Акционерное общество «Хакасэнергосбыт»

Бухгалтерская отчетность за 2020 год

Письменные пояснения

1. Общие сведения

Акционерное общество «Хакасэнергосбыт» создано в результате реорганизации ОАО «Хакасэнерго» в форме выделения (протокол заседания Правления ОАО РАО «ЕЭС России», выполняющего функции внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Хакасэнерго», от 22 февраля 2005 г. № 1157пр).

Правовое положение Общества определяется Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Уставом Общества.

АО «Хакасэнергосбыт» является юридическим лицом по законодательству Российской Федерации.

Общество является правопреемником в отношении части прав и обязанностей ОАО "Хакасэнерго" в соответствии с разделительным балансом ОАО «Хакасэнерго», утвержденным Правлением ОАО РАО «ЕЭС России», выполняющим функции внеочередного общего собрания акционеров ОАО «Хакасэнерго» (протокол от 22 февраля 2005 г. № 1157пр).

Место нахождения: 655 017, Российская Федерация, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Крылова, 41а.

Дата государственной регистрации: 01 июля 2005г.

Уставный капитал составляет 1 911 884,80 руб. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции составляет 3,76 руб. Общее количество акций 508 480 шт. Акции считаются размещенными среди акционеров АО «Хакасэнергосбыт» в момент государственной регистрации Общества.

Органами управления Общества в соответствии с Уставом являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

С 01.01.2011 года полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет Управляющая Организация АО «Межрегионсоюзэнерго», с 15.10.2017 - генеральный директор.

Арбитражным судом Республики Хакасия вынесено Решение от «29» марта 2019г. по делу № А74-5805/2018(результативная часть от «27» марта 2019г.) об открытии процедуры конкурсного производства в отношении АО "ХАКАСЭНЕРГОСБЫТ" (адрес: 655017, РЕСПУБЛИКА ХАКАСИЯ, ГОРОД АБАКАН, УЛИЦА КРЫЛОВА 41А, ИНН 1901067690, ОГРН 1051901067998). Конкурсным управляющим АО "ХАКАСЭНЕРГОСБЫТ" утвержден Малинов Андрей Борисович (ИНН 246406879916, СНИЛС 028-658-785-05), член «Союз саморегулируемая организация арбитражных управляющих Северо-Запада» (ИНН 7825489593, ОГРН 1027809209471, адрес: г. Санкт-Петербург, Смольного, 1/3, 6 подъезд), определение Арбитражного суда Республики Хакасия от «27» марта 2019г. по делу № А74-5805/2018.

В состав АО «Хакасэнергосбыт» входит Саяногорское межрайонное отделение АО «Хакасэнергосбыт».

Основной целью деятельности АО «Хакасэнергосбыт» является получение прибыли.

Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- оказание услуг третьим лицам, в том числе по сбору платежей за отпускаемые товары и оказываемые услуги;
- другие услуги.

Списочная численность персонала АО «Хакасэнергосбыт» по состоянию на 01 января 2020 года составляла 24 человека, на 31 декабря 2020 года составляет 25 человек. Принято с начала года 3 человека, уволено 2 человека.

Приказом Министерства энергетики Российской Федерации № 179 от 23 марта 2018г. АО «Хакасэнергосбыт» лишено статуса гарантирующего поставщика с 01 апреля 2018 года.

2. Учетная политика

2.1. Основа составления

АО «Хакасэнергосбыт» организует и ведет бухгалтерский учет, составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина РФ от 29 июля 1998г. №34н, действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), рабочим Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности АО «Хакасэнергосбыт».

Положение «Об учетной политике АО «Хакасэнергосбыт» на 2020 год» утверждено приказом АО «Хакасэнергосбыт» от 29.12.2019 № 9, в котором сформулированы основные принципы ведения бухгалтерского учета Обществом в 2020 г.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

2.3. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств (ПБУ 6/01)», утвержденным приказом Минфина РФ от 30 марта 2001 года N26н.

