

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах АО «АТС»
2020 год.*

1. Общие сведения.

Полное официальное наименование: Акционерное общество «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии»

Сокращенное официальное наименование: АО «АТС»

АО «АТС» (далее – Общество) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», Федеральным законом «Об электроэнергетике» и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации.

В связи с внесением в Единый государственный реестр юридических лиц записи о государственной регистрации изменений, вносимых в учредительные документы юридического лица, с 04 июля 2016 года изменилось наименование Открытого акционерного общества «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии» (ОАО «АТС»). В соответствии с новой редакцией Устава Общества: полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «Администратор торговой системы оптового рынка электроэнергии»; сокращенное фирменное наименование Общества: АО «АТС»

Общество зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 13.12.2007 за основным государственным номером 1077763818450 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №46 по г. Москве (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 77 № 008701467).

Общество является коммерческой организацией.

Хозяйственная деятельность Общества начата 15.01.2008.

В отчетном периоде Общество филиалов и обособленных подразделений не имело.

Место нахождения единоличного исполнительного органа Общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12, подъезд 7, этаж 8.

Почтовый адрес Общества: 123610, г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12, подъезд 7, этаж 8.

Органы управления Общества

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров, к компетенции которого относится решение ключевых вопросов, связанных с деятельностью Общества.

В компетенцию **Совета директоров Общества** входит решение вопросов общего руководства деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

На отчетную дату состав Совета директоров Общества был определен в количестве 8 человек (Решение единственного акционера АО «АТС» №41 от 22.06.2020). В состав Совета директоров входили:

- Андронов Михаил Сергеевич, Президент ООО «РУСЭНЕРГОСБЫТ»;
- Быстров Максим Сергеевич, Председатель Правления Ассоциации «НП Совет рынка», Председатель Правления АО «АТС»;
- Катаев Андрей Михайлович, Директор по энергетическим рынкам АО «СО ЕЭС»;
- Кашликова Инна Александровна, Начальник Юридического департамента АО «АТС»;
- Панина Александра Геннадьевна, Член Правления, врио руководителя Блока трейдинга ПАО «Интер РАО»;
- Рощенко Николай Павлович, Член Правления – начальник Правового управления Ассоциации «НП Совет рынка», Член Правления – заместитель Председателя Правления АО «АТС»;
- Селивахин Иван Анатольевич, Советник Председателя Правления Ассоциации «НП Совет рынка», Финансовый директор АО «АТС»;
- Хвалько Александр Алексеевич, Заместитель Генерального директора – директор по сбыту АО «Концерн Росэнергоатом».

Коллегиальным исполнительным органом Общества является Правление, избираемое Советом директоров (за исключением Председателя Правления) и осуществляющее текущее руководство деятельностью Общества.

В состав Правления Общества на отчетную дату входили должностные лица Общества:

- Быстров М.С. – Председатель Правления;
- Лукин С.В. – Заместитель Председателя Правления, член Правления;
- Лапузина Т.М. – Заместитель Председателя Правления, член Правления;
- Яценко Р.А. – Заместитель Председателя Правления, член Правления;
- Комиссаров А.В. – Заместитель Председателя Правления, член Правления;
- Рощенко Н.П. – Заместитель Председателя Правления, член Правления.

Единоличным исполнительным органом Общества является Председатель Правления Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общим собранием акционеров избирается **Ревизионная комиссия** Общества.

В состав Ревизионной комиссии Общества на отчетную дату входили:

- Андрианова Светлана Леонидовна – Член Правления – финансовый директор АО «ЦФР»;
- Белов Алексей Васильевич – Директор Департамента по

регулированию на рынке электроэнергии и мощности Ассоциации «Совет производителей электроэнергии»;

- Забродина Ольга Валентиновна – заместитель начальника Департамента бухгалтерского (финансового) и налогового учета и отчетности Управления бухгалтерского (финансового), налогового и управленческого учета и отчетности Ассоциации «НП Совет рынка»;
- Никифоров Алексей Сергеевич – начальник отдела учета реализации и финансовых операций Управления бухгалтерского и налогового учета Бухгалтерии АО «Концерн Росэнергоатом»;
- Серебренникова Татьяна Александровна – начальник Департамента сопровождения оптового рынка Ассоциации «Гарантирующих поставщиков и Энергосбытовых компаний».

В отчетном периоде **главным бухгалтером Общества** была Силантьева М.В.

Среднесписочная численность работников Общества за отчетный период составила 388 человек (за 2019 год 378 человек, за 2018 год 363 человек).

Основной целью деятельности Общества является организация торговли на оптовом рынке электрической энергии и мощности, связанной с заключением и организацией исполнения сделок по обращению электрической энергии, мощности и иных объектов торговли, обращение которых допускается на оптовом рынке.

В соответствии с Уставом Общество осуществляет следующие **виды деятельности**:

- организация оптовой торговли электрической энергией, мощностью и иными допущенными к обращению на оптовом рынке товарами и услугами;
- осуществление регистрации двусторонних договоров купли-продажи электрической энергии и мощности;
- организация системы измерений и сбора информации о фактическом производстве электрической энергии и мощности и об их потреблении на оптовом рынке;
- взаимодействие с организациями технологической инфраструктуры в целях прогнозирования объема производства и потребления электрической энергии, поддержания установленных техническими регламентами параметров качества электрической энергии, устойчивости и надежности энергоснабжения;
- разработка, внедрение и сопровождение программных и информационных систем, обеспечивающих осуществление Обществом видов деятельности, указанных в настоящем пункте;
- оказание информационных и консультационных услуг;
- осуществление любой иной деятельности, не запрещенной законодательством Российской Федерации и соответствующей целям деятельности Общества.

Тариф на услуги коммерческого оператора, оказываемые Обществом субъектам оптового рынка электрической энергии (мощности) был установлен Приказом Федеральной антимонопольной службы (ФАС России) № 1702/19 от 19.12.2019 и

составил 1,161 руб./МВт*ч на период с 01.01.2020 по 30.06.2020 и 1,214 руб./МВт*ч на период с 01.07.2020 по 31.12.2020.

2. Существенные элементы учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и обязательств Общества. Инвентаризация проводилась с учетом Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных Приказом Минфина России от 13.06.1995 №49.

Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемый Центральным банком Российской Федерации.

Выданные авансы не переоценивались и отражены в отчетности в рублях по курсу, действовавшему на дату совершения операции в иностранной валюте (дата оплаты аванса).

