

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2020 год

**ПОЯСНЕНИЯ
К ГОДОВОЙ БУХГАТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ООО «КАМАЗ-Энерго»
за 2020 год**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ	4
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. Основы составления отчетности	7
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета	8
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета	13
3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»	15
3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»	15
3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»	16
3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»	16
3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»	17
3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»	17
3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»	17
3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»	18
3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»	19
3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	19
3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»	19
3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»	21
3.12. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»	21
3.13. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»	21
3.14. Расшифровка статьи 1440 «Доходы будущих периодов»	21
3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»	22
3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»	22
3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»	23
3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»	23
3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности	23
3.20. Прочие доходы и расходы	24
3.20. Расчеты по налогу на прибыль	25
3.21. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах	29
4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ	30
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»	30
4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»	31
4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»	31

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"	31
4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	31
4.6. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством	39
4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	38
4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»	38
4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»	38
4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»	38
4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»	38
4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»	38
4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»	39
4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»	42

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества - Общество с ограниченной ответственностью «КАМАЗ-Энерго».

1.2. Сокращенное наименование общества - ООО «КАМАЗ-Энерго».

1.3. Место нахождения Общества: РФ, РТ г. Набережные Челны, Промышленно-коммунальная зона, Промзона, ул. Промышленная д.73

1.4. Общество зарегистрировано 08.05.2007 г свидетельство серия 16 № 004898664 Инспекцией ФНС по г. Набережные Челны РТ за основным государственным регистрационным номером 1071650011014.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 16 №005472601 от 08.05.2007.

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2018 год – 474 человека, за 2019 год – 422 человека, за 2020 год - 403.

1.7. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.

1.8. Состав (участников) и их доля в уставном капитале:
Единственным учредителем Общества является публичное акционерное общество «КАМАЗ» (ПАО «КАМАЗ») ОГРН 1021602013971 ИНН 1650032058 Адрес 423827 РТ г. Набережные Челны пр. Автозаводский д.2 тел. (8552) 452525.

1.9. Уставный капитал оплачен в размере 1 700 000 тыс. руб., что составляет 100 %.

1.10. Дочернее общество ООО «ТСЗВ». Зарегистрировано 08.09.2017г. Доля ООО «КАМАЗ-Энерго» составляет 99,99%. Вклад в уставный капитал оплачен не полностью.

1.11. По Решению участника № 8 от 17.06.2017 г. исполнительным единоличным органом общества является: Генеральный директор общества – В.А.Гаврилов.

Решением № 13 от 11.06.2020г в связи с окончанием срока полномочий генерального директора расторгнут трудовой договор и вновь избран Гаврилов В.А.

Решением № 15 от 28.12.2020г полномочия генерального директора Гаврилова Владислава Анатольевича прекращены по соглашению сторон и назначен Хабиров Ренат Рашитович сроком на 3 (три) года.

1.12. Совет директоров Общества избран Решением участника № 12 от 30.04.2020 г.

В количестве 5 человек в следующем составе:

- Жданов А.В. – главный инженер ПАО «КАМАЗ»;
- Халиуллина Ж.Е. – заместитель генерального директора- корпоративный директор ПАО «КАМАЗ»;
- Киндер Т.И. – главный бухгалтер ПАО «КАМАЗ»;
- Максимов А.А. – заместитель генерального директора-финансовый директор ПАО «КАМАЗ»;
- Трубников А.А. – заместитель корпоративного директора по правовому обеспечению.

1.13. Контрольный орган Общества избран решением Участника Общества № 12 от 30.04.2020 информация о нем представлена в таблице 1:

Таблица 1

Контрольный орган

№ п/п	Ф.И.О.	Должность
1	Хафизова Резеда Ваяфисовна	Главный специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
2	Зайнуллина Динара Хамзовна	Главный специалист СВА ПАО «КАМАЗ»
3	Домарева Алевтина Васильевна	Главный специалист КРБ ЦБ ПАО «КАМАЗ»

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности:

- передача электроэнергии;
- покупка, производство, хранение и распределение специальных газов;
- передача тепловой энергии;
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей;
- производство и ремонт электродвигателей, генераторов, трансформаторов и др.

1.15. Информация о проведенной в 2020 году инвентаризации приведена в таблице 2.

Таблица 2

Инвентаризация имущества и обязательств, проведенная в 2020 году

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	Примечания
--------------	---	------------

Материально-производственные запасы, в том числе	01.03.2020	- В результате несанкционированного демонтажа трубопровода отопления «Сети и сооружения теплоснабжения РИЗа КАМАЗА» образованы излишки фрагментов нарезанных участков трубы 426*6 на сумму 14,5 тыс.руб.
	01.10.2020	На центральном складе Электроснабжения выявлены излишки МПЗ на сумму 3,58 тыс. руб.
- материальные ценности, принятые на ответственное хранение;	01.10.2020	Излишков и недостач не выявлено
- МПЗ стоимостью менее 40 тыс. руб. и сроком полезного использования более 12 месяцев, по которым организуется количественный учет;	01.10.2020	Излишков и недостач не выявлено
Основные средства, в том числе:	01.11.2020	Излишков и недостач не выявлено
- арендованные основные средства	01.11.2020	Излишков и недостач не выявлено
- основные средства, сданные в аренду	01.11.2020	Излишков и недостач не выявлено
Нематериальные активы	01.11.2020	Излишков и недостач не выявлено
Вложения во внеоборотные активы, в том числе:	01.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
- строительство объектов основных средств	01.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
Оборудование к установке	01.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
Расходы будущих периодов	01.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
Денежные средства	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
Инвентаризация расчетов:	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
- с бюджетом	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
- с внебюджетными фондами	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
- с покупателями	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
- с поставщиками	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
- с разными дебиторами и кредиторами	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено
Финансовые вложения	31.12.2020	Излишков и недостач не выявлено

1.16. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерский учет в ООО «КАМАЗ-Энерго» осуществляет ООО «Центр обслуживания бизнеса» на основании договора возмездного оказания услуг учетного характера.

1.17. Сведения об аудиторе

Решением участника Общества (от 30.04.2020 № 12) официальным аудитором Общества на 2020 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс» (договор от 08.06.2018 № 74/ВТ/0 (449/16000-18 от 17.07.2018).

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс»

Сокращенное наименование: ООО «АКК «Кроу Аудэкс»

Номер и дата свидетельства о государственной регистрации: Серия 16 № 007079495 от 22.09.2014 г.

Основной государственный регистрационный номер: 1141690066561

Юридический адрес: 420015, РФ, Республика Татарстан, г.Казань, ул. Сафьян, д.8

Почтовый адрес: 420015, РФ, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Сафьян, д.8

Членство в саморегулируемой организации аудиторов: ООО «АКК «Кроу Аудэкс» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (далее - СРО ААС) от 11.02.2020 г., включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций СРО ААС за основным регистрационным номером (ОРНЗ):12006043740.

Контактные телефоны: (843) 2020760, Факс: (843) 5901847

Адрес электронной почты: auditor@audex.ru

2. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1. Основы составления отчетности

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

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ (с учетом изменений),
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с учетом изменений),
- Положений по бухгалтерскому учету и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Минфина России от 02.07.2010г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций»,
- Приказа Общества «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-Энерго» с 01.01.2020» № 156/1 от 27.12.2019г

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2020 по 31.12.2020г.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения

(погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 5%.

2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета

2.2.1. Учет нематериальных активов

Нематериальные активы общества созданы самим Обществом.

Амортизации нематериальных активов начисляется линейным способом.

Изменения сроков полезного использования нематериальных активов не производилось.

Изменения способов определения амортизации нематериальных активов не было.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

2.2.2. Учет основных средств

Активы, в отношении которых выполняются все условия принятия их к учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе МПЗ и оформляются первичными документами по учету материалов.

Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений основных средств не применяются.

Размер амортизационных отчислений по имуществу, являющемуся объектом финансовой аренды (лизинга) с правом выкупа, определяется линейным способом исходя из срока полезного использования, равного сроку договора лизинга.

Переоценка основных средств в Обществе не проводится.

2.2.3. Учет поисковых активов

Общество не осуществляло затрат на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

2.2.4. Учет финансовых вложений

Оценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, осуществляется при их выбытии по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Все затраты на приобретение финансовых вложений включаются в их первоначальную стоимость.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем ежемесячной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату.

2.2.5. Учет расходов на НИОКР

Общество не осуществляло в 2020 году расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам.

2.2.6. Учет материально-производственных запасов

В 2020 году изменений способов оценки материально-производственных запасов не проводилось, в залог МПЗ не передавались.

Сформирован резерв под снижение стоимости материальных ценностей.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц материалов формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника - шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора».

При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней стоимости.

2.2.7. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по покупным ценам.

Все виды издержек, а также транспортные расходы по отгрузке товаров потребителям учитываются на счете 44 «Расходы на продажу».

Транспортно-заготовительные расходы, связанные с приобретением и доставкой товаров, распределяются между стоимостью проданных товаров и их остатком на конец месяца.

Продажа товаров сторонним организациям и организациям ПАО «КАМАЗ» осуществляется на условиях рыночных цен, либо рыночной рентабельности.

Оценка товаров при их отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

2.2.8. Учет готовой продукции

Готовая продукция учитывается по фактическим затратам, связанным с ее изготовлением (по ограниченной фактической себестоимости).

Выпуск готовой продукции отражается в учете без использования счета 40 «Выпуск продукции (работ, услуг)».

Аналитический учет готовой продукции на складе ведется в разрезе номенклатуры по учетным ценам. В качестве учетной цены применяется ограниченная нормативная себестоимость.

Учетная цена на готовую продукцию устанавливается отделом экономики по согласованию с Департаментом экономики ПАО «КАМАЗ».

Для учета фактической себестоимости готовой продукции организация применяет следующие субсчета к счету 43 «Готовая продукция»:

- 43.01 «Готовая продукция по учетной цене» (в разрезе видов продукции);

- 43.02 «Отклонения фактической себестоимости готовой продукции от нормативной себестоимости» (в разрезе видов продукции).

2.2.9. Учет незавершенного производства

Оценка НЗП проводится по прямым нормативным (плановым) статьям затрат. К прямым затратам относятся: материалы, полуфабрикаты покупные, полуфабрикаты собственного производства, топливо и энергия на технологические цели, основная заработная плата, дополнительная заработная плата, страховые взносы на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование, на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. При позаказном методе

учета затрат на производство оценка НЗП осуществляется по ограниченной фактической себестоимости.

