

## **К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

**Муниципального унитарного предприятия города Абакана  
«Абаканские электрические сети»  
за 2019 года.**

### **1. КРАТКАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Полное наименование – **Муниципальное унитарное предприятие города Абакана «Абаканские электрические сети»**,

Сокращенное наименование – **МУП «АЭС»**.

**ИНН 1901002975 КПП 190101001**

**ОГРН 1021900524337 от 02.10.2002г.**

Коды статистического наблюдения:

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

Почтовый адрес – 655017, г. Абакан, ул. Советская, д.25.

Учредителем предприятия является Комитет муниципальной экономики администрации г.Абакана.

Уставный капитал предприятия составляет 10 000 тыс. руб.

Основными целями и задачами предприятия являются:

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

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

Среднесписочная численность персонала Предприятия за 2019 г. составила 167 человек.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности – тысячи руб. РФ.

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

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2019 году несет главный бухгалтер – Гапон Оксана Викторовна.

### **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основе следующей учетной политики.

#### **2.1. Основа составления**

При ведении бухгалтерского учета МУП «АЭС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.11.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению

бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МУП «АЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

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

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2019 г. не возникало.

## **2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

## **2.3. Основные средства**

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

Приобретенные объекты, первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев, принятые к учету с 01.01.2011 предприятие учитывает в составе материально-производственных запасов, за исключением линий электропередачи, объектов уличного освещения и охранно-пожарной сигнализации) До 01.01.2011 в составе материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Принятые предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

<b>Группа основных средств</b>	<b>Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс</b>
<b>Здания</b>	<b>более 30 лет (361 месяц)</b>
<b>Транспортные средства</b>	<b>более 3 до 10 лет (37 - 120 месяцев)</b>
<b>Вычислительная техника</b>	<b>более 2 лет (25 месяцев)</b>
<b>Передаточные устройства:</b>	

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Воздушные линии	более 6 лет (121 месяц)
Кабельные линии	более 30 лет (361 месяц)
<b>Машины и оборудование:</b>	
Оборудование трансформаторных подстанций	более 15 лет (181 месяц)
Пункты распределительные, щиты, шкафы, аппаратура наблюдения и слежения (система видеонаблюдения)	более 7 лет (85 месяцев)
Системы информационные электроизмерительные	более 5 лет (85 месяцев)
Средства телемеханики	более 2 лет (25 месяцев)
<b>Прочие:</b>	
Сооружения	более 10 - более 30 лет (121 - 361 месяц)
Другие виды основных средств	более 2 - более 5 лет (25 - 85 месяцев)

#### 2.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражен логотип предприятия. Амортизация начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования (в годах):

Логотип предприятия	240 месяцев
---------------------	-------------

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Предприятие не производит переоценку нематериальных активов.

#### 2.5. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ). Транспортно-заготовительные расходы включаются в учетную цену МПЗ. Оценка выбывающих материально-производственных запасов определяется по себестоимости первых по времени приобретения МПЗ (способ ФИФО). Резерв под снижение стоимости материалов не создается.

#### 2.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные).

## **2.7. Расходы будущих периодов**

Расходы, произведенные предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов к которым относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

## **2.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами**

Кредиторскую и дебиторскую задолженность учитываем по факту. Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, не истребованные и срок исковой давности по которым истек, списываются на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя организации и относятся на финансовый результат.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности после списания отражаются на забалансовом счете 007 в течение пяти лет.

Штрафы, пени и неустойки признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовый результат предприятия и до их получения или уплаты отражаются на балансе получателя и плательщика соответственно по статьям дебиторов и кредиторов.

## **2.9. Кредиты и займы полученные**

Предприятие учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Дополнительные расходы по кредитам и займам, признаются предприятием равномерно в течение срока действия договора займа.

## **2.10. Признание доходов**

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности

- передача электроэнергии
- технологическое присоединение
- прочая деятельность и прочие доходы.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) и включают в себя:

- доходы от реализации ТМЦ
- доходы от реализации права требования долга
- иные поступления - госпошлина, возмещение ущерба от страховых компаний, компенсация за технологические нарушения и т.п. - по мере их поступления на расчетный счет.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

## **2.11. Признание расходов**

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности

- передача электроэнергии
- технологическое присоединение
- прочая деятельность.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание остаточной стоимости основных средств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- расходы при реализации права требования долга
- недостатки имущества, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки;
- иные расходы.

Предприятие формирует полную себестоимость и применяет калькуляционный способ.

Косвенные затраты, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы распределяются между основной деятельностью (сч.20) и прочей деятельностью (сч.23 кроме сч.23 технологическое присоединение, сч.23 субподрядные работы, сч.23 долевое участие в строительстве) пропорционально прямым затратам и в конце периода включаются в состав затрат по видам деятельности с отнесением на себестоимость реализации.

