

**Красноярское Акционерное Общество «Сельэлектрострой»
(АО «Сельэлектрострой»)
ОГРН 1022401788078**

Бухгалтерский учет в АО «Сельэлектрострой» ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 06.07.1999 другими нормативными актами.

Налоговый учет ведется в соответствии с требованиями Налогового Кодекса Российской Федерации.

Основной вид деятельности согласно ОКВЭД 42.22.1- Строительство междугородных линий электропередач и связи.

Размер Уставного капитала составляет 75 979,80 руб. и поделен на 148 980 обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 0,51 рубль (в ценах 1993 года на период приватизации).

В АО «Сельэлектрострой» числится акционеров: 51 физических лиц и одно юридическое лицо ЗАО «Электрум», доля которого в Уставном капитале составляет 25,5%

На 31.12.2020г. общество не имеет филиалов, имеет обособленные структурные подразделения:

- структурное подразделение Магаданский участок, созданный 01.05.2018г;
- структурное подразделение участок Кролл, созданный 01.07.2020;
- структурное подразделение участок Камала, созданный 01.07.2020;
- структурное подразделение участок Бодайбо, созданный 01.07.2020.

Среднесписочная численность за 2020г. 249 чел.

Численность людей на 01.01.2021г – 142 чел.

Исполнительный орган Общества – Генеральный директор Жаров Валерий Алексеевич.

Структура выручки за 2020 г представлена в табл. 1

Наименование показателя	2020 г, тыс. руб. без НДС	2019г, тыс. руб. без НДС	Изменение объемов, тыс. руб.	Изменение объемов, %
Строительно-монтажные работы	430365	384133	+ 46232	+ 12,04%
Аренда имущества	14802	16376	+ 1574	+ 9,6%
Оказание	15125	9743	+ 5382	+ 55,2 %

транспортных услуг на сторону				
Прочие	16	0	+ 16	
ИТОГО	460308	410252	+ 50056	+ 12,20 %

В 2020 году объем выручки увеличился 50056 тыс. руб. (12,20%).

Сведения о формировании финансового результата АО «Сельэлектрострой» указаны в табл.2 в соответствии с Отчетами о финансовых результатах за 2020-2019 годах:

Расшифровка показателей отчета	Тыс. руб.		Изменение объемов, тыс.руб.	Темп роста показателей 2020г. к показателям 2019г. (%)
	2020	2019г.		
	1	2	3 (1-2)	4 (1/2*100)
Выручка (без НДС)	460308	410252	+ 50056	+12
Себестоимость продаж	-796694	-333817	+ 462877	+ 139
Управленческие расходы	-56049	-52963	+3086	+6
Прибыль от продаж	-392435	23472	- 415 907	- 1772
Прочие доходы	24494	38398	-13904	-36
В т.ч. %% полученные	6	120	- 114	- 92
Прочая реализация	21684	18231	+ 3453	+19
Прочие расходы	-287143	-59690	+227 453	+ 381
В т.ч. %% к уплате	-5095	-3727	+ 1368	+37
Расходы по прочей реализации	-17023	-16213	+810	+5
ПРИБЫЛЬ до Налогообложения	-655084	2180	657264	-30149
Текущий налог на прибыль	-	-788		
Отложенный налог на прибыль	99134			
Прочие обязательства	374	-294		
Чистая Прибыль	-555 576	1098	-556674	- 507%

В 2020 году выручка от продаж выполненных работ и оказанных услуг составила 460 308 тыс. руб., что на 50 056 тыс. руб. больше этого показателя за предыдущий 2019 год или на 12%.

При этом себестоимость выполненных работ и оказанных услуг Общества за отчетный период также увеличилась на 462877 тыс. руб. (139%) по сравнению с 2019 годом и составила 796694 тыс. руб. Значительное увеличение себестоимости выполняемых работ произошло вследствие списания на финансовый результат остатков незавершенного производства по состоянию на 01.01.2020 в размере 467 087,5 тыс. рублей, в том числе по объектам, строительно-монтажные работы по которым в текущем периоде не осуществлялись в размере 2 554,4 тыс. руб.