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение отчетного периода по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и подлежащих оплате в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы и показаны в отчетности отдельно.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Признание доходов и расходов

Для признания доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете использовался метод начисления, за исключением случаев, предусмотренных учетной политикой Общества.

Доходами от обычных видов деятельности являлись выручка от оказания услуг по организации торговли на оптовом рынке электрической энергии и мощности,

выручка от оказания прочих услуг, не входящих в перечень регулируемых видов деятельности, доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду).

В целях налогового учета доходы от реализации товаров, выполненных работ и оказанных услуг признавались исходя из принципа временной определенности фактов хозяйственной жизни, если иное не предусмотрено Налоговым кодексом Российской Федерации.

В бухгалтерской отчетности выручка от оказания услуг отражена за минусом налога на добавленную стоимость.

К налоговому учету принимались экономически оправданные расходы, оценка которых выражена в денежной форме, оформленные подтверждающими документами в соответствии с законодательством РФ, за исключением расходов, не учитываемых в целях налогообложения в соответствии с НК РФ. Расходы, принимаемые для целей налогообложения, признавались таковыми в том отчетном (налоговом) периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты.

В бухгалтерском учете расходы отражались при условии, что они произведены в соответствии с конкретным договором, требованием нормативных правовых актов или обычаями делового оборота.

В целях бухгалтерского учета расходы по обычным видам деятельности подразделялись на прямые и общехозяйственные расходы.

Учет прямых расходов по коммерческой деятельности, включая регулируемую деятельность и нерегулируемую деятельность, осуществлялся на счете 20 «Основное производство». Общехозяйственные (управленческие) расходы, учитывались на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы списывались на счета реализации (счет 90 «Продажи»).

Критерии существенности ошибок

В бухгалтерском учете ошибка признавалась Обществом существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляла сумму по определенной статье отчетности, отношение которой к общему итогу соответствующих данных (группы соответствующих статей) за отчетный год составляла 10 процентов, при этом статья отчетности (группа статей) должна была составлять не менее 5 процентов от валюты баланса.

Основные средства

Общество принимало объект к бухгалтерскому учету в качестве основных средств при выполнении следующих условий:

- использование в течение периода, превышающего 12 месяцев;
- стоимость более 40 000 рублей;
- не предполагалась последующая перепродажа данного объекта;
- объект способен приносить экономические выгоды в будущем;
- объект предназначен при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитывались в составе материально-производственных запасов.

Готовые к использованию, но не введенные в эксплуатацию объекты учитывались в составе основных средств. Амортизация по указанным объектам основных средств не начислялась.

Единицей бухгалтерского учета основных средств являлся инвентарный объект. В случае наличия у одного объекта нескольких частей, имеющих разный срок полезного использования, каждая такая часть учитывалась как самостоятельный инвентарный объект. Решение относительно порядка учета вновь поступающих в Общество объектов основных средств – как отдельных инвентарных объектов или в составе одного инвентарного объекта – принималось в момент принятия объектов к учету применительно к каждому конкретному случаю с учетом фактических обстоятельств.

По объектам основных средств, введенным в эксплуатацию после 01.01.2010, амортизация для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом исходя из ожидаемого срока использования этих объектов в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью. Ранее амортизация для целей бухгалтерского учета начислялась линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По указанным объектам основных средств амортизационные отчисления начислялись ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

По объектам основных средств амортизация для целей налогового учета начислялась линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По указанным объектам основных средств амортизационные отчисления начислялись ежемесячно в размере 1/12 годовой суммы.

Амортизационной премией Общество не пользовалось в отношении всех амортизируемых основных средств, которые подлежат амортизации в целях налогообложения.

Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливался Обществом самостоятельно при принятии их к учету в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.

Для целей бухгалтерского и налогового учета в отношении приобретаемых объектов основных средств, бывших в употреблении, норма амортизации определялась исходя из сроков полезного использования, уменьшенных на количество месяцев эксплуатации этих объектов у предыдущих собственников.

Для целей бухгалтерского учета в отношении объектов основных средств, поступающих по договорам лизинга (при учете на балансе лизингополучателя), норма амортизации определялась исходя из нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (срок аренды и т.п.).

Для целей налогового учета в отношении объектов основных средств, поступающих по договорам лизинга (при учете на балансе лизингополучателя), норма амортизации определялась с применением специального коэффициента 3, в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.

Для целей бухгалтерского и налогового учета в отношении объектов основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал Общества, норма амортизации определялась исходя из сроков полезного использования, уменьшенных на количество месяцев эксплуатации этих объектов у предыдущих собственников.

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

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Машины и оборудование (в т.ч. компьютерная техника)	3 года – 5 лет
Транспортные средства	3 года 1 месяц
Прочие	13 месяцев – 20 лет

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признавалась сумма фактических затрат Общества, непосредственно связанных с их приобретением, сооружением и изготовлением, за исключением возмещаемых налогов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Нематериальные активы

Общество принимало к учету объекты в качестве нематериальных активов при одновременном выполнении следующих условий:

- отсутствие материально-вещественной формы;
- возможность их идентификации (выделения, отделения) от других активов;
- объект предназначался для использования Обществом в течение периода, превышающего 12 месяцев, при оказании услуг или для управленческих нужд (был способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем);
- Общество имело право на получение экономических выгод, которые данный объект способен приносить в будущем (обязательное наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права у Общества на результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации), а также имелись ограничения доступа иных лиц к таким экономическим выгодам (контроль над объектом);
- Фактическая первоначальная стоимость объекта могла быть достоверно определена;

- не предполагалась продажа объекта в течение 12 месяцев.

При выполнении вышеперечисленных условий к нематериальным активам относились программы для электронных вычислительных машин и базы данных и фирменный стиль.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов являлся инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов считалась совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности и т.п., предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций.

При создании программных продуктов (программ для ЭВМ) либо собственными силами Общества, либо путем привлечения сторонних организаций расходы по созданию объектов нематериальных активов учитывались на отдельном субсчете, открытом к счету 08 «Вложения во внеоборотные активы» до тех пор, пока объект не отвечал критериям признания нематериальных активов.

Для целей налогового учета расходы на приобретение прав на программные продукты (программы для ЭВМ), используемые при оказании услуг (выполнении работ) или для управленческих нужд Общества в течение времени продолжительностью менее 12 месяцев и стоимостью менее 100 000 рублей относились на расходы одновременно в месяце получения программного продукта (программы для ЭВМ).