2.2.10. Учет расходов будущих периодов

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются на счетах расходов будущих периодов, если такой порядок прямо предусмотрен действующими нормативно-правовыми актами законодательства. Аналогичный порядок применяется и по непредусмотренным законодательством о бухгалтерском учете ситуациям на основании решения лица, уполномоченного на основании договора оказания услуг.

Расходы будущих периодов относятся на соответствующие затратные счета равномерно в течение периода, к которому они относятся. Сроки списания определяются по каждому виду расходов будущих периодов в момент их признания в бухгалтерском учете в соответствии с заключенным договором.

2.2.11. Учет оценочных обязательств

Общество в соответствии с методикой, утвержденной приказом Генерального директора Общества, создает оценочные обязательства:

- в связи с предстоящей оплатой отпусков;
- на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу;
- в связи с несвоевременным получением первичных документов по расходам, момент признания которых наступил по условиям договора;
- на расходы по исполнению обязательств по незавершенным судебным разбирательствам.

2.2.12. Учет оценочных резервов.

Общество в соответствии с методиками, утвержденными руководителем Общества, создает:

- резерв по сомнительным долгам;
- резерв под снижение стоимости материальных ценностей;
- резерв под обесценение финансовых вложений;
- резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже.

2.2.13. Доходы и расходы

Доходы и расходы общества подразделяются на доходы и расходы общества по обычным видам деятельности и прочие доходы и расходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от следующих видов деятельности:

- перепродажа газов;

- передача тепловой энергии;
- работы промышленного характера;
- транспортировка спецгазов;
- транспортировка электроэнергии;
- услуги непромышленного характера;
- услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей;
- услуги по ремонту энергооборудования и сетей;
- производство технических газов;
- технологическое присоединение к электрическим сетям.

Доходы (расходы) от сдачи активов, имущественных прав в аренду являются предметом деятельности организации и относятся к доходам (расходам) от обычных видов деятельности.

Все остальные доходы и расходы являются прочими.

Факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Выручка отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей.

Выручка признается по методу начисления.

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2020 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

В целях бухгалтерского учета, общество, как осуществляющее регулируемые виды деятельности, включает общехозяйственные расходы, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в себестоимость продукции (работ, услуг). Распределение общехозяйственных расходов между видами продукции (работ, услуг) производится пропорционально фактической выручке.

Ученные на счете 25 общепроизводственные расходы, которые могут быть отнесены непосредственно на тот или иной объект калькулирования включаются в себестоимость такого объекта прямым счетом. Иные, учтенные на счете 25 расходы подлежат распределению между объектами калькулирования основного и вспомогательного производства пропорционально основной заработной плате основных производственных рабочих.

Распределение фактической себестоимости всего объема выпущенной готовой продукции (работ, услуг) по видам продукции (работ, услуг) производится согласно Методики по учету затрат на производство продукции (работ, услуг) утвержденной руководителем Общества.

Расходы на продажу готовой продукции (работ, услуг) в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Продажи».

2.2.14. События после отчетной даты

Существенным событием признается:

- событие, без знания о котором пользователям бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния движения денежных средств или результатов деятельности Общества;
- сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5 %.

На дату утверждения баланса событий после отчетной даты, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность, не произошло.

2.2.15. Условные факты хозяйственной деятельности

Существенность последствий условного факта определяется Обществом, исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности, как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных составляет более 5%.

2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета

Изменения в учетной политике для целей бухгалтерского учета в 2020 и на 2021 год представлены в таблицах 3 и 4 соответственно.

Таблица 3

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2020 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
1	п.4.5.3. Учет долгосрочных активов к продаже ведется в соответствии с действующим локальным нормативным актом по учету долгосрочных активов к продаже (методика).	В связи с внедрением нового вида актива ПБУ 16/02 Разработана методика учета ДАП	№ 156/1 от 27.12.19 «об утверждении
2	п.4.9.6. В Обществе создается резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже в соответствии с действующим локальным нормативным актом по учету долгосрочных активов к продаже (методика).	В соответствии с изменениями в ПБУ 16/02, внесенными приказом Минфина России от 5 апреля 2019г №54н	и Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-

3.	п.4.17.1. Величина текущего налога на прибыль определяется по данным бухгалтерского учета, исходя из величины условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль, скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Суммы условного расхода (дохода), постоянного налогового расхода (дохода), отложенного налога отражаются соответствующими проводками в корреспонденции со счетом 68.04 «Налог на прибыль».	В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н	Энерго»
4.	п. 4.17.3. Расчет налога на прибыль производится ежемесячно с отражением текущего и отложенного налога в Отчете о финансовых результатах.	В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 приказом Минфина России от 20.11.2018 №236н	
5.	п.4.19.12. Долгосрочные активы к продаже отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса.	В соответствии с п.10.1 ПБУ 16/02, разделом «Отчетность» письма Минфина РФ от 9 июля 2019 г. N ИС-учет-19	
6.	п.4.19.13. Доходы(расходы), связанные с долгосрочными активами к продаже (в том числе создание и изменение величины резерва под снижение стоимости, результат продажи, списания), отражаются в отчете о финансовых результатах по строкам 2340 «Прочие доходы», 2350 «Прочие расходы».	В соответствии с разделом «Отчетность» письма Минфина РФ от 9 июля 2019 г. N ИС-учет-19	

Таблица 4

Изменения учетной политики для целей бухгалтерского учета на 2021 год

№ п/п	Положение учетной политики в новой редакции/вновь введенное/исключенное	Причина внесения изменений и дата, с которой действуют изменения	№ и дата документа, которым утверждены изменения
	п.4.3.3. Спецдежда и спецобувь со сроком службы не более 12 месяцев или сроком службы более 12 месяцев, стоимостью менее 40000 руб. учитываются в составе запасов. Стоимость спецдежды и спецобуви, учитываемой в составе запасов, единовременно списывается на затраты производства в момент передачи ее в эксплуатацию. Спецдежда и спецобувь, переданная в эксплуатацию учитывается на забалансовом счете по каждому материально - ответственному лицу до момента списания (утилизации)	В соответствии с п.3, 7, 8 ФСБУ 5/2019 «Запасы»	№ 131 от 30.12.2020г «Об утверждении Положения об учетной политике ООО «КАМАЗ-Энерго»

	п.4.3.6. В соответствии с требованием рациональности, предусмотренным п.6, 7.4 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации (ПБУ 1/2008)», материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных и иных активов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных и иных активов, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости и отражаются на счете учета запасов в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы». Общество признает запасы, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных и иных активов, извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных и иных активов, в соответствии с п.16 ФСБУ 5/2019 «Запасы».	
	п.4.3.8. Запасы, полученные безвозмездно, излишки, выявленные в результате инвентаризации, признаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости и отражаются на счете учета запасов в корреспонденции со счетом 91.01 «Прочие доходы».	ФСБУ 5/2019 не определен порядок учета запасов, выявленных в результате инвентаризации. пп. "а" п. 28 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности (Приказ Минфина России от 29.07.1998 N 34н).
	п.4.6.6. Расходы для нужд управления организацией, не связанные непосредственно с производственным процессом, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы организации» и в конце отчетного месяца списываются на счет 90 «Продажи».	В соответствии с п.18, п.26 ФСБУ 5/2019 «Запасы»

3. Расшифровка отдельных статей «Бухгалтерского баланса» и «Отчета о финансовых результатах»

3.1. Расшифровка статьи 1110 «Нематериальные активы»

В составе нематериальных активов Общество учитывает исключительное право на Свидетельство на товарный знак Общества.

Амортизация начисляется линейным способом, срок полезного использования установлен 120 месяцев.

Начисление амортизации производится с использованием счета 05 «Амортизация нематериальных активов».

Данные о фактической (первоначальной) стоимости с учетом сумм начисленной амортизации представлены в Приложении 1 - табличной части пояснений раздел 1 таблицы 1.1-1.3

Стоимость нематериальных активов полностью погашена.

3.2. Расшифровка статьи 1120 «Результаты исследований и разработок»

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы Общество в 2018-2020 годах не осуществляло.

Данные представлены в Приложении 1 таблицы 1.4-1.5.

3.3. Расшифровка статей 1150 «Основные средства» и 1160 «Доходные вложения в материальные ценности»

Срок полезного использования для целей бухгалтерского учета устанавливается комиссией исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого основное средство будет приносить организации экономические выгоды.

Пообъектный учет основных средств ведется с использованием инвентарных карточек автоматизированным способом.

Общество не получало основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами.

На балансе Общества не числятся основные средства, связанные с инновациями.

По всем принадлежащим обществу зданиям право собственности зарегистрировано. В 2010 году начат процесс государственной регистрации права собственности на сооружения общества, по состоянию на 31.12.2020 государственная регистрация проведена не по всем сооружениям.

Данные о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года;

о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);

об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);

об объектах основных средств, стоимость которых не погашается;

об объектах основных средств, предоставленных и полученных по договору аренды представлены в Приложении №1 таблицы 2.1-2.4.

3.4. Расшифровка статьи 1153 «Незавершенные капитальные вложения»

В течении 2020 года Общество вело строительство и реконструкцию по 8 проектам. В течение 2020 года произведено затрат на 56 162 тыс. рублей, введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 59 025 тыс. рублей. Данные о структуре объектов строительства представлены в таблице 5.

Таблица 5
(тыс.руб)

	31.12.2020	31.12.2019
Незавершенные капитальные вложения, в том числе	117 086	119949
- строительство, реконструкция объектов основных средств	1 730	4 593
- капитальные вложения в арендованные объекты основных средств		
- регистрация товарного знака		
- оборудование к установке	115 356	115 356

Не все объекты незавершенного строительства введены в 2020 году в эксплуатацию. На 31.12.2020 продолжаются работы по модернизации узлов учета природного газа; монтаж АПС и СОУЭ на РСЖА. Приостановлены работы по строительству паропровода ТЭЦ-Литейный завода, строительству БКТП, реконструкции КТП-901 до решения вопроса о целесообразности дальнейшей реализации проекта..