### 3. ОСНОВНЫЕ ТЕХНИКО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

№ п/п	Показатели	Факт 2018 г.	План * 2019 г.	Факт 2019 г.	Отклонения от плана 2019 г.	
					Сумма	%
1	Получено э/э со стороны, тыс. кВтч	597 014	574 030	586 731	12 701	2,21
2	Потери, тыс. кВтч	69 922	59 930	74 036	14 106	23,54
2.1.1	то же в %	11,71	10,44	12,62	2,18	20,86
3	Полезный отпуск всего, тыс. кВтч	527 092,51	514 100	512 695	-1 405	-0,27
3.1	Полезный отпуск из сетей МУП «АЭС»	520 865	507 397	505 024	-2 373	-0,47
3.2	полезный отпуск из прочих сетей	6 228	6 703	7 671	968	14,44
4	<b>Доходы всего, тыс. руб. в том числе:</b>	<b>858 305,42</b>	<b>846 854,64</b>	<b>848 077,81</b>	<b>1 223,17</b>	<b>0,14</b>
4.1	- от передачи э/энергии	832 850,40	831 159,91	814 460,68	-16 699,23	-2,01
4.2	- тех. присоединение	21 316,18	10 506,41	28 623,04	18 116,62	172,43
4.3	- прочие доходы	4 138,84	5 188,32	4 994,10	-194,22	-3,74
5	<b>Расходы всего, тыс. руб. в том числе:</b>	<b>874 613,52</b>	<b>888 949,47</b>	<b>890 595,15</b>	<b>1 645,68</b>	<b>0,19</b>
5.1	- за счет оказания услуг по передаче э/э	865 062,10	878 338,70	878 613,63	274,93	0,03
	в том числе:					
5.1.1	- компенсация потерь э/э	149 660,15	158 498,18	172 610,16	14 111,98	8,90
5.1.2	- услуги по передаче э/энергии	439 446,53	431 569,58	431 553,48	-16,10	0,00
5.1.3	- услуги производственного характера	11 283,54	16 079,48	11 955,29	-4 124,19	-25,65
5.1.4	-сырье и материалы	9 317,23	12 239,92	10 326,01	-1 913,91	-15,64
5.1.5	- оплата труда	93 630,04	95 571,11	94 681,45	-889,66	-0,93
5.1.6	- отчисления	27 759,08	27 944,99	28 153,28	208,29	0,75
5.1.7	- амортизация	110 489,93	105 648,09	102 514,80	-3 133,29	-2,97
5.1.8	- прочие затраты	23 475,59	30 787,35	26 819,16	-3 968,19	-12,89
	в том числе:					

№ п/п	Показатели	Факт 2018 г.	План * 2019 г.	Факт 2019 г.	Отклонения от плана 2019 г.	
					Сумма	%
	- ремонт основных фондов	18 027,11	26 129,14	21 373,00	-4 756,14	-18,20
	- энергия на хозяйственные нужды	1 680,59	1 399,04	1 547,33	148,29	10,60
	- охрана труда	1 530,86	1 690,85	1 825,24	134,39	7,95
	- расходы на теплоснабжение	1 263,44	960,75	1 137,29	176,54	18,37
	- аренда земли	727,20	348,14	709,70	361,56	103,85
	- транспортный налог	116,04	103,81	112,70	8,89	8,56
	- плата за негативное воздействие на окружающую среду	0,00	1,91	6,37	4,46	233,25
	- страхование автогражд. ответственности	130,36	153,71	107,54	-46,17	-30,03
5.2	- расходы по тех. присоединению	6 763,16	6 730,49	8 217,39	1 486,90	22,09
5.3	- прочие расходы	2 788,27	3 880,28	3 764,13	-116,16	-2,99
<b>6</b>	<b>Прибыль от реализации всего, тыс. руб.</b>	<b>-16 308,09</b>	<b>-42 094,84</b>	<b>-42 517,34</b>	<b>-422,50</b>	<b>1,00</b>
6.1	- оказание услуг по передаче э/э	-32 211,70	-47 178,79	-64 152,96	-16 974,17	35,98
6.2	- тех. присоединение	14 553,03	3 775,92	20 405,65	16 629,72	440,41
6.3	- прочая деятельность	1 350,57	1 308,04	1 229,97	-78,06	-5,97
7	Сальдо по процентам полученным и уплаченным	-791,05		-903,18	-903,18	
<b>8</b>	<b>Сальдо внереализационных доходов и расходов всего, тыс. руб.</b>	<b>-26 585,10</b>	<b>-3 178,71</b>	<b>-1 573,26</b>	<b>1 605,44</b>	<b>-50,51</b>
8.1	Внереализационные доходы	4 503,87		5 849,24	5 849,24	
8.2	Внереализационные расходы	31 088,97	3 178,71	7 422,50	4 243,80	133,51
<b>9</b>	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения, тыс. руб.</b>	<b>-43 684,25</b>	<b>-45 273,54</b>	<b>-44 993,79</b>	<b>279,76</b>	<b>-0,62</b>

\*План на услуги по передаче электрической энергии МУП «АЭС» на 2019 год утвержден Протоколом заседания Правления Министерства экономического развития Республики Хакасия от 26.12.2018 №6. План на услуги МУП «АЭС» по технологическому присоединению и прочей деятельности в редакции от 17.12.2019 г., рассчитанный на основании факта за девять месяцев 2019 года.

### 3.1. Технические показатели деятельности предприятия

За 2019 год поступление электроэнергии в сеть по точкам поставки в натуральном выражении составило 586 731 тыс. кВтч, что на **12 701 тыс. кВтч (+2,21 %)** выше запланированного уровня и на **10 283 тыс. кВтч (-1,72 %)** ниже уровня 2018 года. Фактическая величина полезного отпуска электроэнергии в натуральном выражении составила

**512 695 тыс. кВтч.** По сравнению с установленным планом на 2019 год наблюдается снижение полезного отпуска электроэнергии на 1 405 тыс. кВтч (-0,27 %). По сравнению с 2018 годом полезный отпуск электроэнергии снизился на 14 397 тыс. кВтч (-2,73 %).

Потери электроэнергии в сетях по итогам 2019 года составили **74 036 тыс. кВтч.** Данный показатель выше в сравнении с утвержденным планом на 2019 год на 14 106 тыс. кВтч (+23,54 %) и выше факта 2018 года на 4 114 тыс. кВтч (увеличение составило 5,88 %).

При снижении поступления электроэнергии в сеть за 2019 год по сравнению с 2018 годом на **1,72%** - потери увеличились на **5,88%**, т.о. доля потерь увеличилась с **11,71%** до **12,62%** (увеличение на 7,74%).