Нематериальные активы, как приобретенные за плату, так и созданные либо собственными силами Общества, либо путем привлечения сторонних организаций, принимались к бухгалтерскому и налоговому учету по фактической (первоначальной) стоимости, которая в дальнейшем не подлежала изменению.

Общество не производило переоценку нематериальных активов.

По объектам нематериальных активов амортизация для целей бухгалтерского и налогового учета начислялась линейным способом исходя из срока их полезного использования.

Для целей бухгалтерского и налогового учета при принятии объекта к учету срок полезного использования нематериальных активов определялся созданной в соответствии с приказом Председателя Правления АО «АТС» постоянно действующей Комиссией АО «АТС» по нематериальным активам и расходам будущих периодов (далее - Комиссия), исходя из принципов, установленных Положением о Комиссии и учетной политикой, в том числе:

- срока действия патента, свидетельства и (или) из других ограничений сроков использования объектов интеллектуальной собственности в соответствии с законодательством Российской Федерации или применимым законодательством иностранного государства (срок действия прав), а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами. При этом, помимо прямого указания на срок полезного использования объекта нематериальных активов в соответствующем договоре, при его определении в расчет принимались и другие критерии, косвенно подтверждающие срок полезного использования,

например, сроки гарантийного и пост гарантийного обслуживания, возможность доработки или модификации объекта нематериальных активов в течение определенного срока и т.п.;

- в случае невозможности определения срока полезного использования объекта нематериальных активов исходя из срока действия прав Общества на этот объект, а также исходя из срока полезного использования нематериальных активов, обусловленного соответствующими договорами, при наличии иных данных, позволяющих определить срок полезного использования, срок полезного использования может быть установлен Комиссией при принятии нематериального актива к бухгалтерскому и/или налоговому учету исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды;
- в тех случаях, когда экспертным путем было невозможно определить срок полезного использования объекта нематериальных активов, в течение которого Общество предполагало получать экономические выгоды, нематериальные активы в бухгалтерском учете считались нематериальными активами с неопределенным сроком полезного использования и не амортизировались, а для целей налогового учета срок амортизации таких активов устанавливался в расчете на 10 лет.

Средний срок полезного использования программ для ЭВМ и баз данных составил в отчетном периоде 10 лет, фирменный стиль относился к нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования.

Срок полезного использования нематериальных активов для целей бухгалтерского учета ежегодно проверяется Обществом на предмет необходимости его уточнения.

Амортизация нематериальных активов начислялась ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия их к учету, и прекращалась с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта или списания этого объекта с учета.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражались в бухгалтерском учете путем накопления начисленных сумм на счете 05 «Амортизация НМА».

При любой модификации программы для ЭВМ (за исключением ее адаптации к конкретным техническим средствам или конкретной программной среде) возникала новая версия программы для ЭВМ, являющаяся самостоятельным объектом исключительных прав, следовательно, исключительные права на модифицированные программы для ЭВМ отражались в бухгалтерском и налоговом учете как новые самостоятельные объекты нематериальных активов с определением срока полезного использования в вышеуказанном порядке.

Амортизация и вывод из эксплуатации исключительных прав на первоначальные и другие исходные (любые, кроме первоначальной, программы, которые подверглись последующей модификации) программы для ЭВМ после их модификации для целей бухгалтерского и налогового учета осуществлялись в зависимости от их дальнейшего использования.

При необходимости использования первоначальной или иной исходной программы для ЭВМ после их модификации исключительные права на нее продолжали амортизироваться в прежнем порядке исходя из их сроков полезного использования. При этом под дальнейшим использованием, кроме прочих, понимались и случаи, когда первоначальная или другая исходная программа для ЭВМ являлась необходимой в целях возможности воссоздания и проверки предыдущих расчетов и данных (ретроспективной обработки), а также для определения цены покупки или продажи и стоимости электрической энергии и мощности, проданных в текущем расчетном периоде, с учетом данных, полученных в текущем расчетном периоде, но относящихся к прошлым периодам. Срок полезного использования таких нематериальных активов для целей бухгалтерского учета пересматривался.

Изменения оценочных значений, возникающие в результате пересмотра срока полезного использования нематериальных активов, отражались в бухгалтерском учете перспективно, в составе прочих доходов и расходов.

В случае невозможности или отсутствия необходимости дальнейшего использования первоначальной или иной исходной программы для ЭВМ при оказании услуг, для управленческих нужд или в иной деятельности Общества приносящей доход, Комиссией принималось решение о выводе из эксплуатации исключительных прав на указанную программу.

Расходы от выбытия объектов нематериальных активов отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов.

В бухгалтерской отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Материально-производственные запасы

Учет процесса приобретения и заготовления материалов осуществлялся в оценке по фактической себестоимости и отражался на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Товары, предназначенные для продажи, отражались на счете 41 «Товары» по стоимости их приобретения. При этом в стоимости приобретения товаров не учитывались прочие расходы, связанные с приобретением этих товаров, такие, как расходы на доставку этих товаров, складские расходы и т.д.

При отпуске материально-производственных запасов в эксплуатацию и ином выбытии их оценка производилась по средней стоимости отдельно по видам деятельности.

Материально - вещественные ценности, используемые в качестве средств труда при оказании услуг либо управлении Обществом, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитывались в составе МПЗ и списывались на расходы Общества полностью по мере их отпуска в эксплуатацию.

Финансовые вложения

Финансовые вложения принимались к учету в сумме фактических затрат на их приобретение.

Финансовые вложения, полученные в качестве вклада в уставный капитал, отражались в отчетности в сумме оценки, согласованной учредителями.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражались в составе прочих доходов и расходов.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится ежегодно, по состоянию на 31 декабря отчетного года. Проверка наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений проводится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02).

Расчетная стоимость финансовых вложений в некотируемые акции и вклады в уставные капиталы других обществ определяется одним из двух способов:

- исходя из стоимости чистых активов таких обществ, рассчитанных на последнюю отчетную дату, или

- исходя из рыночной оценки акций/вкладов на отчетную дату. Рыночная стоимость акций определяется на основе Отчета оценщика.

Расчетная стоимость доли соответствует части стоимости чистых активов таких обществ или их акций/вкладов, пропорциональной размеру доли, которой владеет АО «АТС».

Выбор способа определения расчетной стоимости финансовых вложений осуществляется инвентаризационной комиссией, при этом учитываются финансовое положение таких обществ, непрерывность их деятельности и прочие факторы. Выбранный способ определения расчетной стоимости финансовых вложений должен давать достоверное представление о финансовом положении организации на отчетную дату, финансовом результате ее деятельности и движении денежных средств, необходимое пользователям отчетности для принятия экономических решений.

