

**ПОЯСНЕНИЯ  
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «Прометей»  
за 2020 год**

<b>1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....</b>	<b>2</b>
<b>2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.....</b>	<b>4</b>
2.1. Основы составления отчетности.....	4
2.2. Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	4
2.3. Изменения в Учетной политике для целей бухгалтерского учета.....	7
<b>3. РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА» И «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ».....</b>	<b>8</b>
3.1. Расшифровка статей 1150 «Основные средства».....	8
3.2. Расшифровка статей 1170 и 1240 «Финансовые вложения» <b>Ошибка! Закладка не определена.</b>	
3.3. Расшифровка статьи 1210 «Запасы».....	10
3.4. Расшифровка статьи 1230 «Дебиторская задолженность».....	11
3.5. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы».....	13
3.6. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства».....	13
3.7. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность».....	14
3.8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности.....	15
3.9. Прочие доходы и расходы.....	15
3.10. Расчеты по налогу на прибыль.....	16
3.11. Информация о ценностях, учитываемых на забалансовых счетах <b>Ошибка! Закладка не определена.</b>	
<b>4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ.....</b>	<b>17</b>
4.1. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».....	17
4.2. Пояснения к статьям «Отчет о движении денежных средств».....	17
4.3. Раскрытие информации о капитале.....	17

## 1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование общества – Акционерное общество "Прометей".

1.2. Сокращенное наименование общества - АО «Прометей».

1.3. Место нахождения Общества: 432071 г.Ульяновск ул. Крымова, д.67.

1.4. Общество зарегистрировано 03 июля 2007 г. в ИФНС по Ленинскому району г.Ульяновск, за основным государственным регистрационным номером 1077325007044.

1.5. Сведения о постановке Общества на налоговый учет: свидетельство серия 73 №001932237 от 03.07.2007 г. ИНН 7325071462

1.6. Среднесписочная численность работников Общества за 2020 год - 9 человек.

1.7. Состав акционеров и их доля в уставном капитале

По состоянию на 01.01.2020 и 31.12.2020г. в состав акционеров входят 9 физических лиц, обладающих в совокупности 82% акций и одно юридическое лицо, владеющих 18% акций. На балансе Общества акций нет.

1.8. Бенефициарных владельцев Общество не имеет.

1.9. Уставный капитал составляет 100 тыс. руб., он разделен на 100 обыкновенных акций, номиналом 1000 руб. каждая. Уставный капитал оплачен полностью. Привилегированных акций нет.

В 2020 г. изменение уставного капитала не проводилось.

1.10. Дочерних и зависимых обществ АО "Прометей" не имеет.

1.11. Единоличным исполнительным органом общества решением Общего собрания акционеров утвержден генеральный директор Свиридов Юрий Павлович (Протокол № 20 от 26.04 2019г).

1.12. Контрольный орган Общества - Ревизионная комиссия избран решением Общего собрания акционеров 26.04.2019 г. Все члены ревизионной комиссии не являются сотрудниками АО "Прометей".

№	Ф.И.О	Должность
1	Вершинина Н.И.	Член РК
2	Соловьева Е.Б.	Председатель РК

1.14. Перечень фактически осуществляемых видов деятельности с указанием обычных видов деятельности:

ОКВЭД 35.11.2 - Производство электроэнергии гидроэлектростанциями, в том числе деятельность по обеспечению работоспособности электростанций

Дополнительный вид деятельности по ОКВЭД 72.19 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

1.15. Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются руководителем общества.

Ведение бухгалтерского учета возложено на главного бухгалтера Татаринovu Галину Алексеевну.

1.16. Сведения об аудиторе

Аудитором Общества является ООО Аудиторская фирма «Наше дело»

Юридический адрес: 432017, г. Ульяновск, 2-й переулок Мира, д.3

Почтовый адрес: 432030, г. Ульяновск, пр. Нариманова, д.308, офис 301

ООО Аудиторская фирма "Наше дело" является действительным членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Основной регистрационный номер (ОРНЗ): 11606067551.

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

### **2.1. Основы составления отчетности**

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ,
- «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н,
- 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 учетной политике для целей бухгалтерского учета» №166 от 30.12.2016,

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 31.12.2020.

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 основных средств**

Объекты основных средств стоимостью не более 40 000 рублей включительно и/или со сроком полезного использования не более одного года, а также приобретенные издания (книги, брошюры, журналы и т.п.) учитываются в бухгалтерском учете в составе МИЗ и списываются в материальные расходы по мере их отпуска в производство или эксплуатацию без начисления амортизации.

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

Амортизация основных средств, введенных в эксплуатацию до 01.01.2002 производится по единым нормам амортизационных отчислений, утвержденным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.1990 №1072 «О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР», а введенных в эксплуатацию после 01.01.2002 — по нормам исчисления исходя из сроков полезного

использования, определяемого согласно классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.