### 3.2. Экономические показатели деятельности предприятия

#### 3.2.1. Доходы предприятия

По итогам 2019 года величина доходов по выписанным счетам составила 848 077,81 тыс. руб., из них:

- доходы от оказания услуг по передаче электроэнергии составили 814 460,68 тыс. руб., в сравнении с планом выручки получено **меньше на 16 699,23 тыс. руб. (-2,01 %)**. По сравнению с 2018 годом в результате снижения объемов передачи электрической энергии доходы от основной деятельности **уменьшились на 18 389,72 тыс. руб. (-2,21 %)**;

- доходы от технологического присоединения составили 28 623,04 тыс. руб. Данный показатель **выше** планового на **18 116,62 тыс. руб. (+172,43 %)**. По отношению к 2018 году доходы от технологического присоединения **увеличились на 7 306,85 тыс. руб. (+34,28 %)**;

- доходы от прочей деятельности составили 4 994,10 тыс. руб., в сравнении с планом данный показатель **ниже на 194,22 тыс. руб. (-3,74 %)**. По сравнению с 2018 годом доходы от прочей деятельности **увеличились на 855,26 тыс. руб. (+20,66 %)**.

Более детально проследить динамику снижения фактических доходов от основной деятельности предприятия относительно плана можно в следующих таблицах:

#### Доходы МУП «АЭС» от передачи электрической энергии населению

Уровень напряжения	План 2019 г.		Факт 2019 г.		Отклонение	
	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	тыс. кВт.ч.	тыс. руб.
ВН						
СН2	60,00	75,29	34,50	25,62	-25,51	-49,67
без коэф.	60,00	75,29	1,28	1,60	-58,72	-73,69
с коэф.	0,00	0,00	33,22	24,01	33,22	24,01
НН	272 240,00	233 629,58	276 316,71	235 892,83	4 076,71	2 263,25
без коэф.	69 240,00	86 874,64	68 028,67	85 315,28	-1 211,33	-1 559,36
с коэф.	203 000,00	146 754,94	208 288,04	150 577,55	5 288,04	3 822,61
<b>ИТОГО</b>	<b>272 300,00</b>	<b>233 704,87</b>	<b>276 351,21</b>	<b>235 918,45</b>	<b>4 051,21</b>	<b>2 213,58</b>

#### Доходы МУП «АЭС» от передачи электрической энергии для категории "прочие" потребители, рассчитывающиеся по одноставочному тарифу

Уровень напряжения	План 2019 г.		Факт 2019 г.		Отклонение	
	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	тыс. кВт.ч.	тыс. руб.
ВН	698,89	516,04	536,80	395,57	-162,09	-120,47
СН2	179 288,00	410 491,53	175 597,56	401 954,95	-3 690,44	-8 536,58
НН	52 130,00	182 942,50	49 012,91	172 027,98	-3 117,09	-10 914,52
<b>ИТОГО</b>	<b>232 116,89</b>	<b>593 950,07</b>	<b>225 147,27</b>	<b>574 378,50</b>	<b>-6 969,62</b>	<b>-19 571,57</b>

**Доходы МУП «АЭС» от передачи электрической энергии для категории "прочие" потребители, рассчитываемые по ставке за содержание сетей двухставочного тарифа**

Уровень напряжения	План 2019 г.		Факт 2019 г.		Отклонение	
	Заявл. мощ. (МВт)	Доходы (тыс. руб.)	Заявл. мощ. (МВт)	Доходы (тыс. руб.)	тыс. кВт.ч.	тыс. руб.
ВН	0,290	1 903,20	0,24	1 601,42	-0,046	-301,78
СН2	0,050	935,43	0,04	725,37	-0,011	-210,06
НН	0,020	270,74	0,08	1 058,24	0,058	787,50
<b>ИТОГО</b>	<b>0,360</b>	<b>3 109,364</b>	<b>0,361</b>	<b>3 385,025</b>	<b>0,001</b>	<b>275,66</b>

**Доходы МУП «АЭС» от передачи электрической энергии для категории "прочие" потребители, рассчитываемые по ставке компенсации потерь двухставочного тарифа**

Уровень напряжения	План 2019 г.		Факт 2019 г.		Отклонение	
	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	Отпуск э/э в сеть (тыс. кВт.ч.)	Доходы (тыс. руб.)	тыс. кВт.ч.	тыс. руб.
ВН	1 750,00	72,67	1 592,32	66,10	-157,69	-6,57
СН2	1 100,00	247,08	1 291,60	290,53	191,60	43,45
НН	130,00	75,86	641,85	376,61	511,85	300,76
<b>ИТОГО</b>	<b>2 980,00</b>	<b>395,60</b>	<b>3 525,77</b>	<b>733,24</b>	<b>545,77</b>	<b>337,64</b>
<b>Всего доходов предприятия</b>	<b>507 396,89</b>	<b>831 159,91</b>	<b>505 024,25</b>	<b>814 415,21</b>	<b>-2 372,64</b>	<b>-16 744,70</b>

Кроме этого, по итогам 2019 года взыскано 45,46 тыс. руб. за выявленные факты бездоговорного потребления.

### 3.2.2. Расходы предприятия

За 2019 год общие эксплуатационные расходы составили 890 595,15 тыс. руб., из них:

- расходы по основной деятельности 878 613,63 тыс. руб., что выше на **274,93 тыс. руб.** (+0,03 %) плановой величины расходов;
- расходы на технологическое присоединение составили 8 217,39 тыс. руб., что выше на **1 486,90 тыс. руб.** (+22,09%) плановой величины расходов, в связи с увеличением количества заявок от льготных категорий потребителей;
- расходы по прочей деятельности составили 3 764,13 тыс. руб., что ниже на **116,16 тыс. руб.** (-2,99%) плановой величины расходов.

В ходе анализа выявлена следующая динамика статей расходов за 2019 год по основной деятельности:

**- расходы на компенсацию потерь электрической энергии в сетях предприятия**

Фактические расходы сложились в размере 172 610,16 тыс. руб., что выше планового значения на 14 111,98 тыс. руб. (+8,90 %).