Существенным изменением стоимости финансовых вложений признается отклонение расчетной стоимости более чем на 10 процентов от учетной стоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, учитывались на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списывались равномерно в течение периода, к которому они относились. При этом если расходы будущих периодов принимались к учету не с первого числа месяца, то производился расчет доли расходов, подлежащих списанию в месяце принятия их к учету, пропорционально количеству календарных дней месяца, в течение которого данные расходы учитывались в составе расходов будущих периодов. Аналогично рассчитывалась доля расходов, подлежащая списанию в месяце, когда списание заканчивалось.

В составе расходов будущих периодов отражались следующие активы:

- активы, возникающие при приобретении программных продуктов, не отвечающих критериям признания нематериальных активов;

- активы, возникающие в результате приобретения прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии).

В составе расходов будущих периодов, кроме вышеперечисленных активов, учитывались те расходы, которые обуславливали получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не могла быть определена четко или определялась косвенным путем. К таким расходам относились, например, расходы на страхование.

Для целей бухгалтерского и налогового учета срок полезного использования неисключительных прав на программные продукты и иные аналогичные нематериальные объекты, не являющиеся нематериальными активами, определялся Обществом при принятии объекта к учету исходя из:

- договора, срока действия патента, лицензии, свидетельства и других ограничений сроков использования таких объектов;
- ожидаемого срока использования этого объекта, который определялся создаваемой в соответствии с приказом Председателя Правления АО «АТС» постоянно действующей Комиссией АО «АТС» по нематериальным активам и расходам будущих периодов путем экспертной оценки.

Активы, учитываемые на счете 97 «Расходы будущих периодов» в бухгалтерской отчетности, отражались в составе оборотных активов, если оставшийся период их списания составлял 12 и менее месяцев после отчетной даты, и, соответственно, относился к внеоборотным активам, если оставшийся период их списания составлял более 12 месяцев после отчетной даты. При этом активы, возникающие в результате приобретения прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии) и иные аналогичные активы, отражались в составе прочих внеоборотных активов или прочих оборотных активов (в зависимости от сроков списания). Иные расходы, учитываемые в составе расходов будущих периодов, которые обуславливали получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не могла быть определена четко или определялась косвенным путем (например, расходы на страхование), отражались в составе дебиторской задолженности.

Резервы сомнительных долгов

Общество создавало резерв сомнительных долгов в соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Сомнительной считалась дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Общество определяло резерв в соответствии с Регламентом по созданию резерва по сомнительным долгам утвержденным Приказом Председателя Правления № 208 от 25.12.2015.

Налоги

По налогу на прибыль производилось исчисление авансовых платежей в соответствии со статьей 286 Налогового Кодекса Российской Федерации.

Учет оценочных обязательств

Общество признавало оценочное обязательство по оплате отпусков. Данное обязательство оценивалось в следующем порядке:

$$X = (D_1 * O_1 / 29,3) + \dots + (D_n * O_n / 29,3) + ((D_1 * O_1 / 29,3) + \dots + (D_n * O_n / 29,3)) * Z$$
 где
X – оценочное обязательство;

D от 1 до n - количество дней неиспользованного отпуска каждого работника на отчетную дату

O от 1 до n - оклад каждого работника на отчетную дату

Z – средний процент страховых взносов за предыдущий календарный год, который рассчитывается как соотношение кредитового оборота за предыдущий отчетному календарный год по 69 счету к кредитовому обороту за предыдущий отчетному календарный год по 70 счету, умноженное на 100.

Указанное оценочное обязательство включалось в состав себестоимости продаж и управленческих расходов Общества пропорционально расходам на оплату труда.

Общество признает оценочное обязательство по выплате премии по итогам работы за год.

Данное обязательство оценивается следующим образом:

- в размере фактически выплаченной суммы работникам Общества, если премия по итогам года была выплачена в году, следующем за отчетным, до момента составления годовой отчетности; в противном случае, оценочное обязательство по выплате годовой премии работникам Общества рассчитывается как:

$$Y = 2 * (O_1 + O_n) + (2 * (O_1 + O_n)) * Z$$
 где

Y – оценочное обязательство

O – от 1 до n – оклад каждого работника на отчетную дату

Z – средний процент страховых взносов за предыдущий календарный год;

- сумма, подлежащая выплате управленческому персоналу по итогам года, оценивается в сумме, указанной в контрактах данных работников на дату составления отчетности, с учетом среднего процента страховых взносов за предыдущий календарный год.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Информацию, представленную в данном разделе, следует рассматривать в дополнение к табличной форме Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Основные средства

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, а также движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел №2).

Общество арендует офисное помещение для осуществления деятельности у ПАО «Центр международной торговли» по адресу г. Москва, Краснопресненская набережная, д. 12, общей площадью 7 260,20 квадратных метров. Кроме офисных, в аренде находятся несколько складских помещений общей площадью 50,20 квадратных метров. Общество арендовало с 01.01.2020 по 31.07.2020 резервную торговую площадку по адресу г. Москва, Китайгородский проезд, д. 7, стр. 5, этаж 2 площадью 80,0 квадратных метров у ООО «АйТи Энерджи Сервис». Кроме того, общество размещает оборудование в Дата-центре по адресу: г.Москва, улица Шарикоподшипниковская, д. 11, стр. 9, услуги по размещению оборудования оказывает компания ООО «ДатаСпейс Партнерс» и в Центре обработки данных (ЦОД) по адресу: 109074, г.Москва, Китайгородский проезд, д.7 стр.5, услуги по размещению оборудования оказывает ООО «АйТи Энерджи Сервис».

Поскольку стоимостная оценка имущества не указана в договорах аренды и справках о балансовой стоимости, Общество применяет условную оценку в размере 1 000 рублей за 1 кв. м. и отражает ее на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

С Ассоциацией «НП Совет рынка» был заключен договор на услуги по сопровождению аппаратных средств, в рамках которого Общество, как исполнитель, размещает на своих площадях оборудование заказчика. На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» на отчетную дату отражена стоимость основных средств, полученных Обществом по договору сопровождения аппаратных средств 4 483 тыс. руб. (1 273 тыс. руб. в предыдущем отчетном периоде). Эти показатели отражены в табличной части пояснений в разделе 2.4. «Иное использование основных средств» по строке 5286.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражены исключительные права на программные продукты, базы данных, которые получены в качестве вклада в уставный капитал, безвозмездно полученные, а также приобретенные Обществом. Способ начисления амортизации – линейный.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, а также движении в течение отчетного периода отдельных видов нематериальных активов раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел №1)

В декабре 2020 года сроки полезного использования нематериальных активов не пересматривались.