Группа ОС	Сроки полезного использования объектов	
	Принятые до 01.01.2002	Принятые после 01.01.2002
Здания	60-1200	185-600
Сооружения	84-600	85-361
Машины и оборудование	17-600	24-361
Офисное оборудование	51-169	25-84
Транспортные средства	19-167	37-180
Производственный и хозяйственный инвентарь	25-137	13-120

Авансы на приобретение и строительство объектов основных средств учитываются в балансе по статье «Прочие внеоборотные активы»

#### 2.2.2. Учет финансовых вложений

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определяемой в зависимости от способа поступления финансовых вложений.

Общество ведет аналитический учет финансовых вложений по единицам бухгалтерского учета финансовых вложений и организациям, в которые осуществлены эти вложения (эмитентам ценных бумаг, другим организациям, участником которых является организация, организациям-заемщикам и т.п.).

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

К денежным эквивалентам относятся следующие высоколиквидные финансовые вложения:

- депозиты, открытые в кредитных организациях до востребования, независимо от срока депозита;
- краткосрочные (до 3-х месяцев) депозиты, открытые в кредитных организациях;
- краткосрочные банковские векселя (срок погашения до 3-х месяцев и/или по предъявлении).

Денежные эквиваленты отражаются по статье 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса.

#### 2.2.3. Учет материально-производственных запасов

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

Поступления от продажи материально-производственных запасов являются прочими доходами.

#### 2.2.4. Учет товаров

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по договорной стоимости без учета транспортных и заготовительных расходов.

В конце месяца определяется средневзвешенная стоимость единицы каждой номенклатуры товаров. К средневзвешенной стоимости товаров добавляется расчетная величина транспортных и заготовительных расходов.

При продаже товаров и ином их выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости, определяемой в момент их отпуска.

#### 2.2.5. Учет готовой продукции

Готовая продукция отражается в бухгалтерском балансе по полной фактической производственной себестоимости.

Оценка готовой продукции при продаже и ином выбытии производится по средневзвешенной стоимости, определяемой в момент их отпуска.

#### 2.2.6. Учет незавершенного производства

Учет незавершенного производства ведется в разрезе номенклатурных групп. Незавершенное производство отражается в балансе по фактической производственной себестоимости.

#### 2.2.7. Учет расходов будущих периодов

Списание расходов будущих периодов линейным способом осуществляется равномерно в течении принятого срока.

Способ списания, срок списания, статья расходов и дата начала списания расходов будущих периодов утверждается уполномоченным лицом в момент принятия к учету

#### 2.2.8. Учет оценочных обязательств

Общество формирует и отражает в отчетности следующие оценочные обязательства:  
- резерв на оплату предстоящих отпусков.

#### 2.2.9. Учет оценочных резервов.

Общество не формирует и не отражает в отчетности.

#### 2.2.10. 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 продажи электрической энергии.

Все остальные поступления отражаются с применением счета 91 «Прочие доходы и расходы» и признаются прочими доходами организации.

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 признается при наличии следующих условий:

- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- Сумма выручки может быть определена;
- Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

- Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы, связанные с управлением организацией, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются в дебет балансового счета 90 «Продажи». Общехозяйственные расходы отражаются по статье 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам, когда:

- Соответствующие правила бухгалтерского учета предусматривают или не запрещают такое отражение доходов;

- Доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

#### 2.2.11. 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, составляющая не менее 5% от чистой прибыли/убытка отчетного периода.

#### 2.2.12. 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**

Существенные изменения в учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2020 год не вносились.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.	2509			2509	
	5250	за 20 19 г.	2509			2509	
В том числе:	5241	за 20 20 г.					
Приобретение земельных участков	5251	за 20 19 г.					
Строительство	5242	за 20 20 г.					
основных средств	5252	за 20 19 г.					
Приобретение	5243	за 20 20 г.					
основных средств	5253	за 20 19 г.					
прочие вложения во внеоборотные активы	5244	за 20 20 г.	2509			2509	
	5254	за 20 19 г.	2509			2509	





и заказчиками	5531	за 2019 г.	22499						(2994)				19505
Расчеты с поставщиками и	5512	за 2020	6	102					(5)				102
Расчеты по налогам и сборам	5532	за 2019	41	6					(42)				6
Расчеты по социальному	5513	за 2020											
Расчеты с разными дебиторами и	5533	за 2019											
Выполненные этапы по незавершенным работам	5514	за 2020											
Прочая	5534	за 2019											
	5515	за 2020											
	5535	за 2019											
	5516	за 2020											
	5536	за 2019											
	5517	за 2020	91	4									95
	5537	за 2019	183	5					(103)				85
	5518	за 2020											
	5538	за 2019											
Итого	5500	за 2020 г.	19602	3865					(5)				23641
	5520	за 2019 г.	22622	11					(3139)				19602

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540						
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541						
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543						
	5544						

## 3.4. Расшифровка статьи 1260 «Прочие оборотные активы»

В составе статьи 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов и другие оборотные активы.