Плановая среднегодовая доля потерь на 2019 год утверждена в размере 10,44% на основании фактических данных, достигнутых в 2014 году в результате реализации Программы энергосбережения в 2011-2014 годах и установлении контрольных приборов учета.

В связи с тем, что в последующие периоды происходит увеличение количества потребителей в распределительных сетях 10-0,4 кВ, а также в связи с отсутствием расходов на подобные мероприятия по энергосбережению - происходит увеличение доли потерь до 11,71% в 2018 году.



Данная тенденция сохраняется и в 2019 году. По итогам 2019 года фактическая доля потерь составила 12,62%, при плановой доле потерь в размере 10,44%.

**- расходы на услуги и работы производственного характера**

По итогам 2019 года величина затрат на услуги и работы производственного характера составила 11 955,29 тыс. руб., что ниже утверждённого планового объёма на 4 124,19 тыс. руб. (-25,65 %). Указанное снижение обусловлено принятием решений по оптимизации расходов на услуги связи, технический ремонт и обслуживание автотранспорта, а также работ по установлению охранных зон электросетевых объектов;

**- расходы на сырьё и материалы**

Величина затрат на сырьё и материалы за 2019 год составила 10 326,01 тыс. руб., что ниже плана на 1 913,91 тыс. руб. (-15,64 %). Основными причинами отклонения являются – снижение фактических расходов по статье «материалы на текущий ремонт» и оптимизация расходов на ГСМ и эксплуатацию автотранспорта;

**- расходы по заработной плате**

Затраты по заработной плате сложились в размере 94 681,45 тыс. руб., что ниже плана на 889,66 тыс. руб. (-0,93 %);

**- расходы на амортизационные отчисления по основным средствам предприятия**

За отчетный период объём фактически начисленной амортизации на объекты основных средств МУП «АЭС» составил 102 514,80 тыс. руб., что ниже утверждённых плановых амортизационных отчислений на 3 133,29 тыс. руб. (-2,97 %).

**- расходы на капитальный ремонт электросетевых объектов**

По итогам 2019 года объём расходов на ремонт основных фондов составил 21 373,00 тыс. руб., что по сравнению с планом ниже на 4 756,14 тыс. руб. (-18,20 %). Данное отклонение сформировалось в результате снижения стоимости мероприятий по объектам капитального ремонта в связи с проведением закупочных процедур, а также в связи с проведением работ хозяйственным способом вместо запланированного привлечения подрядных организаций, снижения (относительно прогнозируемого) количества аварийных работ на воздушных и кабельных линиях электропередачи. Кроме этого, выполнение части мероприятий, запланированных по капитальному ремонту КЛ-0,4кВ, КЛ-10кВ и ремонту оборудования трансформаторных подстанций, перенесено в результате убыточности регулируемого вида деятельности на следующий отчетный период.

**- электроэнергия на хозяйственные нужды**

Расходы на электроэнергию на хозяйственные нужды за 2019 год составили 1 547,33 тыс. руб., что в сравнении с планом выше на 148,29 тыс. руб. (+10,60%). Рост затрат по данной статье обусловлен увеличением тарифов на электрическую энергию. Фактический средневзвешенный тариф за 2019 год составил 4 586,59 руб./МВт.ч., при плановом 4 407,88 руб./МВт.ч.

**- расходы на охрану труда**

Расходы на обеспечение нормальных условий труда и мер по технике безопасности составили 1825,24 тыс. руб., что выше планового значения на 134,39 тыс. руб. (+7,95 %).

**- расходы на теплоснабжение**

По итогам отчетного периода расходы на теплоснабжение составили 1 137,29 тыс. руб., превышение фактических расходов по сравнению с планом составило 176,54 тыс. руб. (+18,37 %). Отклонение обусловлено занижением планируемых объемов Минэкономразвития Хакасии при утверждении НВВ МУП «АЭС» на 2019 год.

**- аренда земли**

Расходы на аренду земли составили 709,70 тыс. руб. что выше плана на 361,56 тыс. руб. (+103,85 %). Основные причиной превышения плана:

- в течение 2019 года было заключено 55 новых договоров аренды земельных участков для размещения объектов электросетевого хозяйства.

- при установлении тарифов на 2019 год органами регулирования не признаются как фактические (за 2017 год), так и плановые (на 2019 год) затраты на аренду земли по адресам:

ул. Кирова, 20В (161,17 тыс.руб.) и ул. Тихая, 78 (71,51 тыс.руб.). Обосновать необходимость оплаты аренды земли по адресу ул. Тихая, 78 (котельная) возможности нет, поэтому данные расходы обосновано не принимаются регулятором. Земельный участок по адресу: г. Абакан, ул. Кирова, 20В предназначен для эксплуатации и обслуживания складов и гаражей. На указанном участке находятся гаражи и склады, принадлежащие МУП «АЭС» на праве хозяйственного ведения. В гаражах размещаются спецтехника и транспортные средства, необходимые для осуществления деятельности предприятия и обслуживания электросетевого хозяйства. В складах осуществляется хранение неснижаемого аварийного запаса материалов и деталей согласно установленным нормам, что предусмотрено Правилами технической эксплуатации электрических станций и сетей Российской Федерации, утвержденными приказом Минэнерго России от 19.06.2003г. № 229, Правилами организации технического обслуживания и ремонта объектов электроэнергетики, утвержденными приказом Минэнерго России от 25.10.2017г. № 1013 и другими нормативно-правовыми актами (Распоряжения по предприятию № 45/1 от 15.05.2017г., № 68/1 от 31.05.2017г., приказы № 53 от 28.02.2017г., № 231 от 03.09.2018г.).