Финансовые вложения

На 31.12.2020 года финансовые вложения представляют собой:

- долгосрочные финансовые вложения в размере 278 788 тыс. руб., АО «Центр финансовых расчетов» (обыкновенные бездокументарные именные

акции, полученные в качестве вклада в уставный капитал – 38 187 шт., что составляет 76,37% от уставного капитала АО «ЦФР»).

В процессе проведения инвентаризации финансовых вложений во исполнение требований Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденного Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н была проведена проверка финансовых вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2020 года.

Учетная стоимость акций АО «ЦФР» по сравнению с расчетной стоимостью акций изменялась следующим образом:

- на 31.12.2018 года учетная стоимость выше расчетной на 73 738 тыс. руб.
- на 31.12.2019 года учетная стоимость выше расчетной на 68 867 тыс. руб.
- на 31.12.2020 года учетная стоимость выше расчетной на 66 273 тыс. руб.

Несмотря на положительную динамику расчетной стоимости акций, АО «АТС» была привлечена оценочная компания ООО «АУДИТОРСКАЯ И КОНСАЛТИНГОВАЯ ФИРМА «ТОП-АУДИТ» для установления рыночной стоимости пакета акций АО «ЦФР» на 31.12.2020.

Согласно отчету оценщика от 26.03.2021 рыночная стоимость 76,37% акций АО «ЦФР» составляет 293 300 тыс. руб.

Поскольку рыночная стоимость пакета акций выше учетной стоимости резерв под обесценение финансовых вложений не создается.

Прочие внеоборотные активы

На 31.12.2020 прочие внеоборотные активы (строка 1190 бухгалтерского баланса) в сумме 251 923 тыс. руб. (на 31.12.2019 – 329 885 тыс. руб., на 31.12.2018 – 256 261 тыс. руб.) представляют собой активы, возникающие в результате приобретения прав использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (лицензии) и оставшийся период списания которых составлял более 12 месяцев после отчетной даты.

На 31.12.2020 на забалансовом счете 012 «Неисключительные права, полученные в пользование» в сумме 480 914 тыс. руб. отражены лицензии, программы для ЭВМ с первоначально установленным сроком полезного использования свыше 12 месяцев в оценке, определяемой исходя из размера вознаграждения, установленного в договоре.

Запасы

Группа «Запасы» на конец отчетного периода включает следующие статьи (строка 1210 бухгалтерского баланса):

3 272 тыс. руб. – стоимость запасных частей, инвентаря, хозяйственных принадлежностей и прочих материалов на конец отчетного периода;

1 115 тыс. руб. - покупная стоимость носителей ключевой информации, приобретенных у сторонней организации в рамках деятельности Удостоверяющего центра (структурное подразделение Общества);

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода, а также движении в течение отчетного периода раскрыта в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (раздел №4)

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям в сумме 1 636 тыс. руб. представляет собой: 1 356 тыс. руб. налог на добавленную стоимость по приобретенным основным средствам, не введенным в эксплуатацию на конец отчетного периода; 280 тыс. руб. налог на добавленную стоимость по

нематериальным активам, не введенным в эксплуатацию на конец отчетного периода (строка 1220 бухгалтерского баланса).

Денежные средства (строка 1250 бухгалтерского баланса) представляют собой:
тыс. руб.

	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2018
Остатки денежных средств в кассе организации	28	30	70
Остатки денежных средств на расчетных и специальных счетах	319 758	133 393	255 966
Итого	319 786	133 424	256 036

Уставный капитал

Уставный капитал Общества первоначально составлял 100 000 тыс. рублей (1 000 000 именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая) и был оплачен Ассоциацией «НП Совет рынка» денежными средствами.

В марте 2008 года было зарегистрировано решение о дополнительном выпуске ценных бумаг в сумме 967 296 тыс. рублей (9 672 960 именных обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 рублей каждая).

Таким образом, на отчетную дату уставный капитал Общества составляет 1 067 296 тыс. (один миллиард шестьдесят семь миллионов двести девяносто шесть тысяч) рублей. Уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 10 672 960 (десять миллионов шестьсот семьдесят две тысячи девятьсот шестьдесят) штук номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая.

На отчетную дату объявленные акции Общества составляют 327 040 (триста двадцать семь тысяч сорок) обыкновенных акций номинальной стоимостью 100 (сто) рублей каждая. Объявленные акции предоставляют те же права, что и размещенные акции соответствующей категории (типа), предусмотренные настоящим Уставом.

Единственным акционером Общества является Ассоциация «НП Совет рынка»

Уставный капитал оплачивался:

- а. денежными средствами в размере 286 978 тыс. руб.;
- б. имуществом (основные средства и нематериальные активы) в размере 218 403 тыс. руб.;
- в. акциями в размере 561 915 тыс. руб.

Резервный капитал

Общество формирует резервный фонд в соответствии с законодательством Российской Федерации. Размер резервного фонда Общества составляет 10 (десять) процентов от размера уставного капитала.

Резервный фонд Общества формируется путем обязательных ежегодных отчислений в размере 5 (пять) процентов от чистой прибыли до достижения им размера, установленного Уставом.

Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.

Величина резервного фонда на начало отчетного периода составляла 16 651 тыс. руб. По результатам 2019 года по решению Общего собрания акционеров

Общества № 41 22.06.2020 направлено на формирование резервного фонда 99 тыс. руб.

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества сформирован в 2008 году за счет налога на добавленную стоимость, восстановленного единственным акционером Общества при передаче имущества (основных средств и нематериальных активов) в качестве вклада в уставный капитал, и составляет сумму 19 407 тыс. руб.

Доходы и расходы

Доходы по обычным видам деятельности в отчетном периоде составили 2 336 831 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 2 368 104 тыс. руб.), из них доходы от услуг по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью и иными допущенными к обращению на оптовом рынке товарами и услугами – 2 143 360 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 2 136 561 тыс. руб.), доходы от передачи площадей в субаренду – 107 880 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 114 595 тыс. руб.).

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг в отчетном периоде составили 1 907 909 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 1 794 962 тыс. руб.). из них расходы по услугам по организации оптовой торговли электрической энергией, мощностью и иными допущенными к обращению на оптовом рынке товарами и услугами – 1 741 662 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 1 619 139 тыс. руб.). Расходы по аренде площадей по нерегулируемой деятельности, (в том числе по передаче площадей в субаренду) 110 515 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 117 141 тыс. руб.)