Убытки от продаж в 2020 году составили 392 435 тыс. руб., падение составило 1772% по сравнению с прибылью от продаж 2019г в размере 23472 тыс. руб.

В 2020 году произошло снижение прочих доходов по сравнению с 2019 г на 36% и составило 24 494 тыс. руб.

В 2021 году произошло резкое увеличение прочих расходов . Размер прочих расходов организации составил 287143 тыс. рублей , что на 381% выше показателей 2019г (59 690 тыс. рублей в 2019 году).

Резкое увеличение прочих расходов вызвано отражением основного долга, процентов и судебных расходов ООО НСК «ЭНТЭР» по делу № № А33-25535/2019 от 11.03.2020 в размере 94073 тыс. руб., а также результатов списания недостачи материалов, при отсутствии виновных лиц в размере 14712 тыс. руб.

Раскрытие информации о внеоборотных активах.

Переоценка объектов основных средств (далее ОС) по текущей (восстановительной) стоимости не производилась. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Затраты на перемещение строительной техники между объектами строительства, а также на ее монтаж и демонтаж не изменяют первоначальную стоимость этой строительной техники, а учитываются как производственные расходы. Затраты по ремонту (текущему и капитальному) ОС включаются в расходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде их осуществления.

Динамика показателей внеоборотных активов в табл.2

№ п/п	Показатели внеоборотных активов	На 31.12.2020г. тыс. руб.	На 31.12.2019г. тыс. руб.	Отклонения (+/-)
1	Основные средства, в т.ч.:	47017	72222	-12 042
1.1	Основные средства в организации	45905	43559	+ 2346
1.2	Земельные участки	1 112	1 112	-
1.3	Строительство объектов ОС	0	27551	-27551
2	Доходные вложения в материальные ценности	13 283	13283	0
3	Отложенные налоговые активы	100418	5	+100413
	Итого внеоборотные активы	174001	85510	+88491

На изменение балансовой стоимости внеоборотных активов повлияло начисление амортизации за 2020 год в размере 32387 тыс. руб., поступление основных средств на сумму 27880 тыс. руб., выбытие основных средств по первоначальной стоимости на сумму 21352 тыс. руб., амортизация выбывших основных средств на сумму 32387 тыс. руб., введением в эксплуатацию объекта строительства на сумму 27094 тыс. руб.

Раскрытие информации об оборотных активах.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС.

Динамика показателей оборотных активов в табл.4

№ п/п	Показатели внеоборотных активов	На 31.12.2020г. тыс. руб.	На 31.12.2019г. тыс. руб.	Отклонения (+/-)
1	Запасы, в т.ч.:	26120	557738	- 531 618
1.1	Материалы	17 330	90651	- 73 321
1.2	Незавершенное производство	8 790	467088	- 458298
2	НДС	921	134	+787
3	Дебиторская задолженность	85 499	186005	- 100 506
4	Финансовые вложения	2 168	168	+2000
5	Денежные средства	161	781	+ 620
	Прочие оборотные активы	130	1900	-1770
	Итого оборотные активы	114 999	746726	- 631 727

На отчетную дату оборотные активы снизились на 631 727 тыс. руб. по сравнению с 2020 годом в виду существенного снижения дебиторской задолженности, остатков незавершенного производства и остатков материалов.

По состоянию на 31.12.2020г увеличен резерв по сомнительным долгам в размере 14421 тыс. руб., и на конец 2020 он составил 34 477 тыс. руб. В АО «Сельэлектрострой» проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (года). Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Расшифровка показателей Дебиторской задолженности в динамике в табл.5

№ п/п	Показатели	На 31.12.2020г. тыс. руб.	На 31.12.2019г. тыс. руб.	Отклонения (+/-)
1	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	85 499	186 005	- 100 506
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 229	27 998	-11 769
1.2	Расчеты с покупателями и заказчиками	87 542	149 428	- 61 886
1.3	Расчеты по налогам и сборам	0	654	- 654
1.4	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0
1.5	Расчеты с персоналом	0	125	-125
1.6	Расчеты с подотчетными лицами	581	1 734	- 1 153
1.7	Расчеты с разными дебиторами	- 18 853	6 067	- 24 920

Снижение дебиторской задолженности на 100 506 тыс. руб. произошло, преимущественно, в виду снижения задолженности за заказчиками по договорам СМР.