Данные о движении незавершенных капитальных вложений приведены в Приложение №1 таблица 2.2.

3.5. Расшифровка статей 1130 «Нематериальные поисковые активы» и 1140 «Материальные поисковые активы»

На балансе Общества в 2018-2020 годах нет материальных и нематериальных поисковых активов.

3.6. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения»

В качестве долгосрочных финансовых вложений Общество учитывает:

- вклад в уставный капитал ООО «СО КМПК». Размер доли Общества, оплаченной на основании «Договора об учреждении ООО «СО КМПК» составляет 5,5% и соответствует номинальной стоимости 28 тыс.руб;

- вклад в уставный капитал ООО «Тепловые сети западного вывода». Размер доли Общества договора об учреждении ООО «Тепловые сети западного вывода» от 05.09.2017г. составляет 99,99% и соответствует номинальной стоимости 16 694 тыс.руб.

Согласно методики создания резерва под обесценение финансовых вложений утвержденной приказом Общества № 158/1 от 27.12.19г создан

резерв в 2020г по ООО «ТСЗВ» на сумму 3 231 тыс.руб. На 31.12.2020г сумма резерва составляет 5 805 тыс.руб. По организации ООО «КМПК» создан резерв 11 тыс.руб, на 31.12.2020г сумма резерва составляет 14 тыс.руб.

В качестве краткосрочных финансовых вложений Общество учитывает задолженность по предоставленным займам.

Общество на основании Договора займа № 15 от 04.02.2014 (регистрация № 88/16000-14 от 25.02.2014) с ПАО «КАМАЗ» предоставляет последнему процентный заем.

За 2020 год предоставлен заем в размере 624 961 тысяч рублей, возвращен заем в размере 687 791 тысяч рублей, остаток займа на конец года составляет 523 919 тысяч рублей.

Срок возврата займа по состоянию на 31.12.2020г составляет менее 12 месяцев, заем учитывается в разделе краткосрочных финансовых вложений.

Данные о движении финансовых вложений приведены в Приложение №1 таблицы 3.1-3.2.

3.7. Расшифровка статьи 1210 «Запасы»

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. При отпуске материальных ресурсов в производство и ином выбытии их оценка осуществляется по методу средней себестоимости.

С 2014 года в ООО «КАМАЗ-Энерго» создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей в соответствии с Методикой, утвержденной приказом генерального директора ПАО «КАМАЗ».

В 2020 году изменений способов оценки материально-производственных запасов не проводилось, в залог МПЗ не передавались

Состав запасов приведен в таблице 6:

Таблица 6

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы			Изменение	
		Запасы, тыс. руб			сумма	%%
		31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020		
1211	Сырье, материалы	11 243	10 488	10 107	-755/-381	-7/-4
1213	Затраты в незавершенном производстве	0	0	0	0/0	0/0
1214	Готовая продукция и товары для перепродажи	785	534	512	-251/-22	-32/-4
1215	Товары отгруженные	0	0	0	0/0	0/0
1216	Расходы будущих периодов	509	803	798	+294/-5	+58/-1
	ИТОГО	12 537	11 825	11 417	+1116/-712	

Материальные ресурсы, приобретенные от поставщиков, учитываются по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость приобретенных за месяц МПЗ формируется путем алгебраического суммирования данных, учтенных на следующих счетах:

- на счете 10 «Материалы» отражается стоимость материалов по учетной цене (цене ценника- шифратора);
- на счете 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»;
- на счете 17 «Отклонение в стоимости материальных ценностей, связанные с изменением цены «Ценника-шифратора» за минусом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Формирование фактической стоимости запасов приведено в таблице 7.

Таблица 7

Формирование фактической стоимости запасов				
Группы запасов	Учетная стоимость (тыс. руб)	Отклонения (тыс. руб)	Резерв под снижение стоимости	Фактическая стоимость (тыс. руб)
Сырье и материалы	10 096	24	(13)	10 107
Затраты в незавершенном производстве	0			0
Готовая продукция	0			0
Товары	512			512
Товары отгруженные	0			0
Расходы будущих периодов	798			798
Итого	11 406	24	(13)	11 417

Информация о движении запасов представлена в Приложении №1 таблицы 4.1-4.2.

3.8. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность»

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками).

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Дебиторская задолженность сторонних покупателей, являющаяся сомнительной, отражается в отчетности за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

В структуре задолженности долгосрочная задолженность составляет 0,2% на начало года и 0,2%, на конец года (161 тыс. рублей). Вся остальная задолженность Общества краткосрочная.

Данные о движении дебиторской задолженности представлены в Приложении № 1 таблицы 5.1-5.2.

3.9. Расшифровка статьи 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В составе денежных средств и денежных эквивалентов у Общества учитываются денежные средства на расчетном счете и в кассе.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов представлен в «Отчете о движении денежных средств».

3.10. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

Обществом в 2018-2020 годы не заключались договоры строительного подряда.

В составе прочих оборотных активов отражены долгосрочные активы к продаже (таблица 8):

Таблица 8

Виды долгосрочных активов

(тыс.руб)

	Первоначальная стоимость (тыс.руб)	Накопленная амортизация (тыс.руб.)	Балансовая стоимость (тыс.руб.)
Аквадистиллятор электрический ДЭ-60 МО	119,0	119,0	0
Аппарат V 100 м.куб. склад жидкого аммиака	1,9	0,5	1,4
Компрессор 6 ВМ 16-140/200-4 с двигателем СДК 2-19-39-16	1 997,2	1 997,2	0
Межцеховые сети сжатого воздуха на АКС ст.291--АКС (труба ду 216х6 L 350 п.м.)	102,6	28,5	74,1
Питьевая установка Coway СНР 8800	23,7	23,7	0
Пункт распределительный ПР-24-7210	20,8	20,8	0
Сосудная емкость V 34 м куб	84,2	84,2	0
Сосудная емкость 34 м куб	47,5	47,1	0,4
Стационарная емкость V 74 м куб	365,3	365,3	0
Стационарная емкость V 74 м куб	388,3	388,3	0
Трубопровод сжатого воздуха	296,8	169,9	126,9
трубопровод сжатого воздуха от ст.11 до ст.264 (273х6 -365м.)	320,2	181,4	138,8
трубопровод сжатого воздуха от ст.15 до ПРЗ и от ст.55 до АВЗ (426х6 -370м.)	510,6	289,2	221,4
Фонтанчик питьевой ПФ-40 (с охладителем) и дополнительным краном гусаком	21,2	21,2	0
Щит управления пусковой и силовой аппаратуры 21 ЩСУ ДС 51743	25,1	25,1	0
Ячейка КМ-1 Ф	74,3	74,3	0
итого	4 399,0	3 836,1	562,9

Согласно методики Учета долгосрочных активов к продаже утвержденной приказом № 151 от 19.12.2020г создан резерв под снижение стоимости долгосрочных активов к продаже в сумме 89,0 тыс.руб.

3.11. Расшифровка статьи 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»

В 2018-2020 годы Общество не формировало добавочный капитал.

3.12. Расшифровка статьи 1360 «Резервный капитал»

Согласно протокола заседания Совета директоров Общества от 28.04.2020г №40 средства резервного фонда в размере 1 439,5 тыс.руб. направлены на покрытие убытков прошлых лет.

3.13. Расшифровка статей 1410 и 1510 «Заемные средства»

В 2018-2020 годы Обществом не привлекались заемные средства.

3.14. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

Общество формирует и отражает в отчетности оценочное обязательство на оплату предстоящих отпусков.

В Обществе создается оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков в соответствии с утвержденной приказом руководителя ООО «КАМАЗ-Энерго» от 12.11.2019 № 137 «Методикой формирования оценочного обязательства в связи с предстоящей оплатой отпусков».

Создается оценочное обязательство на выплату вознаграждения для членов коллегиального исполнительного органа и основному управленческому персоналу и по судебным разбирательствам, в соответствии с Методикой, утвержденной приказом № 252/1 от 29.12.17г.(изм. от 31.05.2019 № 58, № 43 от 18.05.2020)

Величина оценочных обязательств на начало отчетного периода составила 9 722 тыс.руб., на конец отчетного периода 11 175 тыс.руб..

Наличие и движение оценочных обязательств приведено в Приложении №1 разделе 7.

Информация о движении оценочных обязательств отражена в таблице 9.

Таблица 9

Оценочные обязательства

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства- всего	за 2020 год	9722	21 462	(20 009)		11 175
	за 2019 год	8 345	22 021	(20 644)	-	9 722
	за 2018 год	11993	21786	(23 176)	(2258)	8345

в том числе:						
Резерв на выплату вознаграждения	За 2020 год	1 605	2 418	(2 218)		1 805
	За 2019 год	1 271	2 914	(2 580)		1 605
	за 2018 год	941	1271	909	(32)	1271
В части доначислений налоговых санкций по проверкам	За 2020 год	-				-
	За 2019 год	-				-
	За 2018 год	3784		1558	(2226)	
По судебным разбирательствам	За 2020 год		318			318
	За 2019 год					
	За 2018 год					
Резерв на оплату отпусков	За 2020 год	8 117	18 726	(17 791)		9 052
	з 2019 год	7074	19 106	(18 064)	()	8 117
	за 2018 год	7268	20515	(20709)	()	7074

3.15. Расшифровка статьи 1450 «Прочие обязательства»

В 2019 и 2020 году по строке 1450 «Прочие обязательства» отражена долгосрочная кредиторская задолженность по договорам на оказание услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям. Согласно договорам, срок погашения задолженности превышает 12 месяцев.

3.16. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

Структура кредиторской задолженности Общества приведена в таблице 10:

Таблица 10
(тыс. рублей)

	Кредиторская задолженность на 31.12.2019 г.	Доля в общей сумме задолженности	Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г.	Доля в общей сумме задолженности
Поставщики и подрядчики	100 780	74,3%	78 035	65,8%
Задолженность перед персоналом	9 739	7,2%	11 100	9,4%
Задолженность перед гос.внебюджетными фондами	4 942	3,6%	6 939	5,9%
Задолженность по налогам и сборам	6 857	5,1%	4 562	3,9%
Авансы полученные	10 163	7,5%	14 693	12,4%
Прочие кредиторы	3 078	2,3%	3 138	2,6%
ИТОГО	135 559		118 467	

Информация о движении кредиторской задолженности представлена в Приложении №1 таблицы 5.3-5.4.