В пояснениях к отчету о финансовых результатах в части расходов по обычным видам деятельности (по элементам затрат) суммы затрат указаны с учетом управленческих расходов.

Проценты к получению представляют собой проценты банка по депозитным вкладам и неснижаемым остаткам денежных средств на расчетных счетах и составляют 14 271 тыс. руб. за отчетный период (в предыдущем отчетном периоде 30 850 тыс. руб.).

В составе **прочих доходов** Общества в отчетном периоде признаны:

- возмещение судебных расходов/судебные расходы 447 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 140 тыс. руб.);
- государственные пошлины 109 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 230 тыс. руб.);
- доходы, связанные с реализацией основных средств (за вычетом НДС) 0 руб. (в предыдущем отчетном периоде 1 475 тыс. руб.);
- курсовые разницы 0 руб. (в предыдущем отчетном периоде 15 тыс. руб.);
- прочие доходы 464 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 253 тыс. руб.);
- резервы по сомнительным долгам 5 299 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 6 221 тыс. руб.);
- списание кредиторской задолженности 51 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 0 тыс. руб.);
- прочие доходы по договорам цессии 0 руб. (в предыдущем отчетном

- периоде 2 020 тыс. руб.);
- штрафы и пени, полученные 13 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 139 тыс. руб.).

В составе **прочих расходов** Общества в отчетном периоде признаны:

- расходы по услугам банков в сумме 52 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 61 тыс. руб.);
- расходы по сомнительным долгам в сумме 11 711 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 7 515 тыс. руб.);
- прочие расходы по договорам цессии 0 руб. (в предыдущем отчетном периоде 2 020 тыс. руб.);
- расходы на выплату материальной помощи в сумме 3 491 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 2 629 тыс. руб.);
- иные расходы на сумму 16 957 тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде 20 316 тыс. руб.).

Условный доход по налогу на прибыль в отчетном периоде составил (35 446) тыс. руб., в предыдущем отчетном периоде составил 3 788 тысяч рублей.

Текущий налог на прибыль в отчетном году составил 0 рублей (в предыдущем отчетном периоде (13 877) тысяч рублей).

Отложенный налог на прибыль (изменение отложенных налоговых обязательств и активов) в отчетном периоде составил 25 019 тысяч рублей (в предыдущем отчетном периоде (3 075) тысяч рублей) и сложился из-за несовпадения в бухгалтерском и налоговом учете оценочного значения по годовой премии, оценочного значения по отпускам, сроков полезного использования основных средств, а также различий в учете нематериальных активов стоимостью менее 100 тыс. руб. в бухгалтерском и налоговом учете.

Постоянные разницы в отчетном периоде составили (10 427) тыс. руб. (в предыдущем отчетном периоде (13 164) тыс. руб. и сложились из доходов и расходов, не принимаемых в целях налогообложения налогом на прибыль.

Величина базовой прибыли на акцию за отчетный период составила 0 руб. Величина базовой прибыли на акцию за предыдущий отчетный период составляла 0,19 руб.

4. Информация о связанных сторонах

По состоянию на отчетную дату **связанными сторонами Общества** являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
-------	---	---	---	--	--	---

1	2	3	4	5	6	7
ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА, ВХОДЯЩИЕ В СОСТАВ ОРГАНОВ УПРАВЛЕНИЯ АО «АТС»						
1.	Быстров Максим Сергеевич	г. Москва	1. Лицо выполняет функции единоличного исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество 3. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.11.2019 22.11.2019 22.06.2020	---	---
2.	Быстрова Ольга Сергеевна	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.11.2019	---	---
3.	Быстров Денис Максимович	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.11.2019	---	---
4.	Быстров Сергей Николаевич	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.11.2019	---	---
5.	Быстрова Галина Наумовна	г. Москва	Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество	22.11.2019	---	---
6.	Андронов	г. Москва	Лицо является	22.06.2020	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированн ого лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежа щих аффилирова нному лицу обыкновенн ых акций акционерног о общества, %
1	2	3	4	5	6	7
	Михаил Сергеевич		членом Совета директоров акционерного общества			
7.	Катаев Андрей Михайлович	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2020	---	---
8.	Кашликова Инна Александровна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2020	---	---
9.	Комиссаров Александр Владимирович	г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	22.11.2019	---	---
10.	Лапузина Татьяна Михайловна	г. Москва	Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества	22.11.2019	---	---
11.	Лукин Сергей Вениаминович	г. Москва	1. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества. 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество (лицо	22.11.2019 27.04.2020	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированн ого лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежа щих аффилирова нному лицу обыкновенн ых акций акционерног о общества, %
1	2	3	4	5	6	7
			исполняет функции единоличного исполнительного органа юридического лица, принадлежащего к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество).			
12.	Панина Александра Геннадьевна	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2020	---	---
13.	Рощенко Николай Павлович	г. Москва	1. Лицо является членом коллегиального исполнительного органа акционерного общества 2. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.11.2019 22.06.2020	---	---
14.	Селивахин Иван Анатольевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2020	---	---
15.	Хвалько Александр Алексеевич	г. Москва	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	22.06.2020	---	---
16.	Яценко Роман Александрович	г. Москва	Лицо является членом	22.11.2019	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
			коллегиального исполнительного органа акционерного общества			
ЮРИДИЧЕСКИЕ ЛИЦА – АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА АО «АТС»						
1	Ассоциация «Некоммерческое партнерство Совет рынка по организации эффективной системы оптовой и розничной торговли электрической энергией и мощностью»	Россия, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этажи 7-8	1. Данное лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал акционерного общества. 2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	13.12.2007 13.12.2007	100 %	100 %
	Акционерное общество «Центр финансовых расчетов»	Россия, Москва, Краснопресненская наб., д. 12, подъезд 7, этажи 7-8	1. Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал данного лица.	01.04.2008	---	---

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
			2. Лицо принадлежит к той же группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество.	01.04.2008		

Обществом были заключены с Ассоциацией «НП Совет рынка» и АО «ЦФР» договоры субаренды помещений по адресу: г. Москва, Краснопресненская набережная, дом 12.

С АО «ЦФР» и Ассоциацией «НП Совет рынка» были также заключены договоры на услуги по сопровождению аппаратных средств, на услуги удостоверяющего центра системы электронного документооборота.