В составе основных средств отражены здания, машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве работ, оказании услуг либо для управленческих нужд.

Основные средства приняты к учету по фактическим затратам на их приобретение, сооружение и изготовление, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов и без учета общехозяйственных расходов. В первоначальную стоимость объектов основных средств включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования. В отчетности основные средства отражены по балансовой стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования согласно нормам, утвержденным Правительством Российской Федерации.

тыс. руб.

Начисленная амортизация за 2020 год	**9 129**
Здания, сооружения	8 371
Машины, оборудование, вычислительная техника	628
транспортные и др. основные средства	130

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

2.4. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет материально-производственных запасов (ПБУ 5/01)», утвержденным Приказом Минфина РФ от 09 июня 2001г. N44н.

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

Оценка материально-производственных запасов, при отпуске их в производство и ином выбытии, осуществлялась в 2020 году по средней себестоимости.

Оценка ТМЦ, приобретенных для последующей реализации, в том числе электроэнергии и мощности для перепродажи, осуществляется по покупным ценам на счете 41 «Товары».

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом за 2020 год, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

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

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

2.7. Признание дохода

Выручка признается для целей бухгалтерского и налогового учета по мере отгрузки товаров, работ, услуг. Выручка отражена в Отчете о финансовых результатах за минусом налога на добавленную стоимость и иных обязательных платежей. Общая сумма выручки за 2020 год составила 2 901 тыс. руб.

В составе выручки от прочих видов деятельности Общества признаны:

- Выручка от аренды – 2 852 тыс. руб.
- Другие услуги (выдача справок, оформление документов и т.д.) – 49 тыс. руб.

Выручка от прочей деятельности Общества составляет 100 % от общей выручки.

2.8. Изменения в учетной политике

В учетную политику Общества за 2019 года внесены изменения

В учетную политику для целей бухгалтерского учета, в пункты: 2.2, 5.1.38, 5.6.5, 5.7.5-5.7.13, пункты исключены: 2.3, 2.4, 5.1.39, 5.1.40, 5.7.14, 5.7.15;

в учетную политику для целей налогообложения, в пункты: 1.1.3, 3.2.1-3.2.3, 4.1.5-4.1.9, 5.1.1, 7, пункты исключены: 3.2.4, 3.2.5, 4.1.10, 5.1.5, 6.1.2.

С 2019 года Общество не создает резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств.

3. Раскрытие существенных показателей отчетности

3.1. Основные средства

Расшифровка основных средств Общества по состоянию на 31.12.2020 года и стоимость основных средств по группам приведены в таблице:

тыс. руб.

№	Наименование группы основных средств	Первона-чальная стоимость на 31.12.19	Первона-чальная стоимость на 31.12.20	Остаточная стоимость 31.12.20	В % к итогу 31.12.20
1	Здания и сооружения	337 634	298 775	227 335	98,79
2	Машины, оборудование, выч. техника	30 142	25 907	449	0,20
3	Транспортные средства	8 124	2 613	0	0
4	Земельные участки	605	445	445	0,19
5	Другие виды основных средств	8 132	6 006	1 880	0,82
	ИТОГО:	**384 636**	**333 746**	**230 109**	**100%**

Остаточная стоимость основных средств на 01.01.2020 г. составляла 263 208 тыс. руб., на 31.12.2020 г. составляет 230 109 тыс. руб.

3.2. Незавершенное строительство

На 01.01.2020 года сальдо затрат по незавершенному строительству составляло 0 тыс. руб., на 31.12.2020 года сальдо составляет 0 тыс. руб.

3.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в суммах фактических затрат на приобретение. В денежном выражении величина материально-производственных запасов на 31.12.2020 года составляет 680 тыс. руб., 0,04 % от оборотных активов и 0,03 % от всех активов Общества.

тыс. руб.