#### 4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

По состоянию на 31.12.2019 г. в хозяйственный оборот МУП АЭС привлечено и размещено в активах предприятия имущества в размере 1 642 437 тыс. руб. Подавляющая часть имущества представлена внеоборотными активами – 1 563 083 тыс. руб. (95,17 %), оставшаяся – оборотными средствами – 79 354 тыс. руб. (4,83 %).

##### Анализ структуры и динамики внеоборотных активов

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2018г.		на 31.12.2019г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Внеоборотные активы, всего	1 590 935	100	1 563 083	100	-27 852	-1,8
	в том числе:						
1.1	нематериальные активы	2	0,0001	2	0,0001	0	0,0
1.2	основные средства	1 516 535	95,3	1 531 146	98,0	14 611	1,0
1.3	прочие внеоборотные активы	7 420	0,5	13 131	0,8	5 711	77,0
1.4	отложенные налоговые активы	66 775	4,2	18 601	1,2	-48 174	-72,1
1.5	финансовые вложения	203	0,01	203	0,01	0	0,0

За истёкший период наблюдается снижение величины внеоборотного капитала на 27 852 тыс. руб. (-1,8 %). В структуре внеоборотных средств по сравнению с показателями на начало 2019 года наблюдается перераспределение имущества по статьям их образующим:

- величина основных средств за год увеличилась на 14 611 тыс. руб. (+1,0 %) и на конец периода составляет 1 531 146 тыс. руб. или 98,0 % от общей величины внеоборотных активов;
- прочие внеоборотные активы увеличились на 5 711 тыс. руб. (+77,0 %) и составили 13 131 тыс. руб. или 0,8 % от общей величины внеоборотных активов. Они состоят из вложений во внеоборотные активы (незавершённое строительство) в размере 10 690 тыс. руб. и расходов будущих периодов в размере 2 441 тыс. руб.;
- отложенные налоговые активы снизились на 48 174 тыс. руб. (-72,1 %) и составляют в сумме 18 601 тыс. руб. или 1,2 % от общей величины внеоборотных активов;
- долгосрочные финансовые вложения представлены участием МУП «АЭС» в уставном капитале ООО Муниципальная Лизинговая Компания - 203 тыс. руб.

**4.1. Нематериальные активы: строка 1110 Баланса (тыс. руб.):**

**4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов:**

Наименование показателя	На конец периода					
	2018г.		2019г.		отклонения	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы (логотип предприятия)	8	-6	8	-6	0	0

**4.2. Основные средства: строка 1150 Баланса (тыс. руб.):**

**4.2.1. Наличие и движение основных средств:**

Наименование показателя		На конец периода			
		2018г.	2019г.	отклонения	
				сумма	%
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	первоначальная стоимость	2 890 533	3 000 345	109 812	3,80
	накопленная амортизация	-1 373 999	-1 469 199	-95 200	6,93
в том числе:					
Здания	первоначальная стоимость	295 572	297 661	2 089	0,71
	накопленная амортизация	-169 719	-176 205	-6 486	3,82
Сооружения и передаточные устройства	первоначальная стоимость	1 700 856	1 749 519	48 663	2,86
	накопленная амортизация	-697 547	-756 720	-59 173	8,48
Машины и оборудование	первоначальная стоимость	845 139	895 108	49 969	5,91
	накопленная амортизация	-466 331	-494 609	-28 278	6,06
Транспортные средства	первоначальная стоимость	35 897	44 950	9 053	25,22
	накопленная амортизация	-28 540	-30 217	-1 677	5,88
Производственный и хозяйственный инвентарь	первоначальная стоимость	13 069	13 107	38	0,29
	накопленная амортизация	-11 862	-11 448	414	-3,49

Величина основных средств на конец периода составляет 1 531 146 тыс. руб. (первоначальная стоимость 3 000 345 тыс.руб. - накопленная амортизация 1 469 199 тыс.руб.) или 98,0 % от общей величины внеоборотных активов.

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

- приобретено и введено в эксплуатацию собственными силами – 116 641 тыс. руб.;
- принято на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики г. Абакана – 3 741 тыс. руб.;
- списано основных средств (остаточная стоимость) – 2 333 тыс. руб.;
- начислено амортизации за 2019 год – 103 436 тыс. руб.

**Неиспользуемые основные средства  
по состоянию на 31.12.2019г.**

Наименование объекта	Инвентарный номер	Данные о стоимости основного средства
Здание Котельной №11, расположенное по адресу: г. Абакан, ул. Тихая, 78, литера В	10249	Текущая стоимость 1 290 000 руб.; Сумма начисленной амортизации 595 045,53 руб.; Остаточная стоимость на 31.12.2019г. 694 954,47 руб.

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

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	отклонения	
			Сумма	%
Расходы будущих периодов	223	2 441	2 218	994,62
Вложения во внеоборотные активы	7 197	10 690	3 493	48,53
<b>ИТОГО:</b>	<b>7 420</b>	<b>13 131</b>	<b>5 711</b>	<b>76,97</b>

Величина прочих внеоборотных активов составляет 13 131 тыс. руб. или 0,8 % от общей величины активов, в том числе незавершенные капитальные вложения:

**Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	На конец периода			
	2018г.	2019г.	отклонения	
			Сумма	%
<b>Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:</b>	<b>7 197</b>	<b>10 690</b>	<b>3 493</b>	<b>48,53</b>
здания	963	963	0	0,00
сооружения и передаточные устройства	5 847	3 687	-2 160	-36,94
машины и оборудование	387	608	221	57,11
транспортные средства	0	5 432	5 432	+100,00

**4.3. Финансовые вложения: строки 1170 и 1240 Баланса (тыс. руб.):**

**4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений:**

Наименование показателя	На конец периода			
	2018г.	2019г.	отклонения	
	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	Сумма	%
<b>Долгосрочные (всего)</b>	<b>203</b>	<b>203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
в том числе				
доля в уставном капитале ООО Муниципальная Лизинговая компания	203	203	0	0