## 3.5. Расшифровка статей 1430 и 1540 «Оценочные обязательства»

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700		539	(227)		312
в том числе:						
Долгосрочные оценочные обязательства - всего	5701					
резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5702					
Краткосрочные оценочные обязательства - всего	5711		539	(227)		312
резерв на оплату предстоящих отпусков	5712		539	(227)		312
резерв на выплату ежегодного вознаграждения за выслугу лет	5713					
резерв на гарантийный ремонт и гарантийное обслуживание	5714					

### 3.6. Расшифровка статьи 1520 «Кредиторская задолженность»

#### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по	причитаю- щиеся проценты, штрафы и иные	списание на финансовый результат	погашение		
Долгосрочная кредиторская	5551	за 2020 г.	-	-					
в том числе: кредиты	5571	за 2019 г.							
	5552	за 2020 г.							
	5572	за 2019 г.							
займы	5553	за 2020 г.							
	5573	за 2019 г.							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5554	за 2020 г.							
авансы полученные	5574	за 2019 г.							
	5555	за 2020 г.							
	5575	за 2019 г.							
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5556	за 2020 г.							
доходы будущих периодов	5576	за 2019 г.							
	5557	за 2020 г.							
	5577	за 2019 г.							
расчеты с персоналом по прочим операциям	5558	за 2020 г.							
Краткосрочная кредиторская	5570	за 2019 г.							
в том числе:	5580	за 2019 г.							
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.							
	5581	за 2019 г.	46						
авансы полученные	5562	за 2020 г.							
	5582	за 2019 г.							
расчеты по налогам и сборам	5563	за 2020 г.							
	5583	за 2019 г.							
расчеты по социальному страхованию и	5564	за 2020 г.							
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5534	за 2019 г.							
выполненные этапы по незавершенным работам	5565	за 2020 г.							
кредиты	5585	за 2019 г.							
	5566	за 2020 г.							
	5586	за 2019 г.							
	5567	за 2020 г.							
	5587	за 2019 г.							
займы	5568	за 2020 г.							
	5588	за 2019 г.							
прочая	5569	за 2020 г.							
	5589	за 2019 г.	29 091	683 788	39	(687 349)			25 569
Итого	5550	за 2020 г.	361 868	3 601 424	478	(41 793)	(3 575 396)	X	346 579
	5570	за 2019 г.	270 718	3 663 307	858	(41 762)	(3 531 254)	X	361 860

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590			
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591			
авансы полученные	5592			
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5593			
кредиты	5594			
займы	5595			
прочая	5596			

### 3.7. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка и себестоимость по видам деятельности

№ п/п	Наименование деятельности	2020 год		2019 год	
		выручка	себестоимость	выручка	себестоимость
1	Производство электрической энергии	26300	6553	25714	5763
2	Прочее				
<b>Итого</b>		<b>26300</b>	<b>6553</b>	<b>25714</b>	<b>5763</b>

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	2020 год	2019 год
Материальные затраты	389	274
Расходы на оплату труда	6309	5511
Отчисления на социальные нужды	1875	1652
Амортизация	103	106
Прочие затраты	2974	2982
Итого по элементам	11650	10525
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.		
Итого расходы по обычным видам деятельности	11650	10525

### 3.8. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих доходах и расходах представлена в таблицах ниже

Прочие доходы

Вид дохода	2020 год
Возврат госпошлины	112
Прочие	
<b>Итого</b>	<b>112</b>

Прочие расходы

Вид расхода	2020 год
Госпошлина	2
Расходы на услуги банков	334
Прочее	
<b>Итого</b>	<b>336</b>

### 3.9. Расчеты по налогу на прибыль

Показатель	2020	2019
Прибыль до налогообложения	14426	14917
Условный расход по налогу на прибыль		
Постоянные налоговые обязательства		
Изменение отложенных налоговых обязательств		
Изменение отложенных налоговых активов		
Прочее		
Налог на прибыль	-680	-186

#### 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 2020 году существенные изменения в учетную политику не вносились. Корректировки входящих исравнительных показателей отчетности не производились.

##### 4.2. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

Общество не выделяет отдельные отчетные сегменты.

##### 4.3. Пояснения к статьям «Отчет о движении денежных средств»

Расшифровка статьи 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Показатель	2020	2019
4129 "Прочие платежи"		
в том числе перечисление обязательных страховых взносов	165442	166555

##### 4.4. Раскрытие информации о капитале

Раскрываемый показатель	На 31.12.2018	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных	100	100	100
Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично			
Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности акционерного общества, его дочерних и зависимых обществ;			
о прибыли, приходящейся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию разводненная прибыль (убыток) на акцию	67,64	8,4642	67,64

Генеральный директор



Свиридов Юрий Павлович

Дата 01.03.2021