№ пп	Наименование статьи	Сумма 01.01.2020г.	Сумма 31.12.2020г	Отклонения (+;-)
1	Сырье и материалы	660	481	-179
2	Товары для перепродажи	199	199	-0
	Всего запасов	**859**	**680**	**-179**

3.4. Дебиторская задолженность

Основным видом деятельности Общества является реализация (продажа) электрической энергии на розничном рынке электрической энергии потребителям (в том числе гражданам). Тариф на электрическую энергию, поставляемую населению и приравненных к нему категориям потребителей, определяется Государственным Комитетом по тарифам и энергетике Республики Хакасия, для иных категорий потребителей электрическая энергия реализуется по нерегулируемым ценам.

тыс. руб.

Наименование	**01.01.2020г.**	**31.12.2020г.**	**Рост (+), Снижение (-)**
Всего дебиторская задолженность	1 451 386	1 107 136	- 344 250
в т.ч.:			
Задолженность покупателей и заказчиков	1 067 086	726 343	-340 743
Авансы выданные	71 720	72 154	+434
Прочая краткосрочная задолженность	312 580	308 639	-3 941

За отчетный период сумма дебиторской задолженности (стр.1230) в целом уменьшилась на 344 250,00 тыс. руб. Задолженность покупателей снизилась на 340 743,00 тыс. руб. Сумма прочей дебиторской задолженности снизилась на 3 941,00 тыс. руб.

Созданный резерв по сомнительным долгам на 31.12.2020 составляет 317 793,00тыс. руб.

За 2020 год списано дебиторской задолженности в убыток 255 598,00 тыс. руб.

Всего списано в убыток с 2010 года по 31.12.2020 дебиторской задолженности предприятий, которые ликвидированы на основании Определения Арбитражного суда РХ или по истечению срока исковой давности в размере 716 978,00 тыс. руб.

За 2020 год в связи с несвоевременной оплатой и (или) неполной оплатой за потребленную электрическую энергию, потребителями была оплачена пеня в соответствии со статьей 37 Федерального закона от 26.03.2003г.№ 35-ФЗ «Об электроэнергетике» в размере 3 701, 00 тыс. руб. Дебиторская задолженность по взысканной пени с потребителей электроэнергии на 31.12.2020 составляет 49 005,00 тыс. руб.

На 31.12.2020 в стадии банкротства находятся 60 предприятий, которые имеют перед Обществом задолженность в размере 882 804,00 тыс. руб.

В 2021 год в связи с несвоевременной оплатой и (или) неполной оплатой за потребленную электрическую энергию, с потребителей юридических лиц будет взыскиваться пени в соответствии со статьей 37 Федерального закона от 26.03.2003г.№ 35-ФЗ «Об электроэнергетике» ориентировочно в размере 207 838, 00 тыс. руб., а также с физических лиц в размере 13 567,00 тыс. руб.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности

покупателей и заказчиков на 31.12.2020

тыс. руб.

Наименование	Сумма	Примечание
Потребители э/энергии население	58 562	За электроэнергию
Потребители э/энергии прочие потребители	443 042	За электроэнергию
АО ЦФР	4	За электроэнергию
Региональные сетевые организации	220 511	За потери электроэнергии
Прочая дебиторская задолженность по оказанным услугам	4 224	Прочие услуги
Резерв по сомнительным долгам	317 793	
И Т О Г О с резервом:	**1 044 136**	
И Т О Г О без резерва:	**726 343**	

3.5. Кредиторская задолженность.

В составе кредиторской задолженности имеется только краткосрочная.

тыс. руб.

Наименование	01.01.2020 г.	31.12.2020г.	Рост (+), Снижение (-)
Всего кредиторская задолженность в т.ч.:	2 667 174	2 664 781	-2 393
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	1 847 828	1 844 986	-2 842
Задолженность по оплате труда	692	563	-129
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	1 163	1 209	+46
Авансы полученные	7 222	7 029	-193
Прочие кредиторы	810 269	810 994	+725

За отчетный период краткосрочная кредиторская задолженность в целом уменьшилась на 2 393 тыс. руб., при этом задолженность поставщикам и подрядчикам уменьшилась на 2 842 тыс. руб., задолженность по оплате труда уменьшилась на 129 тыс. руб., задолженность по налогам и сборам и по внебюджетным фондам увеличилась на 46 тыс. руб. (является текущей), сумма авансов полученных уменьшилась на 193 тыс. руб., прочая кредиторская задолженность увеличилась на 725 тыс. руб.