С Ассоциацией «НП Совет рынка» был заключен договор на услуги по доступу к виртуальному дисковому пространству, договор на услуги по размещению информации на Web-сайтах, договор на услуги по предоставлению информации о функционировании оптового рынка электроэнергии и мощности, розничных рынков электрической энергии и услуги по технической поддержке доступа к ПО, договор на работы по разработке (созданию) программы для ЭВМ, по модификации ПО, договор на услуги по технической поддержке функционирования программного обеспечения, договор на услуги по доступу к программно-аппаратным средствам, договор на работы по реализации интеграционного взаимодействия между ПАК АО «АТС» и программным обеспечением Ассоциации «НП Совет рынка» СМРРЭ и СККДЛ, договор на услуги по предоставлению доступа к программно-аппаратным средствам с целью обеспечения функционирования программного обеспечения «Система учета выдачи и обращения зеленых сертификатов».

С АО «ЦФР» был заключен договор по обеспечению расчета требований и обязательств участников оптового рынка и ПАО "ФСК ЕЭС" и иных действий, производимых при оказании комплексной услуги участникам оптового рынка, АО "СО ЕЭС" и ПАО "ФСК ЕЭС".

Услуги связанным сторонам оказывались на обычных коммерческих условиях по рыночным ценам.

Общество является членом Ассоциации «НП Совет рынка» и в 2020 году перечислило 2 048 тыс. руб. членских взносов за 2020 год.

Стоимость услуг, оказанных Обществом связанным сторонам, за вычетом налога на добавленную стоимость составила (тыс. руб.):

Наименование связанной стороны	2020	2019
Услуги субаренды помещений		
АО «ЦФР»	40 604	49 667
Ассоциация «НП Совет рынка»	67 276	64 928
Услуги по сопровождению web-сайта		
Ассоциация «НП Совет рынка»	622	622
Услуги по сопровождению аппаратных средств		
АО «ЦФР»	6 830	6 567
Ассоциация «НП Совет рынка»	6 855	6 591
Услуги удостоверяющего центра		
АО «ЦФР»	164	173
Ассоциация «НП Совет рынка»	156	182
Услуги по предоставлении информации о функционировании оптового рынка электроэнергии и мощности; услуги по технической поддержке доступа к ПО		
Ассоциация «НП Совет рынка»	5 808	4 863
Услуги по обеспечению расчета требований и обязательств участников оптового рынка и ФСК		
АО «ЦФР»	13 894	13 242
Работы по разработке (созданию) программы для ЭВМ, модификации ПО		
Ассоциация «НП Совет рынка»	223	3 595
Услуги по технической поддержке функционирования программного обеспечения		
Ассоциация «НП Совет рынка»	1 525	1 525
Услуги по доступу к программно-аппаратным средствам		
Ассоциация «НП Совет рынка»	1 153	1 153
Услуги по доступу к виртуальному дисковому пространству		
Ассоциация «НП Совет рынка»	375	371
Услуги по предоставлению доступа к программно-аппаратным средствам с целью обеспечения функционирования программного обеспечения «Система учета выдачи и обращения зеленых сертификатов»		
Ассоциация «НП Совет рынка»	348	-
Работы по реализации интеграционного взаимодействия между ПАК АО «АТС» и программным обеспечением Ассоциации «НП Совет рынка» СМРРЭ и СККДЛ		
Ассоциация «НП Совет рынка»	2 243	-

По состоянию на конец отчетного периода задолженность связанных сторон перед АО «АТС» и АО «АТС» перед связанными сторонами составляла (тыс. руб., включая налог на добавленную стоимость):

Наименование связанной стороны	2020	2019
Дебиторская задолженность		
АО «ЦФР»	867	873
Ассоциация «НП Совет рынка»	4 606	1 865
Кредиторская задолженность		
АО «ЦФР»	7 993	8 980
Ассоциация «НП Совет рынка»	6 952	6 627

5. Информация по операциям с руководящим управленческим персоналом

К руководящему управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, Председателя Правления, членов Правления, заместителя Председателя Правления, советника Председателя Правления и финансового директора:

- Боечко Екатерина Валерьевна – заместитель Председателя Правления;
- Фетисов Алексей Игоревич – советник Председателя Правления;
- Селивахин Иван Анатольевич – финансовый директор.

Список членов Совета директоров, Правления Общества приведен в разделе «Общие сведения» пояснительной записки.

- а) В отчетном периоде членам Совета директоров Общества в период исполнения ими своих обязанностей вознаграждение не выплачивалось, расходы, связанные с исполнением функций членов Совета директоров Общества, не компенсировались.
- б) Займы членам Совета директоров и Правления Общества в отчетном периоде не предоставлялись.
- в) В отчетном периоде Общество выплатило Председателю Правления, членам Правления, заместителю Председателя Правления, советнику Председателя Правления и финансовому директору:

тыс. руб.

Виды вознаграждений:	2020	2019
Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате, в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты:		
Оплата труда с учетом НДФЛ	87 396	89 862
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде с учетом НДФЛ	70 782	72 505
Начисленные на оплату труда обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды за отчетный период	3 607	4 189
	13 006	13 168
Долгосрочные вознаграждения	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности	-	-

(платежи/взносы по договорам добровольного страхования/договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями/негосударственными пенсионными фондами, и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности)		
Итого	87 396	89 862

Приобретение и продажа товаров, работ, услуг, приобретение и продажа основных средств и других активов, аренда имущества и предоставление имущества в аренду членам Совета директоров и Правления Общества в отчетном периоде не производилось.

6. События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.

Руководитель

По доверенности № 01-07/20-138
от 30.12.2020

26 марта 2021 года



И.А. Селивахин

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	1 013 126	(689 068)	71 226	-	-	(60 882)	-	-	1 084 353	(749 951)	
	5110	за 2019г.	924 527	(632 073)	88 599	-	-	(56 995)	-	-	1 013 126	(689 068)	
в том числе:													
Программное обеспечение	5101	за 2020г.	1 013 126	(689 068)	71 226	-	-	(60 882)	-	-	1 084 353	(749 951)	
	5111	за 2019г.	924 527	(632 073)	88 599	-	-	(56 995)	-	-	1 013 126	(689 068)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	159 973	141 643	137 635
в том числе:				
ПО "Финансово-расчетная система биржевой торговли"	5121	1 217	1 217	1 217
ПО «Рынок мощности»	5122	16 090	16 090	16 090
ПО «Сбор данных КУ»	5123	11 664	11 664	11 664
Модификация ПО "Автоматизированная система Управления договорами предоставления мощности ГЭС/АЭС"	5124	3 768	3 768	3 768
Модификация ПО "Автоматизированная система Управления договорами предоставления мощности ГЭС/АЭС"	5125	11 839	11 839	11 839
Модификация ПО "Автоматизированная система Управления договорами предоставления мощности (ДПМ ДФР)"	5126	11 911	11 911	11 911
Модификация ПО для автоматизации процедуры предоставления доступа и допуска организациям на оптовый рынок электроэнергии и мощности (ОРЭМ)	5127	14 766	14 766	14 766
ПО «Система формирования отчетов для предоставления в ГИС ТЭК»	5128	5 200	5 200	5 200
ПО "Информационная система коммерческого учета"	5129	11 794	11 794	11 794