3.17. Расшифровка статьи 1530 «Доходы будущих периодов»

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма субсидии, полученной из бюджета РТ по Постановлению №1231 от 26.12.2018 на возмещение затрат, связанных с выносом существующих линий электропередач по Постановлению №1231 от 26.12.2018г.

3.18. Расшифровка статьи 1550 «Прочие обязательства»

Данных за 2018-2020 год по данной строке нет.

3.19. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

ООО «КАМАЗ-Энерго» не осуществляет экспорт продукции, работ и услуг.

Вся выручка за 2020 год получена в результате договоров, предусматривающих оплату денежными средствами.

В 2020 году по сравнению с 2019 годом объем выручки уменьшился на 16,6 % и составил 578 256 тыс.руб, против 693 713 тыс. руб. прошлого года.

В том числе:

- выручка от продажи продукции составила 144 984 тысяч рублей (150 591 тысячи рублей в 2019 году)
- выручка от продажи товаров составила 27 164 тысяч рублей (23 505 тыс. рублей в 2019 году)
- выручка от продажи услуг составила 406 108 тысяч рублей (519 617 тыс. рублей в 2019 году).

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в таблице 12.

Таблица 12

Структура затрат на производство и продажу

тыс.руб.

Статьи затрат	2019 год	2020 г
Материальные затраты	59830	56040
РПХ	26133	25495
Электрическая энергия	167071	149131
Водопотребление	22408	24220
Тепловая энергия	3472	3062
Заработная плата	162591	152788
Резерв на оплату отпусков	22021	20701
Отчисления на социальные нужды	48514	45799
Страхование от несчастных случаев	1096	640
Амортизация основных средств	97852	102179
Прочие расходы	95147	102542
Итого по статьям затрат	706135	682597

3.20. Прочие доходы и расходы

Структура прочих доходов и расходов представлена в таблицах 13 и 14.

Состав прочих доходов:

Таблица 13

	2018 год (тыс.руб)	2019 год (тыс.руб)	2020 год (тыс.руб)
Доходы от продажи основных средств	3836	5991	8242
Долгосрочные активы			8005
Доходы от выбытия основных средств и других активов	360	332	485
Доходы от продажи запасов	174	246	228
Доходы от продажи доли			
Доходы в виде страхового возмещения			
Доходы связанные с вкладом в уставный капитал других организаций	11353		
Отчисление в резерв по сомнительным долгам		10	
Резерв под снижение стоимости ТМЦ	18	12	1053
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	36	112	555
Прибыль по операциям прошлых лет, выявленная в отчетном году	3767	2556	
Доходы от списания объектов основных средств пришедших в негодность			
Излишки по результатам инвентаризации	84	64	4
Суммы кредиторской задолженности по которым истек срок исковой давности	48	3	
Прочие доходы	7123	3025	2755
Последствия чрезвычайных обстоятельств			
Проценты за пользование чужими средствами			
Возмещение убытков причиненных организации	32	2074	92
Итого	26831	14 425	21419

Состав прочих расходов:

Таблица 14

	2018 год (тыс.руб)	2019 год (тыс.руб)	2020 год (тыс.руб)
Расходы, связанные с продажей основных средств	9139		3693
Расходы от выбытия основных средств и других активов	275	46	576
Долгосрочные активы к продаже			1527
Расходы, связанные с продажей запасов	228	204	228
Расходы от продажи доли			
Расходы, связанные с вкладом в уставные капиталы других организаций	12003		18
Создание резерва по сомнительным		10	

долгам			
Резерв под снижение стоимости ТМЦ		230	928
Резерв под обесценение финансовых вложений		2578	3241
Расходы по оплате услуг кредитных учреждений	32	22	36
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	45	2792	
Штрафы, пени за нарушение законодательства			
Убыток по операциям прошлых лет, выявленный в отчетном году	2145	25	
Убытки от хищения ценностей, виновники которых не установлены		425	
Судебные расходы	10	11	335
Страховое возмещение			
Суммы дебиторской и кредиторской задолженности по которой истек срок исковой давности		61	
Расходы, связанные с благотворительной деятельностью, на осуществление спортивных мероприятий	6588	12866	12423
Курсовая разница	2		
Убыток от списания объектов основных средств пришедших в негодность			
Расходы на содержание законсервированных объектов			
Прочие расходы	7528	338	5247
Возмещение причиненных организацией убытков	2035		
Итого	40035	19608	28252

3.21. Расчеты по налогу на прибыль

По данным бухгалтерского учета за 2020 год получен убыток 90 237 тыс. рублей, по данным налогового учета получен убыток 21 722 тыс. рублей.

Взаимоувязка показателей бухгалтерского и налогового учета представлена в таблице 15.

Таблица 15

<i>Прибыль (убыток) до налогообложения по БУ (форме №2), тыс. руб.</i>		(90 237)
Разницы	Дт 68	Кт 68
Постоянные разницы по доходам	0	
Постоянные разницы по расходам		44 452
Начисление ВВР		19 813

Начисление НВР	6 081	
Погашение ВВР	10 909	
Погашение НВР		21 242
Итого	16 990	85 507
Прибыль по НУ (по расчету)		(21 720)

Различия в расходах, приведшие к появлению постоянных разниц (ПНО) составляют 44 452 тыс. рублей и складываются, в том числе:

- приобретение путёвок в санатории, профилактории, детские оздоровительные лагеря в сумме 775 тыс. рублей;
- расходы в виде вклада в имущество ООО ТСЗВ 5 000 тыс. рублей;
- налоги по неиспользуемым в производстве основным средствам 216 тыс. рублей;
- расходы от списания иных активов в сумме 493 тыс. рублей;
- материальная помощь в сумме 80 тыс. рублей;
- разовое премирование по приказам ГД в сумме 3 343 тыс. рублей;
- разница в способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ в сумме 33 489 тыс. рублей;
- компенсация затрат на отдых и лечение в сумме 350 тыс. рублей;
- Отпуска на неотложные нужды по коллективному договору в сумме 325 тыс. рублей;
- стимулирующая выплата неосвобожденным председателям профкомов и цехкомов в сумме 308 тыс. рублей;
- прочие расходы, не принимаемые в НУ в сумме 73 тыс. рублей.

Различия в расходах, приводящие к возникновению временных разниц:

Начисление ВВР 19 813 тыс. рублей, в том числе:

- Отложенный налоговый актив на налоговый убыток от обычной деятельности 14 602 тыс. руб.
- Признание определенных расходов (за сертификацию, лицензии, компьютерные программы и др.) в БУ и НУ в разные отчетные периоды 5 тыс. руб.
- Различия в признании расходов в виде взносов в негосударственный пенсионный фонд в БУ и НУ 4 тыс. руб.
- Различия в способах признания расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов в БУ и НУ 2 555 тыс. руб.
- Различия в способах создания резерва под обесценение финансовых вложений в БУ 648 тыс. руб.
- Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ 746 тыс. руб.
- Разница в способах признания расходов на обязательное и добровольное имущественное страхование (ст.263 НК РФ) 3 тыс. руб.
- Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года 361 тыс. руб.
- Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства по незавершенным судебным

разбирательствам 64 тыс. руб.
- Разница в способах создания в БУ резерва под снижение стоимости материальных ценностей 186 тыс. руб.
- Различия по налогу на прибыль по уточненным декларациям за прошлые годы 639 тыс. руб.

Погашение ВВР 10 909 тыс. рублей, в том числе:

- Разницы по налогу на прибыль по уточненным декларациям за прошлые годы (- 1 237) тыс. руб.
- Отложенный налоговый актив на налоговый убыток от обычной деятельности 8 923 тыс. руб.
- Признание определенных расходов (за сертификацию, лицензии, компьютерные программы и др.) в БУ и НУ в разные отчетные периоды 7 тыс. руб.
- Признание определенных расходов (за сертификацию, лицензии, компьютерные программы и др.) в БУ и НУ в разные отчетные периоды 92 тыс. руб.
- Применение в случае продажи ОС различ. правил признания в БУ и НУ остат. ст-ти ОС и расходов, связанных с их продажей /п.3 ст.268 НК РФ/ 1 975 тыс. руб.
- Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ 614 тыс. руб.
- Разница в способах признания расходов на обязательное и добровольное имущественное страхование (ст.263 НК РФ) 3 тыс. руб.
- Разница в способах создания в БУ оценочного обязательства на выплату вознаграждения по итогам года 321 тыс. руб.
- Разница в способах создания в БУ резерва под снижение стоимости материальных ценностей 211 тыс. руб.

Начисление НВР 6 081 тыс. рублей, в том числе:

- Различия по налогу на прибыль по уточненным декларациям за прошлые годы (-1 151) тыс. руб.
- Различия в признании расходов в виде взносов в негосударственный пенсионный фонд в БУ и НУ 162 тыс. руб.
- Различия в способах признания расходов на ремонт основных средств в БУ и НУ 2 371 тыс. руб.
- Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ 4 654 тыс. руб.
- Разницы, возникающие в связи с различиями в признании в БУ и НУ расходов на списание спецодежды 45 тыс. руб.

Погашение НВР 21 242 тыс. рублей, в том. числе:

- Различия по налогу на прибыль по уточненным декларациям за прошлые годы (-894) тыс. руб.
- Различия в признании расходов в виде взносов в негосударственный пенсионный фонд в БУ и НУ 171 тыс. руб.
- Различия в способах признания в составе расходов от реализации остаточной стоимости объектов недвижимости в БУ и НУ 304 тыс. руб.
- Различия в способах признания расходов на ремонт основных средств в БУ и НУ 2 371 тыс. руб.
- Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ 19 240 тыс. руб.
- Разницы, возникающие в связи с различиями в признании в БУ и НУ расходов на списание спецодежды 50 тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Ставка налога	Сумма, тыс. руб.	Расчетные показатели
Бухгалтерский убыток за 2020 год	-90 237	20%	- 18 047	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянные разницы по доходам и расходам (свернуто)	+ 44 450	20%	+ 8 890	Постоянное налоговое обязательство
Начисление ВВР	+ 19 813	20%	+ 3 963	Отложенный налоговый актив (ОНА)
Погашение ВВР	- 10 909	20%	- 2 182	Погашение ОНА
Начисление НВР	- 6 081	20%	- 1 216	Отложенное налоговое обязательство (ОНО)
Погашение НВР	+ 21 242	20%	+ 4 248	Погашение ОНО
Налогооблагаемая база по налогу на прибыль за 2020 год	- 21 722	20%	- 4 344	

Чистая прибыль отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2020 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» составила 68 901 тыс. руб., рассчитывается как:

Стр.2400= Стр. 2300 – Стр. 2410 ± Стр. 2330 ± Стр. 2450 – Стр. 2460

Сумма прибыли (убытка) до налогообложения (строка 2300) = (-90 237) тыс. руб.; отложенный налог на прибыль (строка 2410) = 24 065 тыс. руб.; «Прочее» (строка 2460) = (-2 729) тыс. руб.