Расшифровка кредиторской задолженности на 31.12.2020

тыс. руб.

Наименование статьи	Сумма	Примечание
Поставщики и подрядчики	1 844 986	Платежи за услуги и материалы

Расчеты по оплате труда	563	оплата труда
Задолженность перед ПФР, ФОМС, ФСС	609	Страховые взносы
Задолженность федеральному бюджету	0	Налоги и сборы
Задолженность бюджетам субъектов РФ	562	Налоги и сборы
Задолженность местным бюджетам РФ	38	Налоги и сборы
Потребители э/энергии	7 029	Аванс за электроэнергию
Прочая кредиторская задолженность	810 994	
ИТОГО	**2 664 781**	

3.6. Кредиты и займы

По состоянию на 01.01.2020 задолженность по краткосрочным кредитам и займам (включая проценты по ним) составила 464 738 тыс. руб., за 2020 год было получено 0,00 тыс. руб., погашено 0,00 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2020 года составила 464 738 тыс. руб., будет погашена в 2020 году.

тыс. руб.

	Сальдо на начало периода	**Получено/ начислено**	**Погашено**	**Сальдо на конец периода**
Кредиты и займы, в том числе причитающиеся проценты	464 738	0	0	464 738

В стоимость инвестиционных активов проценты не включались, относились на расходы текущего периода.

3.7. Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован за счет переданного по разделительному балансу от ОАО «Хакасэнерго» добавочного капитала, а также суммы переоценки основных средств.

Добавочный капитал Общества составляет 90 491 тыс. руб., 19 305 тыс. руб. передано по разделительному балансу от ОАО «Хакасэнерго», 71 186 тыс. руб. отражено в результате переоценки основных средств (объектов недвижимости).

3.8. Акции Общества

Выпуск и отчет об итогах выпуска обыкновенных именных бездокументарных акций акционерного общества «Хакасэнергосбыт» зарегистрирован Решением Федеральной службы по финансовым рынкам от 30 августа 2005 года.

В соответствии с решением о выпуске обыкновенных именных бездокументарных акций АО «Хакасэнергосбыт» размещено:

- количество ценных бумаг выпуска: 508 480 (пятьсот восемь тысяч четыреста восемьдесят) штук;
- номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска: 3,76 (три целых семьдесят шесть сотых) рубля;
- общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 1 911 884, 80 (один

миллион девятьсот одиннадцать тысяч восемьсот восемьдесят четыре целых восемь десятых) рубля.

Выпуску присвоен государственный регистрационный номер 1-01-50143-А.

3.9. Основные дочерние и зависимые общества

Дочерних и зависимых обществ АО «Хакасэнергосбыт» не имеет.

3.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Доходы и расходы за 2020 год отражены в отчете о финансовых результатах раздельно по обычным видам деятельности, по прочим доходам и расходам с расшифровками по видам и величинам.

Данные за период, предшествующий отчетному, сопоставимы с данными за отчетный период.

Доходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	2019 год	**2020 год**	**Отклонение (+ рост; - снижение)**
Выручка всего	2 806	2 901	+95
в том числе:			
Продажа электроэнергии на розничном рынке	0	0	0
Продажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке	0	0	0
Прочие товары, услуги промышленного характера	2 806	2 901	+95

Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

	2019 год	**2020 год**	**Отклонение (+ рост; - снижение)**
Расходы всего	64 406	44 358	-20 048
в том числе:			
Продажа электроэнергии на розничном рынке	0	0	0
Продажа электроэнергии и мощности на оптовом рынке	0	0	0
Прочие товары, услуги промышленного характера	245	235	-10
Коммерческие расходы	64 161	44 123	-20 038