Динамика показателей Кредиторской задолженности в табл.6

№ п/п	Показатели	На 31.12.2020г. тыс. руб.	На 31.12.2019г. тыс. руб.	Отклонения (+/-)
1	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	541 715	526 022	-28 906
1.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	322 584	188 067	+134 517
1.2	Авансы полученные от покупателей и заказчиков	134 343	313 008	-178 665
1.3	Расчеты по налогам и сборам	3 926	3 855	+ 71
1.4	Расчеты по социальному страхованию	4 157	10546	+6389
1.5	Расчеты с персоналом	2 917	9 407	- 6490
1.6	Расчеты с подотчетными лицами	620	850	- 230
1.7	Расчеты с разными кредиторами	73 168	288	+ 72 880

Кредиторская задолженность снизилась 28 906 тыс.руб. за счет зачета полученных авансов , ранее полученных от заказчиков по СМР . В 2020 году произошел существенный рост кредиторской задолженности поставщикам вследствие значительного снижения поступления выручки. В 2020 году вступило в законную силу решение суда по иску ООО НСК «ЭНТЭР» по делу № № А33-25535/2019 от 11.03.2020 в размере 94073 тыс. руб., что привело к росту кредиторской задолженности по расчетам с разными кредиторами.

Показатели статей управленческих расходов 2020г. в табл.7

Наименование статей затрат	Тыс. руб.		Отклонение +/-
	2020г.	2019г.	
Расходы на оплату труда	38 776	32 799	+ 5 977
Страховые взносы	9 717	9 548	+ 169
Амортизация	1 549	1 596	- 47
Расходные материалы	1 093	1 640	- 547
Электроэнергия	1 006	818	+ 188
Теплоэнергия	522	444	+ 78
Услуги связи	188	414	- 226
Командировочные расходы	713	1 347	- 634
Транспортный и земельный налоги	1 139	1 156	- 17
Топливо	267	670	- 403
Прочие затраты	930	2 531	- 1601
Итого управленческих затрат	55 900	52 963	+ 2937

На рост общехозяйственных расходов на 2937 тыс. руб. оказало влияние повышение затрат на оплату труда и страховых взносов на 6146 тыс. руб., рост расходов на тепло- и электроэнергию на 266 тыс. руб., и снижение прочих расходов на 3475 тыс. руб.

Оценка ключевых показателей финансово-хозяйственной деятельности в табл.8

Показатель	Значение показателя		Изменен ия показате ля (гр.2-гр3)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2019		
Коэффициент автономии	- 1,05	0,302	-1,352	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Норм. Знач. 0,45 и более (оптимальное 0,55-0,7)
Коэффициент финансовой устойчивости	-1,05	0,303	-1,353	Соотношение собственных средств к валюте баланса. Норм знач. 0,6 и более.
Коэффициент обеспеченности	-4,155	0,34	-4,495	Отношение собственных оборотных средств к

собственными оборотными средствами				оборотным активам. Норм. Знач. 0,1 и более
Коэффициент рентабельности собственного капитала	-1,82	0,0044	-1,8244	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Норм. Знач. 10% и более
Коэффициент маневренности собственного капитала	-1,57	2,97	-4,54	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Норм. Знач. Не менее 0,1
Коэффициент обеспеченности запасов	-18,3	1,34	-19,64	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Норм. Знач. 0,5 и более
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,0003	0,002	-0,0017	Отношение денежных средств и краткосрочных финансовых вложений к краткосрочным обязательствам. Норм. Значение 0,20-0,25
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	0,19	1,29	-1,10	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Норм. Знач. не менее 1,7

Критические показатели:

В 2020 произошло существенное ухудшение финансовых показателей организации, о чем свидетельствует динамика коэффициентов.

Генеральный директор

Жаров В.А.

Главный бухгалтер

Веселкова Т.П.