По строке «Прочее» учтена сумма признанных организацией штрафов в размере 110 тыс. рублей и отражены расчёты по налогу на прибыль к корректирующим налоговым декларациям за предыдущие года.

В декабре 2020г. по ООО «КАМАЗ-Энерго» в связи с проведением в учёте сумм корректировок по расхождениям, связанным с применением нового порядка учёта налога на прибыль (ПБУ 18/02) произошло увеличение сальдо по дебету счёту 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 62 423 218 руб.

Дт 84.02 Кт 77 63 495 353,47руб. (Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ)

Дт 09 Кт 84.02 1 072 135,47руб. (Разница в правилах оценки первоначальной стоимости и способах начисления амортизации основных средств в БУ и НУ).

Данная сумма составляет 20% остаточной стоимости основных средств (ПР) (постоянные разницы) по состоянию на 01.01.2020г.

В 2020г. остаточная стоимость ОС (ПР) была перенесена на ОС (ВР) (временные разницы).

Данные об остаточной стоимости ОС (ПР) ООО «КАМАЗ-Энерго» отражены в справке:

	01 счет	02 счет	Остаточная стоимость, руб.
На 31.12.2018г.	1 731 741 404,58	1 360 350 038,28	371 391 366,30
На 31.12.2019г.	1 724 130 044,92	1 412 013 952,21	312 116 092,71
На 31.07.2020г.	1 718 473 703,54	1 440 641 008,21	277 832 695,33

3.22. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах

Таблица 16

3.22.1. Арендованные основные средства (в том числе лизинг)

(тыс. руб.)

Наименование арендодателя	Стоимость арендованного имущества		
	на 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
ОАО «КАМАЗ-Металлургия»	1757	1757	1 757
ПАО «КАМАЗ» ДУС	188	188	188
ПАО «КАМАЗ» ПРЗ	-	-	
ПАО «КАМАЗ» (БУП)	107656	101 463	100 392
ООО «Мефро уилз Руссия Завод Заинск»	-	-	
АО «КИП Мастер»	5457	5457	5 457
ПАО «КАМАЗ» Металлургический комплекс	6607	6607	6 607
УФК МФ РФ по РТ (Минземимущество РТ)	11075	11075	11 075
ООО ТКС	-	27	27
Филиал ОАО «Сетевая компания НКЭС»	-	7	7
ООО Аман-строй			20
ООО «Лемакс»	216	216	216
ИП Брусованский К.О.	1529	1529	1 426
МКУ «Исполнительный комитет города Набережные Челны РТ»	69647	69647	69 647
ООО «Аккурайд Уилз Руссия»	484	484	484
ПАО «КАМАЗ» Завод двигателей	7088	7088	7 088
Итого	211704	205 545	204 391

Таблица 17

3.22.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

(тыс. руб.)

Наименование дебитора	Списанная задолженность		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	На 31.12.2020
ООО «Камастройиндустрия»	-	-	-
ООО ПКФ «Авток»	-	-	-
ООО «Агенство Дайджест»	30	-	-
ООО «Управление механизации строительства»	57	-	-
Итого	87	-	-

3.22.3. Бланки строгой отчетности

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	на 31.12.2018	на 31.12.2019	На 31.12.2020
Трудовая книжка	5	4	4
Вкладыш к трудовой книжке	2	1	8
Топливная карта	5	6	6
Итого	12	11	18

3.22.4. Недостачи и потери от порчи ценностей списанные

(тыс. руб.)

Наименование	Стоимость		
	на 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Углекислый газ	-		
Теплотрасса к базисному складу масел и светлых нефтепродуктов	3265	-	-
Внеплощадочные сети от забора территории ЗРД до ограды ТЭЦ	87	-	-
Внутриплощадочные тепловые сети от главного корпуса до опоры 558 ЗРД	110	110	-
Наружные тепловые сети ЖБК-106	110	110	-
Кабель ТППЭп 30х20*0,5 (м) 2016	14	60	60
Кабель ТППЭп 20*2*0,5		51	51
Обмотки фаз А и В трансформатора		328	328
Сети теплоснабжения от базы механизации до административного комплекса	329	329	329
Выкатная тележка	83	83	83
Теплотрасса ТЭЦ-ЗРД (от ст.558 до ЦТП ЗРД, ЦТП ЗРД до 33Ч)	202	202	202
Итого	4200	1273	1053

4. Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»

В декабре 2020г. по ООО «КАМАЗ-Энерго» в связи с проведением в учёте сумм корректировок по расхождениям, связанным с применением нового порядка учёта налога на прибыль (ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на

прибыль организации») произошло увеличение сальдо по дебету счёту 84 «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 62 423 тыс.руб. Данная сумма составляет 20% остаточной стоимости основных средств (ПР) (постоянные разницы) по состоянию на 01.01.2020г.

В 2020г. остаточная стоимость ОС (ПР) была перенесена на ОС (ВР) (временные разницы).

В бухгалтерской отчетности 2020года данная корректировка была отражена ретроспективно за 2018 и 2019 года.

4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте»

В 2020 году Общество не заключало договоры поставки товара, стоимость которого выражена в иностранной валюте.

4.3. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»

Событий, произошедших после отчетной даты, нет.

4.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

В 2020 году созданы оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков и прочие обязательства.

По резерву на оплату отпусков за 2020г начислено 18 726 тыс.руб и использовано 17 791 тыс.руб. Остаток резерва на 31.12.2020г с учетом проведенной инвентаризации составил 9 052 тыс.руб.

Создано оценочное обязательство на выплату вознаграждений по итогам 2020г на сумму 2 417 тыс.руб, использовано 2 218 тыс.руб, остаток на 31.12.2020г с учетом остатка на начало года в сумме 1 605 тыс.руб. составил 1 804 тыс.руб.

В 2020 году создано оценочное обязательство по судебным разбирательствам на сумму 318 тыс.руб.

4.5. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

100% акций принадлежит ПАО КАМАЗ. При этом единственным акционером ПАО «КАМАЗ», владеющим не менее чем 25% его уставного

капитала, является Государственная корпорация по содействию, разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех» (далее – ГК «Ростех») с долей 47,1%.

ГК «Ростех» является юридическим лицом, созданным Российской Федерацией в организационно-правовой форме государственной корпорации (Федеральный закон от 23.11.2007 №270-ФЗ «О Государственной корпорации по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «Ростех»). Лицом, контролирующим ГК «Ростех», является Российская Федерация. Генеральный директор назначен на должность указом Президента РФ от 26.11.2007 №1575.

Акционеров – физических лиц, обладающих 25 и более процентами уставного капитала ПАО «КАМАЗ» нет. В результате предпринятых мер по идентификации бенефициарных владельцев в понимании Федерального закона №115-ФЗ, бенефициарные владельцы ПАО «КАМАЗ» не выявлены. Таким образом, у ПАО «КАМАЗ» отсутствуют бенефициарные владельцы, которые могут владеть/распоряжаться более 25% акций ПАО «КАМАЗ» или имеют возможность контролировать действия ПАО «КАМАЗ».

Единоличный исполнительный орган также не является бенефициарным владельцем согласно тринадцатому абзацу статьи 3 Федерального закона №115-ФЗ.

Перечень аффилированных лиц ООО «КАМАЗ-Энерго» представлен в таблице 22.

Наименование	Оказываемое влияние
Генеральный директор ООО «КАМАЗ-Энерго» Гаврилов Владислав Анатольевич	Осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа организации
Совет Директоров Общества	Является органом управления Общества
ПАО «КАМАЗ»	Контролирует и оказывает значительное влияние на общество. Принадлежит 100 % доля уставного капитала общества. ООО «КАМАЗ-Энерго» входит в технологическую цепочку группы организаций ПАО «КАМАЗ».
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Первый промышленный альянс»	Общество вносит пенсионные взносы в пользу Участников – работников Общества.
Дочерние и зависимые организации ПАО «КАМАЗ»	Как и общество контролируются ПАО «КАМАЗ».

В отчетном периоде обществу оказывали услуги и поставляли продукцию следующие организации, являющиеся связанными сторонами, информация об объеме полученных работ, услуг представлена в таблице 20.

Таблица 20
(Тыс. руб.)

Наименование связанной стороны		Виды покупок	Сумма покупок с НДС	Остаток задолженности по операциям
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильный завод		1 712	
		Аренда имущества	1 712	
	БЗГД-КД		1 529	127
		Юридические услуги	1 529	127
	Бухгалтерия учета в подразделениях		5 334	155
		Сервитут земельных участков	553	
		Аренда имущества	1 664	
		Аренда земли	2.338	
		Прочие услуги	779	155
	Департамент финансов		581	50
		Услуги по ведению финансовых функций	581	50
	ДСТиСАД		1 920	132
		Автоуслуги	1 819	132
		ремонт	102	
	Завод Двигателей		2 393	
		Аренда помещения	2 393	
	Логистический центр	автоуслуги	3	
	Литейный завод		453	
		Аренда помещений	453	
	ПСД		269	18
		Технический надзор	269	18
	Центр непроизводственных закупок		37 773	3 679
		ТМЦ	37 773	3 679
	ЦИКТ		9 093	0
		Агентское вознаграждение	6	
		Услуги связи, IP телефония	2 658	
		Лицензия на использование программ	3 690	
		Услуги по сопровождению задач	2 740	
ИТОГО ПАО "КАМАЗ"			61 208	4 264
ОАО "КАМАЗ-Металлургия"	значительное влияние		300	
		Аренда земли	300	
ООО	значительное		134	1

"Автозапчасть КАМАЗ"	влияние	ТМЦ	134	1
АО "КИП "Мастер"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		1 574	157
		Аренда площадей	1 574	157
ООО "КАМЭР"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		11 310	7 200
		Капитальный ремонт	3 630	
		Тех.обслуживание	7 679	7 200
ООО "Клиника-санаторий КАМАЗ"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		73	
		услуги	73	
ООО "Центр обслуживания бизнеса"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		10 432	667
		Услуги по ведению бух.учета	10 432	667
ООО "ЧВК"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		29 101	668
		услуги	29	7
		Услуги по ответ.хранению	1	
		Услуги по водоснабжению и водоотведению	29 071	661
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			52 924	8 693

Продажа продукции связанным сторонам приведена в таблице 21.

