Всего 49 (сорок девять) листов
Директор ООО «ЛИДЕР АУДИТ»
Е. Н. Алабужева