#### 4.4. Анализ структуры и динамики текущих активов

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2018г.		на 31.12.2019г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Оборотные активы, всего	106 393	100	79 354	100	-27 039	-25,4
	в том числе:						
1.1	запасы	35 380	33,3	30 871	38,9	-4 509	-12,7
1.2	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	0	0	7 274	9,2	7 274	+100
1.3	дебиторская задолженность	66 063	62,1	29 122	36,7	-36 941	-55,9
1.3.1	краткосрочная	66 063	62,1	29 122	36,7	-36 941	-55,9
1.3.2	долгосрочная	0	0,0		0,0	0	
1.4	денежные средства	269	0,3	3 863	4,9	3 594	1 336,1
1.5	прочие оборотные активы	4 681	4,4	8 224	10,4	3 543	75,7

За истекший период наблюдается снижение величины оборотного капитала на 27 039 тыс. руб. (-25,4 %). В структуре оборотных средств по сравнению с показателями на начало 2019 года наблюдается перераспределение имущества по статьям их образующим:

- запасы за год уменьшились на 4 509 тыс. руб. (-12,7 %) и составили 30 871 тыс.руб.;
- дебиторская задолженность снизилась на 36 941 тыс. руб. (-55,9 %) и составила 29 122 тыс. руб.;
- денежные средства увеличились на 3 594 тыс. руб. (+1 336,1 %) и составили 3 863 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы увеличились на 3 543 тыс. руб. (+75,7 %) и составили 8 224 тыс. руб.

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

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

Наименование показателя	На конец периода			
	2018г.	2019г.	отклонения	
	себестоимость	себестоимость	Сумма	%
Запасы всего	35 380	30 871	-4 509	-12,7
в том числе:				
Сырье и материалы	26 548	23 072	-3 476	-13,1
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	2 044	3 989	1 945	95,1
Топливо	230	219	-11	-4,6
Запасные части	319	376	57	17,7
Спец одежда на складе	1 968	2 012	44	2,2
Спец одежда в эксплуатации	483	800	317	65,7
Давальческие материалы	571	58	-513	-89,9
Прочие материалы	3217	345	-2 872	-89,3

**4.6. Дебиторская задолженность: строка 1230 Баланса (тыс. руб.):**

**4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности:**

Наименование показателя	На конец периода			
	2018г.	2019г.	отклонения	
	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Сумма	%
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	66 063	29 122	-36 941	-55,9
В том числе:	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	64 431	28 772	-35 659	-55,3
авансы выданные	566	167	-399	-70,5
прочая	1 066	183	-883	-82,8
<b>ИТОГО:</b>	<b>66 063</b>	<b>29 122</b>	<b>-36 941</b>	<b>-55,9</b>

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

Наименование контрагента	на 31.12.2018	на 31.12.2019	отклонения	
	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Сумма	%
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 431	28 772	-35 659	-55,3
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	566	167	-399	-70,5
Предоплата по налогам, пени	751	154	-597	-79,5
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	315	29	-286	-90,8
<b>ИТОГО:</b>	<b>66 063</b>	<b>29 122</b>	<b>-36 941</b>	<b>-55,9</b>

На конец 2019 года наибольшая часть дебиторского капитала оказалась привлечённой группой «покупатели и заказчики» - 28 772 тыс. руб. Основную долю задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками составляют:

- ООО «Абаканэнергосбыт» – 21 386 тыс. руб. (74,33 %);
- ОАО «Черногорскпромстрой» - 2 110 тыс. руб. (7,33 %);
- АО «Оборонэнергосбыт» - 1 949 тыс. руб. (6,77 %).

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

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

Наименование показателя	На конец периода			
	2018г.	2019г.	отклонения	
			Сумма	%
<b>Всего, в том числе:</b>	<b>4 681</b>	<b>8 225</b>	<b>3544</b>	<b>75,7</b>
Денежные документы	15	20	5	33,3
НДС по авансам и предоплатам	4 418	7 202	2784	63,0
Расходы будущих периодов	248	0	-248	-100,0
Недостачи и потери от порчи ценностей	0	1003	1003	100,0

#### 4.8. Чистые активы (тыс. руб.)

##### 4.8.1. Уставный капитал: строка 1310 Баланса (тыс. руб.):

Уставный капитал предприятия на 31.12.2019г составил 10 000 тыс. руб. Учредителем является Комитет муниципальной экономики г. Абакана.

##### 4.8.2. Переоценка внеоборотных активов: строка 1340 Баланса (тыс. руб.):

Переоценка внеоборотных активов на 31.12.2019г. уменьшилась на 2 578 тыс. руб. по сравнению с 2018 г. и составил 497 867 тыс. руб. за счет списания сумм дооценки по выбывшим основным средствам.

##### 4.8.3. Добавочный капитал: строка 1350 Баланса (тыс. руб.):

В связи с восстановлением на сч.84.04 «Нераспределенная прибыль использованная» суммы капитальных вложений за прошлые периоды, ранее отраженной на сч.83.09 «Добавочный капитал (капитализация средств)» в сумме 520 922 тыс. руб. ретроспективно внесены изменения в БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

№ п/п	наименование показателя	значение до корректировки тыс.руб.	значение после корректировки тыс.руб.	изменения тыс.руб.
1	Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 31.12.2017г	1 017 827	499 967	-517 860
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017г	3 062	520 922	517 860
3	Добавочный капитал (без переоценки) по состоянию на 31.12.2018г	1 035 163	514 240	-520 923
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018г	-34 017	486 906	520 923

Добавочный капитал на 31.12.2019г. увеличился на 3 741 тыс. руб. по сравнению с 2018 г. и составил 517 981 тыс. руб. за счет принятия основных средств на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики г. Абакана.