Таблица 21
Тыс.руб.

Наименование связанной стороны		Виды продаж	Сумма продаж с НДС	Остаток задолженности по операциям
ПАО "КАМАЗ"	Автомобильный завод		102 517	10 736
		Технические газы	102 065	10 722
		Аренда имущества	452	38
	Бухгалтерия учета в подразделениях		1 401	240
		Аренда	1 401	240
	Департамент административно-хозяйственного обслуживания		397	17
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	397	17
	Департамент промышленной безопасности		4 705	820
		Аренда	4 705	820
	ДСТиСАД		1 795	318
		Аренда	1 795	318
	Завод Двигателей		73 042	7 716
		Аренда	1 657	138
		Технические газы	70 509	7 361
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	837	217
Завод запасных частей и компонентов			4	0
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	4	0

	Инженерный центр		272 637	40 394
		Услуга по транспортировке газов	61 272	4 924
		Аренда	114 238	19 283
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	97 127	16 188
	Кузнечный завод		9 241	809
		Технические газы	6 494	455
		Аренда	1 748	146
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	967	359
	Литейный завод		5 040	299
		Аренда	3 514	267
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	1 282	31
		ТМЦ	217	
	Логистической центр		61	34
		Аренда	46	26
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	14	7
			907	74
	НТЦ	Аренда	889	74
		услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	19	
	ПРЗ		68 612	6 310
		Аренда	5 473	456
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	3 685	593
		Технические газы	59 454	5 262
	РИЗ		506	48
		Аренда	461	38
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	45	10
	Центр закупок		6	0
		Аренда	6	0
	ЦИКТ		26	-21
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	26	-21
ИТОГО ПАО КАМАЗ			540 905	67 794
ООО "Автозапчасть КАМАЗ"	значительное влияние		719	9
		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	610	9
		Услуги по транспортировки природного газа	109	
АО «ТФК КАМАЗ»	Значительное влияние		256	

		Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	256	
			402	22
		Аренда	261	
ООО "ПЖДТ-Сервис"	значительное влияние	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	141	22
			506	-176
		Услуги по транспортировке природного газа	393	-118
АО "КИП "Мастер"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	90	
ООО "ИнтерТранс-КАМАЗ"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"		12	1
		Услуги по транспортировке природного газа	12	1
			5	2
ООО "КАМЭР"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по обслуживанию энергооборудования и сетей	5	2
			90	
		Аренда	36	
ООО "ЧВК"	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по транспортировке природного газа	54	
			283	49
ООО «ДК РУС»	входит в группу ПАО "КАМАЗ"	Услуги по транспортировке природного газа	283	49
			219	-5036
ООО "Федерал-Могул"	зависимое от ПАО "КАМАЗ"	Услуги по транспортировке природного газа	219	-5036
ООО «ТСЗВ»	Дочернее общество		1 393	3 068
		аренда	201	
		Услуги по обслуживанию электрооборудования и сетей	1 192	3 068
			974	81
ООО "ЦФ КАМА"	зависимое от ПАО "КАМАЗ"	Транспортировка спецгазов	174	14
		Аренда	800	67
ИТОГО ПО ГРУППЕ ОРГАНИЗАЦИЙ			4 860	- 1 981

Перечисление пенсионных взносов в Негосударственный пенсионный фонд отражено в таблице 22:

Таблица 22

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Сумма взносов, тыс.руб	Остаток задолженности по операциям, тыс.руб.	Сроки завершения расчетов	Форма расчетов
АО «Негосударственный Пенсионный фонд «Первый промышленный альянс»	Негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников организации	2533	69	01.2021г	Денежными средствами

Вознаграждения основному управленческому персоналу показано в таблице 23:

Таблица 23

виды выплат	размер вознаграждений, тыс. руб. (в совокупности)	
	за 2020 год	за 2019 год
краткосрочные вознаграждения, в том числе:		
Заработная плата	11403	9823
ЕСН	3469	3016
долгосрочные вознаграждения, в том числе:	0	0

В состав основного управленческого персонала входит генеральный директор Общества и заместители генерального директора.

Согласно протокола № 42 от 03.06.2020г внесен вклад в имущества ООО «ТСЗВ» без увеличения уставного капитала на сумму 5 000 тыс.руб.

В 2020 году Обществу зависимыми лицами займы не предоставлялись. Общество в свою очередь предоставляет займы ПАО «КАМАЗ» на основании договора займа № 15 от 04.02.2014 г. За 2020 год были предоставлены займы на 624 961 тыс. рублей, возвращен заем в размере 687 791 тыс. рублей, остаток займа на 31.12.2020 составляет 523 919 тысяч рублей.

4.6. Планы Общества по приведению чистых активов в соответствие с действующим законодательством.

Глобальное распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) оказывает значительное влияние на мировую экономику. Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России и какие действия, будут предприняты руководством страны в России, а также как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем.

Руководство Общества произвело оценку влияния ослабления рубля и иных факторов на Общество и пришли к выводу, что данная негативная ситуация не повлияла на хозяйственную деятельность Общества и его экономическое состояние в 2020 году. Общество вплоть до момента выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности способно продолжать непрерывно свою деятельность.

Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все возможные меры для снижения возможных последствий для Общества.

По состоянию на 31.12.20г стоимость чистых активов составила 1 198 272 тыс. рублей – это меньше уставного капитала на 501 728 тыс.руб.

Значение основных финансовых показателей Общества в норме и по состоянию на 31.12.2020г. стоимость чистых активов составила 1 198 272

тыс.руб, что на 71 437 тыс.руб меньше по сравнению со стоимостью на 31.12.2019г (1 269 709 тыс.руб). За 2020 год получен убыток по результатам хозяйственной деятельности 68 901 тыс.руб.)

Ввиду того, что стоимость чистых активов Общества на 31.12.2020г. остается менее его уставного капитала, был сформирован план мероприятий на 2021 год, направленный на улучшение финансового состояния Общества.

При сохранении имеющейся структуры показателей платежеспособности и выполнении плана мероприятий у руководства Общества имеется уверенность в увеличении стоимости чистых активов и существенная определенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

4.7. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

В 2021 году Обществом не планируется прекращение каких-либо видов деятельности.

4.8. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 20/2003 «Информация об участии в совместной деятельности»

Общество не является участником договоров о совместной деятельности.

4.9. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменения оценочных значений»

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2020г составил 13 тыс.руб., что меньше уровня прошлого года на сумму 214 тыс.руб. Начислено в течении 2020 года 26 тыс.руб., погашено 240 тыс.руб.

4.10. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенных ошибок, повлекших корректировку статей бухгалтерской отчетности не выявлено.

4.11. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств»

У Общества нет открытых, но не использованных им кредитных линий

У Общества нет полученных поручительств третьих лиц, не использованных по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

Общество не привлекало займы.

Денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций отражены в «Отчете о движении денежных средств».

4.12. Раскрытие информации в соответствии с Письмом Минфина РФ № ПЗ-7/2011 «О бухгалтерском учете, формировании и раскрытии в бухгалтерской отчетности информации об экологической деятельности организации»

Обществом в 2020году не приобретались и не создавались объекты, связанные с экологической деятельностью.

Общество не осуществляло модернизацию и техническое перевооружение основных средств для совершенствования технологии, и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность.

Расходы на содержание и эксплуатацию объектов, связанных с экологической деятельностью относятся к расходам по обычным видам деятельности и составили в 2020 году 25 913,5 тысяч рублей.

Обществу не предоставлялась государственная помощь на осуществление экологической деятельности. Все мероприятия осуществляются за счет собственных средств: постоянный контроль, лабораторные исследования, замеры атмосферного воздуха, сбор и удаление отходов, очистка сточных вод, посадка зеленых насаждений.

У Общества нет открытых проектов, связанных с экологической деятельностью.

Направление денежных средств на экологическую деятельность раскрывается в отчете о движении денежных средств как движение денежных средств по текущей деятельности.

Обществом осуществляется постоянный контроль выбросов, сбросов, выбросов передвижных объектов, ущерб окружающей среде деятельность Общества не наносит.

4.13. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-8/2011 «О формировании в бухгалтерском учете и раскрытии в бухгалтерской отчетности организации информации об инновациях и модернизации производства»

Общество не осуществляло затрат, связанных с инновациями и модернизацией производства, в частности, с нанотехнологиями, с повышением энергоэффективности производства, с экологическими новациями и др.

В 2020 году была завершена модернизация основных средств, направленная на совершенствование технологии и организации производства по следующим объектам основных средств:

- Реконструкция ОРУ ГПП-1 в рамках приказа Минпромторга №294-ОД от 01.12.2017. на сумму 40602,5 тыс. руб.

- Монтаж АПС и СОУЭ в помещениях ЗРУ ГПП-13, ДПБиЭ АБК ООО "КАМАЗ-Энерго, склад ОМТО ПНС-2, газоспасательная станция УСТ, КПП УСГЖУ по проекту 03-2019-4 от 04.07.2019 на сумму 2184 тыс. руб.

- Реконструкция ТПНС-00 с заменой маломасляных выключателей 10кВ на вакуумные согласно приказа Минпромторга №240-ОД от 03.12.2019 г. на сумму 7960 тыс. руб.

- Реконструкция ЗРУ 10кВ ГПП-4 с установкой двух дополнительных ячеек КРУ на основании распоряжения №20-35ко от 18.06.2018 по проекту №05-2018-4 на сумму 2480,5 тыс. руб.

В 2020г. были введены объекты в рамках тех. присоединения сторонних организаций к электросетям:

- технологическое присоединении по заявке №22-20 согласно п. 16-39 от 29.09.2020 строительство кабельной линии 0,4 кВ для заявителя ИП Кабирова, строительство БКТП на сумму 187,9 тыс. руб.