3.11. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы состоят из следующих групп:

	2019 год	**2020 год**	**Отклонение (+ рост; - снижение)**

Прочие доходы	***37 800***	***37 722***	***-78***
в том числе:			
проценты к получению	3 539	0	-3 539
от реализации активов	4 016	14 153	10 137
векселя, предъявленные к оплате	0	0	
прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году.		-280	-280
пени и штрафы, признанные	16 383	3 345	- 13 038
прочие внереализационные доходы	13 862	20 504	+ 6 642
Прочие расходы	***33 231***	***269 557***	***+ 236 326***
в том числе:			
проценты к уплате	0	0	0
векселя, предъявленные к оплате	0	0	
услуги банков	129	94	-35
резерв по сомнительным долгам	0	0	0
пени, штрафы признанные	39 104	9	- 39 095
Дебиторская задолженность сроком более трех лет	2	240 221	+240 219
Расходы на проведение культурно-массовых мероприятий	0	0	0
Прочие расходы	- 6 004	29 233	+ 35 237

3.12. Налоги

В 2020 году для целей налогообложения по налогу на прибыль Общество признает доходы и расходы в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления и выплаты денежных средств, иного имущества или имущественных прав (метод начисления).

В 2020 году для целей налогообложения по налогу на добавленную стоимость моментом определения налоговой базы является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Расшифровка задолженности перед бюджетом

тыс. руб.

Наименование налога (сбора)	**Недоимка (+), переплата (-) на 01.01.2020**	**Начислено за 2020 г.**	**Оплачено за 2020 г.**	**Недоимка (+), переплата (-) на 31.12.2020**

		налоги	Пени/ штрафы	налог	Пени/ штрафы	
Федеральные налоги	**691/ -1 075**	**7 690**	**5/2**	**7 627**	**5/2**	**609/ -930**
НДС	-962/-6	535		430		-857/-6
Налог на прибыль	-6	0		0		-6
Налог на доходы физических лиц	-101	2 241		2 201		-61
Страховые взносы	691	4 914	5/2	4 996	5/2	609
Региональные налоги	**449**	**1 871**		**1 783**		**-25/562**
Налог на имущество	437	1 840		1 744		-25/558
Транспортный налог	12	31		39		4
Местные налоги	**22**	**106**		**90**		**38**
Земельный налог	22	106		90		38
Всего в бюджеты всех уровней	**1 162/ -1 075**	**9 667**	**5/2**	**9 500**	**5/2**	**1 209/ -955**

3.13. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2020 году чрезвычайных доходов и расходов не было.

3.14. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

	2020 год
Базовая прибыль за отчетный год (тыс. руб.)	-265 766
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, акций	508 480
Базовая прибыль на акцию (тыс. руб.)	-0,523

3.15. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Общество раскрывает информацию о величине оценочного обязательства.

Расшифровка оценочных обязательств по состоянию на 31.12.2020г.:

Наименование показателя	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резерв предстоящих отпусков	0	2 056	930	0	1 126

3.16 Сведения об энергосбережении

Затраты Общества на использование энергетических ресурсов за 2020 год составили:

Энергетический ресурс	в денежном выражении, тыс. руб.	в натуральном выражении
Бензин автомобильный	124,564	3 022,31 л.
Тепловая энергия	1 559,089	926,498 гКал
Электрическая энергия	944,179	192,502 МВт.ч.

Все операции в бухгалтерском учете произведены в соответствии с учетной политикой организации, а так же в соответствии с федеральным законом РФ «О несостоятельность (банкротстве)» №127-ФЗ от 26 октября 2002 года. В 2020 году производственная деятельность на предприятии велась, выполняются все мероприятия в соответствии ФЗ РФ «О несостоятельность (банкротстве)».

Конкурсный управляющий
АО «Хакасэнергосбыт» А.Б. Малинов

26.03.2021