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

Нераспределенная прибыль на 31.12.2019 г. уменьшилась на 33 843 тыс. руб. по сравнению с 2018 г. и составила 453 061 тыс. руб. Причина отклонения - финансовый результат за 2019 год в виде непокрытого убытка 33 843 тыс. руб.

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

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	отклонения	
			Сумма	%
Отложенные налоговые обязательства	62 998	6 252	-56 746	-90,1

За 2019 год предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало отложенные налоговые обязательства — за рассматриваемый период они уменьшились (-90,1 %) и составили 6 252 тыс. руб.

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

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	отклонения	
			Сумма	%
Заемные средства	1 803	24 971	23 168	1285,0

Заемные средства на конец 2019 года составляли 24 971 тыс. руб. (кредитор ООО «Хакасский муниципальный банк»).

#### 4.11. Кредиторская задолженность: строка 1520 (тыс. руб.):

##### 4.11.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	На конец периода			
	2018г.	2019г.	отклонения	
			Сумма	%
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:</b>	<b>119 437</b>	<b>130 805</b>	<b>11 368</b>	<b>9,5</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 613	75 493	8 880	13,3
авансы полученные	28 960	44 154	15 194	52,5
расчеты по налогам и взносам	16 387	6 617	-9 770	-59,6
прочая	7 477	4 541	-2 936	-39,3

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

Вид задолженности	31.12.2018	31.12.2019	отклонения	
			Сумма	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	66 613	75 493	8 880	13,3
Расчеты по налогам и сборам	12 769	1 914	-10 855	-85,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 618	4 703	1 085	30,0
Расчеты с персоналом по оплате труда	6 161	3 500	-2 661	-43,2
Расчеты по исполнительным документам работников	181	217	36	19,9
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	892	505	-387	-43,4
Расчеты по прочим удержаниям из з/платы	243	319	76	31,3
Расчеты по авансам полученным	28 960	44 154	15 194	52,5
<b>ИТОГО:</b>	<b>119 437</b>	<b>130 805</b>	<b>11 368</b>	<b>9,5</b>

Анализ краткосрочных обязательств по категориям кредиторов позволил установить, что за отчетный период предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало кредиторскую задолженность – при этом её размер увеличился на 11 368 тыс. руб. (+9,5 %).

Основными кредиторами предприятия за 2019 год выступают:



- поставщики и подрядчики — 57,7 %;
- предприятия и организации по авансам полученным – 33,8 %;
- задолженность по налогам и взносам — 5,1 %.

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

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за рассматриваемый период увеличилась на 8 880 тыс. руб. (+13,3 %);
- задолженность по налогам и сборам по сравнению с показателем на начало 2019 года снизилась на 10 855 тыс. руб. (-85,0 %);
- задолженность по страховым взносам увеличилась на 1 085 тыс. руб. (+30 %);
- задолженность перед работниками предприятия уменьшилась на 2 661 тыс. руб. (-43,2 %) (текущая задолженности перед работниками по оплате труда за декабрь 2019г.);
- задолженность по исполнительным документам работников увеличилась на 36 тыс. руб. (+19,9 %);
- задолженность перед прочими кредиторами снизилась на 387 тыс. руб. (-43,4 %);
- прочие удержания из заработной платы увеличились на 76 тыс. руб. (+31,3%);
- задолженность перед кредиторами (предприятиями и организациями) по авансам полученным за рассматриваемый период увеличилась на 15 194 тыс. руб. (+52,5 %).

## 5. СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

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

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	46 452	48 452
- Земельные участки	46 396	48 396
- Помещения	56	56

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

Наименование показателя	31.12.2018	31.12.2019	отклонения	
			Сумма	%
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	2 213	622	-1 591	-72

## 6. ПРОСРОЧЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченные долговые обязательства у МУП «АЭС» на 31.12.2019 года отсутствуют.

## 7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За анализируемый период предприятием получен отрицательный финансовый результат – убыток до налогообложения составила 44 993,79 тыс. руб.:

- убыток от оказания услуг по передаче электроэнергии составил 67 824,23 тыс. руб.;
- прибыль по технологическому присоединению составила 20 405,65 тыс. руб.;
- прибыль по прочим видам деятельности составила 2 424,80 тыс. руб.

Отвлечённые средства в общей сумме (-)8 572 тыс. руб. представляют собой налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, сформированный исходя из положений ПБУ 18/02

Чистый убыток за 2019 год составил 36 421 тыс. руб.

Сальдо прочих операций, не включаемых в чистую прибыль в размере 2 578 тыс. руб. представляет собой результат от переоценки по выбывшим основным средствам.

Совокупный финансовый результат за 2019 год составил: (-) 33 843 тыс. руб.

### 7.1. Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Выручка за минусом НДС, акцизов	2018 год	2019 год	отклонения	
			Сумма	%
<b>Выручка от реализации работ, услуг</b>	<b>858 305</b>	<b>848 078</b>	<b>-10 227</b>	<b>-1</b>
в том числе:				
от передачи электрической энергии	832 850	814 461	-18 389	-2
по технологическому присоединению	21 316	28 623	7 307	34
по прочим услугам	4 139	4 994	855	21

### 7.2. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Себестоимость по видам деятельности	2018 год	2019 год	отклонения	
			Сумма	%
<b>Себестоимость работ, услуг</b>	<b>874 613</b>	<b>890 595</b>	<b>15 982</b>	<b>2</b>
в том числе:				
от передачи электрической энергии	865 062	878 614	13 552	2
по технологическому присоединению	6 763	8 217	1 454	21
по прочим услугам	2 788	3 764	976	35