- технологическое присоединении согласно п. 16-388 от 20.12.2019 г.и тех. присоединение №16086-07-84/1 от 25.12.2019 Строительство БКТП и кабельной линии на сумму 2886 тыс. руб.

- Тех. присоединение по письму №16-24 от 11.02.2019 строительство кабельной линии 0,4кВ на сумму 2667,7 тыс. руб.

4.14. Раскрытие информации в соответствии с Информацией Минфина РФ № ПЗ-9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности»

Финансовые риски:

- **Рыночные риски**

Изменение рыночных цен на закупаемые товары, работы и услуги не окажет существенного влияния на прибыль получаемую Обществом. Сырье и материалы закупаются в основном на собственные нужды. Повышение цен на энергоносители и теплоносители должно компенсироваться повышением тарифов на транспортировку данных энергоносителей, что является основными видами деятельности предприятия.

Изменение процентных ставок и курсов иностранных валют так же не может оказать существенное влияние на показатели деятельности предприятия, так как Общество не привлекает заемные средства, не приобретает иностранную валюту, не закупает и не продает продукцию у иностранных компаний.

- **Кредитные риски**

Дебиторская задолженность Общества с начала года увеличилась на 10 618 тыс. рублей и на 31.12.2020 г. составляет 103 166 тыс. рублей.

В структуре задолженности долгосрочная задолженность составляет 0,2 % на начало года и 0,2 %, на конец года (161 тыс. рублей). Вся остальная задолженность Общества краткосрочная.

Доля просроченной задолженности в общей сумме задолженности составляет 37,58 % (38 774 тыс.рублей).

Сомнительной задолженности на 31.12.2020г Общество не имеет. Потенциальный кредитный риск отсутствует.

- **Риск ликвидности**

Все показатели ликвидности у Общества в пределах нормативных значений.

Все текущие обязательства общества можно погасить, мобилизовав оборотные средства: наиболее срочные обязательства Общества составляют 118

467 тысяч рублей, вместе с тем величина наиболее ликвидных активов составляет 524 988 тысяч рублей.

Прочие долгосрочные обязательства общества в сумме 69 тыс.руб. состоят из кредиторской задолженности, срок погашения которой по условиям договора наступает в 2022 году (более 12 месяцев). Краткосрочные обязательства Общества составляют 118 467 тыс.руб. Просроченная кредиторская задолженность составляет 12 650 тысяч рублей.

Общество не выдавало обеспечений другим организациям, у Общества нет ограничений по использованию в производственных целях неоплаченных активов.

1. Основные средства
1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	поступило объектов первоначальная стоимость ***	выбыло объектов первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация	начислено амортизации	первоначальная стоимость ***	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего										
в том числе:										
здания	5200	за 20 20 г. *	2 432 870	(1 771 602)	59 025	0 (56 449)	51 312	(106 884)	0	0
	5210	за 20 19 г. **	2 357 155	(1 676 548)	83 414	0 (7 699)	7 699	(102 752)	0	0
сооружения и передаточные устройства	5201	за 20 20 г. *	298 638	(99 361)	2 496	(3 714)	1 461	(10 334)		
	5211	за 20 19 г. **	295 083	(88 602)	3 555	()	()	(10 759)		
машины и оборудование	5202	за 20 20 г. *	1 730 665	(1 418 570)	5 936	(39 914)	37 824	(69 408)		
	5212	за 20 19 г. **	1 709 231	(1 365 268)	28 725	(7 291)	7 291	(60 593)		
	5203	за 20 20 г. *	373 016	(242 364)	50 592	(11 533)	10 739	(24 989)		
	5213	за 20 19 г. **	328 333	(212 763)	45 091	(408)	408	(30 009)		
транспортные средства	5204	за 20 20 г. *	22 606	(10 526)		(1 288)	1 288	(2 135)		
	5214	за 20 19 г. **	16 563	(9 151)	6 043	()	()	(1 374)		
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 20 г. *	834	(768)		()	()	(16)		
	5215	за 20 19 г. **	834	(751)		()	()	(16)		
рабочий и продуктивный скот	5206	за 20 20 г. *		()		()	()	()		
	5216	за 20 19 г. **		()		()	()	()		
многолетние насаждения	5207	за 20 20 г. *	31	(14)		()	()	(1)		
	5217	за 20 19 г. **	31	(12)		()	()	(1)		
земельные участки и объекты природопользования	5208	за 20 20 г. *	7 080	()		()	()	()		
	5218	за 20 19 г. **	7 080	()		()	()	()		
другие виды основных средств	5209	за 20 20 г. *		()		()	()	()		
	5219	за 20 19 г. **		()		()	()	()		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 20 г. *	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
	5230	за 20 19 г. **	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-
в том числе:										
имущество для передачи в лизинг	5221	за 20 г. *		()		()	()	()		
	5231	за 20 19 г. **		()		()	()	()		

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период, предшествующий года, аналогичный отчетному периоду

*** В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.2. 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 20 20 г. *	119 949	58 294	-	59 024	117 086
	5250	за 20 19 г. **	133 667	69 696	-	83 414	119 949
в том числе:							
Оборудование к установке, приобретенное на территории РФ	5241	за 20 20 г. *	115 356	2 133	-	-	115 356
	5251	за 20 19 г. **	115 190	166	-	-	115 356
Оборудование к установке, приобретенное по импорту	5242	за 20 20 г. *	-	-	-	-	-
	5252	за 20 19 г. **	-	-	-	-	-
Приобретение земельных участков	5243	за 20 20 г. *	-	-	-	-	-
	5253	за 20 19 г. **	-	-	-	-	-
Строительство объектов основных средств	5244	за 20 20 г. *	4 593	56 106	-	58 969	1 730
	5254	за 20 19 г. **	18 477	60 891	-	74 775	4 593
Приобретение объектов основных средств	5245	за 20 20 г. *	-	55	-	55	-
	5255	за 20 19 г. **	-	8 639	-	8 639	-
Приобретение нематериальных объектов	5246	за 20 20 г. *	-	-	-	-	-
	5256	за 20 19 г. **	-	-	-	-	-
Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских работ	5247	за 20 20 г. *	-	-	-	-	-
	5257	за 20 19 г. **	-	-	-	-	-

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период, предшествующий года, аналогичный отчетному периоду

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

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. *	3а 20 19 г. **
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	45 872	50 331
в том числе:			
Диспетчеризация энергоснабжения	5261		569
Автопроизводства инв. № 061977000			
Сети диспетчеризации и телемеханизации	5261		1 832
Энергоснабжения (ТПП-21) инв. № 063788000			
Сети телемеханизации электроснабжения	5261		9 907
Литейного завода инв. № 063789000			
Трубопроводы пара инв. №062922003	5261		5 476
Распределенная автоматизированная система учета и контроля энергоносителей инв. №407621000	5261		1
Шкаф КР-10/500 №114148	5261		537

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Шкаф КР-10/500 №114149	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114150	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114151	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114152	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114153	5261		160
Шкаф КР-10/500 №114154	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114155	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114156	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114157	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114158	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114159	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114160	5261		75
Шкаф КР-10/500 №114161	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114162	5261		95
Шкаф КР-10/500 №114163	5261		220
Шкаф КР-10/500 №114164	5261		1 084
Шкаф КР-10/500 №114165	5261		1 084
Шкаф КР-10/500 №114166	5261		220
Шкаф КР-10/500 №114167	5261		95
Шкаф КР-10/500 №114168	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114169	5261		70
Шкаф КР-10/500 №114170	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114171	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114173	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114175	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114176	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114177	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114178	5261		560
Шкаф КР-10/500 №114480	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114481	5261		537

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Шкаф КР-10/500 №114482	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114483	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114484	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114485	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114486	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114487	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114488	5261		220
Шкаф КР-10/500 №114489	5261		95
Шкаф КР-10/500 №114490	5261		1 084
Шкаф КР-10/500 №114491	5261		1 084
Шкаф КР-10/500 №114492	5261		220
Шкаф КР-10/500 №114493	5261		95
Шкаф КР-10/500 №114494	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114495	5261		75
Шкаф КР-10/500 №114496	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114497	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114498	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114499	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114500	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114501	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114502	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114503	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114504	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114505	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114506	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114507	5261		537
Шкаф КР-10/500 №114508	5261		264
Шкаф КР-10/500 №114509	5261		537

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Шкаф КР-10/500 №114510	5261			1 067
Шкаф КР-10/500 №114511	5261			1 067
Шкаф КР-10/500 №114512	5261			537
Шкаф КР-10/500 №114513	5261			264
Щит управления и защиты ЭПП №114186000	5261			78
Ячейки КРУ №128960000	5261			537
Ячейки КРУ №128961000	5261			160
Комплектное распределительное устройство из 11 ячеек	5261		2 606	
Комплектное распределительное устройство из 12 шкафов КРУ	5261		5 354	
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261		6 530	
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261		6 521	
Трансформатор ТДЦ -125000/110	5261		6 520	
Щит собственных нужд из 3х панелей ПСН	5261		3 319	
Щит собственных нужд из 7 панелей	5261		3 126	
Щит управления и защиты из 17 панелей ЭПП	5261		11 438	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Ячейки КРУ-35	5261		51	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		231	()
в том числе:				
Участок сети и сооружения теплоснабжения РИЗа КамаЗа (ДУ 426х6 - 76м.)	5271		203	()
Преобразователь ПСКМ -5.0-481/3	5271		28	()

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период, предшествующий года, аналогичный отчетному периоду

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. *	На 31 декабря 20 19 г. **	На 31 декабря 20 18 г. ***
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	1 301 777	1 292 845	1 242 324
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	204 391	205 545	211 704
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	10 941	10 941	
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-		-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286			
	5287			
	5288			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

2. Финансовые вложения

2.1. 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 20 <u>20</u> г. *	16 721	-	2 577	(-)	-	3 242	-	16 721	-	5 819
	5311	за 20 <u>19</u> г. **	18 916	-	-	(2 195)	-	2 577	-	16 721	-	2 577
в том числе: вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53011	за 20 <u>20</u> г. *	16 721	-	2 577	()	-	3 242	-	16 721	-	5 819
	53111	за 20 <u>19</u> г. **	18 916			(2 195)	-	2 577		16 721	-	2 577
	53012	за 20 ____ г. *										
	53112	за 20 ____ г. **										
	53013	за 20 ____ г. *				()						
	53113	за 20 ____ г. **				()						
ценные бумаги других организаций	53014	за 20 ____ г. *										
	53114	за 20 ____ г. **										
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53015	за 20 ____ г. *										
	53115	за 20 ____ г. **										
предоставленные займы	53016	за 20 ____ г. *										
	53116	за 20 ____ г. **										
депозитные вклады	53017	за 20 ____ г. *										
	53117	за 20 ____ г. **										
прочие финансовые вложения	53019	за 20 ____ г. *										
	53119	за 20 ____ г. **										

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***	поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка ***	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка ***
Краткосрочные - всего	5305	за 20 20 г. *	586 749		624 961	(687 791)		-	523 919	
	5315	за 20 19 г. **	517 009		772 013	(702 273)		-	586 749	
в том числе:										
вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	53051	за 20 20 г. *								
	53151	за 20 20 г. **								
в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ	53052	за 20 20 г. *								
	53152	за 20 20 г. **								
государственные и муниципальные ценные бумаги	53053	за 20 20 г. *								
	53153	за 20 20 г. **								
ценные бумаги других организаций	53054	за 20 20 г. *								
	53154	за 20 20 г. **								
в том числе долговые ценные бумаги (облигации, векселя)	53055	за 20 20 г. *								
	53155	за 20 20 г. **								
предоставленные займы	53056	за 20 20 г. *	586 749		624 961	(687 791)			523 919	
	53156	за 20 19 г. **	517 009		772 013	(702 273)			586 749	
депозитные вклады	53057	за 20 20 г. *								
	53157	за 20 20 г. **								
прочие финансовые вложения	53059	за 20 20 г. *								
	53159	за 20 20 г. **								
Финансовых вложений -	5300	за 20 20 г. *	603 470	- 2 577	624 961	(687 791)	- 3 242		540 640	- 5 819
Итого	5310	за 20 19 г. **	535 925	-	772 013	(704 468)	- 2 577		603 470	- 2 577

* Указывается отчетный период, год

** Указывается период, предшествующий года, аналогичный отчетному периоду

*** Накопленная корректировка определяется как:

разница между первоначальной и текущей рыночной стоимостью - по финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, начисленная в течение срока обращения разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью - по долговым ценным бумагам, по которым не определяется текущая рыночная стоимость,

величина резерва под обесценение финансовых вложений, созданного на предыдущую отчетную дату, - по финансовым вложениям, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости		выбыло	себестоимость			резерв под снижение стоимости	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 20 г. *	12 052	(227)	131 993	(132 615)	214	-	x	11 430	(13)	
	5420	за 20 19 г. **	12 546	(9)	382 924	(383 418)	218	-	x	12 052	(227)	
в том числе: сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 20 20 г. *	10 715	(227)	29 918	(30 512)	214			10 120	(13)	
	5421	за 20 19 г. **	11 251	(9)	36 837	(37 373)	218			10 715	(227)	
затраты в незавершенном производстве (издержках обращения)	5402	за 20 20 г. *		()	105	(105)				-	(-)	
	5422	за 20 19 г. **		()	53	(53)				-	(-)	
готовая продукция и товары для перепродажи	5403	за 20 20 г. *	534	()	96 576	(96 598)				512	(-)	
	5423	за 20 19 г. **	785	()	342 896	(343 147)				534	(-)	
товары отгруженные	5404	за 20 20 г. *		()	2 253	(2 253)				-	(-)	
	5424	за 20 19 г. **		()		()				-	(-)	
расходы будущих периодов	5405	за 20 20 г. *	803	()	3 142	(3 148)				798	(-)	
	5425	за 20 19 г. **	509	()	3 138	(2 844)				803	(-)	
прочие запасы и затраты	5406	за 20 20 г. *		()		()				-	(-)	
	5426	за 20 19 г. **		()		()				-	(-)	

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

3.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 20__ г.*	На 31 декабря 20__ г.**	На 31 декабря 20__ г.***
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5441			
(группа, вид)	5442			
(группа, вид)	5443			
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
(группа, вид)	5446			
(группа, вид)	5447			
(группа, вид)	5448			

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период					На конец периода	
			уценка по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции) ***	поступление процентов, штрафы и иные начисления ***	погашение ***	выбыло	перевод из долго- в кратко- срочную задолжен- ность
								списание на финансовый результат ***	восста- новление резерва
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г. *	160	(-)	1	(-)	(-)	(-)	(-)
	5521	за 20 19 г. **	200	(-)		(-)	40	(-)	(-)
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 20 20 г. *							
	5522	за 20 19 г. **							
векселя к получению	5503	за 20 20 г. *							
	5523	за 20 19 г. **							
авансы выданные	5504	за 20 20 г. *							
	5524	за 20 19 г. **							
прочие	5505	за 20 20 г. *	160	(-)	1	(-)	(-)	(-)	(-)
	5525	за 20 19 г. **	200	(-)		(-)	40	(-)	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г. *	92 388	(-)	960 338	(-)	969 721	(-)	(-)
	5530	за 20 19 г. **	94 019	(-)	1 095 407	(-)	1 097 038	(-)	(-)
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 20 20 г. *	75 515	(-)	713 724	(-)	711 587	(-)	(-)
	5531	за 20 19 г. **	62 021	(-)	844 985	(-)	831 491	(-)	(-)
векселя к получению	5512	за 20 20 г. *							
	5532	за 20 19 г. **							
авансы выданные	5513	за 20 20 г. *	8 932	(-)	207 103	(-)	206 855	(-)	(-)
	5533	за 20 19 г. **	11 734	(-)	206 919	(-)	209 721	(-)	(-)
прочие	5514	за 20 20 г. *	7 941	(-)	59 511	(-)	51 279	(-)	(-)
	5534	за 20 19 г. **	20 264	(-)	43 503	(-)	55 826	(-)	(-)
Итого	5500	за 20 20 г. *	92 548	(-)	980 339	(-)	969 721	(-)	(-)
	5520	за 20 19 г. **	94 219	(-)	1 095 407	(-)	1 097 078	(-)	(-)

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

*** Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. *		На 31 декабря 20 19 г. **		На 31 декабря 20 18 г. ***	
		учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость	учетная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	38 774	38 774	25 805	25 805	2 198	2 198
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	26 994	26 994	14 196	14 196	1 887	1 877
авансы к получению	5542						
авансы выданные	5543	9 099	9 099	8 913	8 913		
прочие	5544	2 681	2 681	2 696	2 696	311	311
Всего просроченная более 6 мес.	55401	16 528	14 155	1 273	1 273	1 171	1 171

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

4.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период			Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по самим операциям) ***	погашения ***	выбыло	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по самим операциям) ***	погашения ***	погашения ***	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г. *					
	5571	за 20 19 г. **					
в том числе:							
кредиты	5552	за 20 20 г. *					
	5553	за 20 20 г. *					
займы	5573	за 20 20 г. **					
прочие	5554	за 20 20 г. *					
	5574	за 20 19 г. **					
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г. *	135 559	1 056 447			118 467
	5580	за 20 19 г. **	103 934	1 161 298			135 559
в том числе:							
кредиты	5561	за 20 20 г. *					
	5581	за 20 20 г. **					
займы	5562	за 20 20 г. *					
	5582	за 20 20 г. **					
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5563	за 20 20 г. *	100 780	481 561		504 306	78 035
расчеты с персоналом по оплате труда	5583	за 20 19 г. **	64 999	519 017		483 233	100 780
расчеты с персоналом по оплате труда	5564	за 20 20 г. *	9 739	174 542		173 181	11 100
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5565	за 20 20 г. *	8 741	166 208		165 210	9 739
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5566	за 20 20 г. *	4 942	52 257		50 260	6 909
расчеты по налогам и сборам	5585	за 20 19 г. **	4 908	55 620		55 586	4 942
	5566	за 20 20 г. *	6 857	155 939		158 234	4 562
авансы к уплате	5586	за 20 19 г. **	8 206	178 253		179 602	6 857
	5567	за 20 20 г. *					
авансы к уплате	5587	за 20 19 г. **					
авансы к уплате	5568	за 20 20 г. *	10 163	140 869		136 339	14 893
авансы к уплате	5588	за 20 19 г. **	14 510	183 145		187 462	10 163
прочие	5569	за 20 20 г. *	3 078	51 279		51 219	3 138
	5589	за 20 19 г. **	2 570	39 055		38 547	3 078
Итого	5550	за 20 20 г. *	135 559	1 056 447		1 073 539	118 467
	5570	за 20 19 г. **	103 934	1 161 298		1 129 670	135 559

* Указывается отчетный период, год

** Указывается предыдущий год

*** Данные раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

4.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г. *	На 31 декабря 20 19 г. **	На 31 декабря 20 18 г. ***
Всего	5590	12 650	8 952	7 486
в том числе:				
кредиты	5591			
займы	5592			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5593	322	2	
расчеты с персоналом организации	5594			
расчеты с государственными внебюджетными фондами	5595			
расчеты по налогам и сборам	5596			
векселя к уплате	5597			
авансы полученные	5598	9 617	6 173	7 361
прочие	5599	2 711	2 777	125
Всего: просроченная более 6 мес.	55901	8 421	350	

* Указывается отчетная дата отчетного периода

** Указывается предыдущий год

*** Указывается год, предшествующий предыдущему

5. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 20 20 г. *	3а 20 19 г. **
Материальные затраты	5610	257 948	278 914
Расходы на оплату труда	5620	188 744	185 708
Отчисления на социальные нужды	5630	51 185	48 514
Амортизация	5640	102 179	97 852
Прочие затраты	5650	102 541	95 147
Итого по элементам	5660	682 597	683 189
Затраты не относимые на себестоимость (вычитается)	5661	669	668
Изменение (+,-) резервов предстоящих расходов и платежей	5662		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	5665		
Изменение остатков			
прирост [-], уменьшение [+]	5670		
незавершенного производства	5680		
готовой продукции	5681		
прочее	5682		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	682 597	706 135

* Указывается отчетный период, год

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

6. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 722	21 461	(20 008)	(-)	11 175
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	8 117	18 726	(17 790)	()	9 053
прочие оценочные обязательства	5702	1 605	2 735	2 218	()	2 122
	5703			()	()	-

Руководитель

Хабиров Р.Р.

(подпись) (расшифровка подписи)



08 февраля 2024

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