### 7.3. Прочие доходы и расходы:

#### 7.3.1. Состав прочих доходов (тыс. руб.):

Статья дохода	2018 год	2019 год	отклонения	
			Сумма	%
Реализация материалов	1 708	1 949	241	14
Компенсация за технологическое нарушение	405	514	109	27
Компенсация затрат при расторжении договора о ТП	3	27	24	800
Материалы вторичные от демонтажа,	1 093	534	-559	-51
Излишки материалов при инвентаризации	37	223	186	503
Возмещение причиненных убытков	128	13	-115	-90
Возмещение судебных расходов	16	0	-16	-100
Компенсация расходов по детским оздоровительным лагерям	315	134	-181	-57
Средства из ФСС на охрану труда	48	48	0	0
Штрафы пени неустойки полученные	747	2 401	1 654	221
Прочие доходы	4	6	2	50
<b>Итого</b>	<b>4 504</b>	<b>5 849</b>	<b>1 345</b>	<b>30</b>

### 7.3.2. Состав прочих расходов (тыс. руб.):

Статья расхода	2018 год	2019 год	отклонения	
			Сумма	%
Налог на имущество	27 583	2 768	-24 815	-90
Госпошлина, судебные издержки	41	86	45	110
Убытки от списания основных средств	856	1 331	475	55
Демонтаж ОС	148	45	-103	-70
Убытки от списания материалов	62	49	-13	-21
НДС не принимаемый к вычету		15	15	100
Безвозмездная передача материалов	109		-109	-100
Убытки прошлых лет	15	8	-7	-47
Себестоимость реализованных материалов	1 031	1 227	196	19
Соц.культ.быт.расходы	999	899	-100	-10
Банковские услуги	155	136	-19	-12
Списанная на убытки задолженность	44		-44	-100
Расходы по ремонту автотранспортного средства	0	60	60	100
Расходы при ликвидации технологического нарушения		483	483	100
Экспертиза по решению суда		200	200	100
Материалы списанные по акту инвентаризации	27	13	-14	-52
Прочие расходы	19	103	84	337
<b>Итого</b>	<b>31 089</b>	<b>7 423</b>	<b>-23 666</b>	<b>-76</b>

### 7.4. Налог на прибыль

1	Получен убыток до налогообложения за 2019 год	-44 994
2	Налог на прибыль и другие аналогичные платежи (стр.2а + стр.2б - стр.2в + стр.2г)	+8 573
а)	текущий налог на прибыль (стр.2410 ф.№ 2)	0
б)	отложенные налоговые обязательства ( стр.2430 ф.№ 2)	-3 929
в)	отложенный налоговый актив ( стр.2450 ф.№ 2)	+12 506
г)	прочее (стр.2460 ф.№2)	-4
	в том числе:	
	- налог на прибыль прошлых лет	-4
3	Сумма переоценки основных средств, списанных в 2019 году. (перенесенная на прибыль)	+2 578
4	Прибыль(убыток) подлежащая распределению (стр.1 - стр.2 + стр.3)	-33 843

## 8. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТА ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

В связи с восстановлением на сч.84.04 «Нераспределенная прибыль использованная» суммы капитальных вложений за прошлые периоды, ранее отраженной на сч.83.09 «Добавочный капитал (капитализация средств)» в сумме 520 922 тыс.руб. ретроспективно внесены изменения в ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА.

№ п/п	наименование показателя	значение до корректировки тыс.руб.	значение после корректировки тыс.руб.	изменения тыс.руб.
1	Добавочный капитал (с переоценкой) на 31.12.2017г	1 519 505	1 001 645	-517 860
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2017г	3 062	520 922	517 860
3	Увеличение Добавочного капитала в 2018г	17 336	14 273	-3 063
4	Уменьшение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) в 2018г	3 062	0	-3 062
5	Уменьшение нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) за счет полученного убытка в 2018г	35 251	35 250	-1
6	Добавочный капитал (с переоценкой) на 31.12.2018г	1 535 607	1 014 684	-520 923
7	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2018г	-34 017	486 906	520 923

## 9. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА.

9.1. Среднесписочная численность персонала за 2019 год уменьшилась по сравнению с 2018 годом на 1 человека и составила 167 человек.

Численность специалистов – 95 человек, рабочих – 72 человека.

Общий фонд заработной платы работников списочного состава за отчетный период составил 106 111,01 тыс. руб.

9.2. Вознаграждения управленческому персоналу в 2019 году выплачивались исходя из действующих локальных актов Предприятия : Коллективный договор, штатное расписание, трудовой договор с руководителем МУП «АЭС».

## 10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты отсутствуют.

## 11. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Наименование юридического лица	Характер отношений в силу которого лицо признается связанным
Комитет муниципальной экономики администрации г.Абакана.	Учредитель
ООО «Абаканэнергосбыт»	Один учредитель

**Объем операций по группам связанных сторон**

<b>Связанная сторона</b>	<b>Вид операций</b>	<b>Объем операций (тыс.руб. без НДС)</b>
Комитет муниципальной экономики администрации г.Абакана	Передача имущества в оперативное управление	3 741
ООО «Абаканэнергосбыт»	Оказаны услуги по передаче электроэнергии, прочие услуги	813 443
ООО «Абаканэнергосбыт»	Предъявлены потери электроэнергии	172 610

**12. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

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

**13. ПОЯСНЕНИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

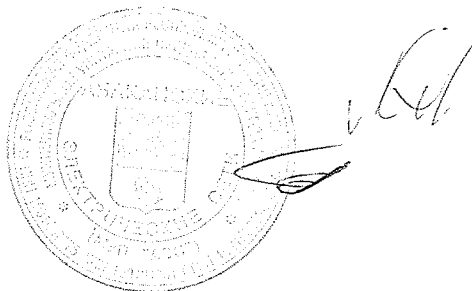
В отчетном периоде прекращаемая деятельность отсутствует.

**14. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства отсутствуют.

Директор

Главный бухгалтер



А.А. Кочетков

О.В. Гапон

20 февраля 2020г.