Модификация ПО "Автоматизированная система Управления договорами предоставления мощности (ДПМ ДФР)"		3 264	3 264	3 264	3 264
Модификация ПО "Автоматизированная система Управления договорами предоставления мощности ГЭС/АЭС"		3 264	3 264	3 264	3 264
Модификация ПО "Подсистема управления Реестром Информационных объектов ОРЭ"		2 514	2 514	2 514	2 514
Модификация ПО "Информационная система коммерческого учета"		6 917	6 917	6 917	6 917
Модификация ПО для автоматизации процедуры предоставления доступа и допуска организациям на оптовый рынок электроэнергетики и мощности (ОРЭМ)		5 067	5 067	5 067	5 067
ПО «Личный кабинет «Формы ЦФР»»		2 910	2 910	2 910	-
ПО "КОММод"		1 098	1 098	1 098	-
Модификация ПО "Информационная система коммерческого учета"		7 035	-	-	-
Модификация ПО автоматизации процедуры предоставления доступа и допуска организациям на оптовый рынок электроэнергетики и мощности (ОРЭМ) (прекращение процедуры предоставления права участия)		7 755	-	-	-
Модификация ПО автоматизации процедуры предоставления доступа и допуска организациям на оптовый рынок электроэнергетики и мощности (ОРЭМ) (ПСЗ)		2 105	-	-	-
Модификация ПО автоматизации процедуры предоставления доступа и допуска организациям на оптовый рынок электроэнергетики и мощности (ОРЭМ) (Сервис переноса данных из ПСЗ в СЭД)		1 056	-	-	-
Прочие нематериальные активы, созданные самой организацией		28 739	28 360	28 360	28 360

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	605 803	522 757	502 745
в том числе:				
Программное обеспечение	5131	605 803	522 757	502 745

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего в том числе:	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе: Программное обеспечение	5180	за 2020г.	10 512	71 226	(4 413)	(71 226)	6 099
	5190	за 2019г.	3 088	96 024	-	(88 599)	10 512
	5181	за 2020г.	10 512	71 226	(4 413)	(71 226)	6 099
	5191	за 2019г.	3 088	96 024	-	(88 599)	10 512



Руководитель _____ (подпись)
Селиванов Иван Анатольевич (расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

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 2020г.	620	325 326	-	(325 946)	-
в том числе:	5250	за 2019г.	64 962	248 562	-	(312 904)	620
Машины и оборудование	5241	за 2020г.	-	320 711	-	(320 711)	-
	5251	за 2019г.	64 962	232 599	-	(297 561)	-
Транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь	5242	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2019г.	-	3 297	-	(3 297)	-
Другие виды основных средств	5243	за 2020г.	620	4 615	-	(5 235)	-
	5253	за 2019г.	-	12 666	-	(12 046)	620

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	4 615	5 539
в том числе:			
Машины и оборудование	5261		5 539
Другие виды основных средств	5262	4 615	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
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	7 310	7 390	8 727
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	4 483	1 273	494
в том числе: полученные по договору обслуживания аппаратных средств	5287	4 483	1 273	494


 Руководитель _____ (подпись)
 Селивахин Иван
 Анатолийевич
 _____ (расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. 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 2020г.	278 788	-	-	-	-	-	-	278 788	-
	5311	за 2019г.	278 788	-	-	-	-	-	-	278 788	-
в том числе:											
Вклады в уставный капитал	5302	за 2020г.	278 788	-	-	-	-	-	-	278 788	-
	5312	за 2019г.	278 788	-	-	-	-	-	-	278 788	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	106 000	-	224 000	330 000	-	-	-	278 788	-
	5315	за 2019г.	-	-	1 743 000	(1 637 000)	-	-	-	106 000	-
в том числе:											
Депозиты	5306	за 2020г.	106 000	-	224 000	330 000	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	1 743 000	(1 637 000)	-	-	-	106 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	384 788	-	224 000	330 000	-	-	-	278 788	-
	5310	за 2019г.	278 788	-	1 743 000	(1 637 000)	-	-	-	384 788	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
(подпись)
Селивахин Иван
Анатолевич
(расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Селивахин Иван
 Селивахин Анастольевич (расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период дебиторской задолженности				Изменения за период резерва				На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание за счет средств резерва дебиторской задолженности	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет средств резерва	создание резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	43 400	(43 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 400	(43 400)
	5521	за 2019г.	43 400	(43 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 400	(43 400)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	43 400	(43 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 400	(43 400)
	5524	за 2019г.	43 400	(43 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	43 400	(43 400)
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	258 178	(32 775)	224 786	-	(224 174)	(417)	-	5 299	417	(11 711)	258 373	(38 770)
	5530	за 2019г.	275 808	(33 097)	232 633	-	(248 646)	(1 617)	-	6 221	1 617	(7 515)	258 178	(32 775)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	125 369	(32 775)	114 986	-	(95 375)	(417)	-	5 299	417	(11 711)	144 563	(38 770)
	5531	за 2019г.	130 988	(33 097)	100 047	-	(104 050)	(1 617)	-	6 221	1 617	(7 515)	125 369	(32 775)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	74 546	-	58 122	-	(70 537)	-	-	-	-	-	82 132	-
	5532	за 2019г.	70 412	-	74 322	-	(70 188)	-	-	-	-	-	74 546	-
Прочая	5513	за 2020г.	58 263	-	51 678	-	(58 263)	-	-	-	-	-	51 678	-
	5533	за 2019г.	74 408	-	58 263	-	(74 408)	-	-	-	-	-	58 263	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2020г.	301 578	(76 175)	224 786	-	(224 174)	(417)	-	5 299	417	(11 711)	301 773	(82 170)
	5520	за 2019г.	319 208	(76 497)	232 633	-	(248 646)	(1 617)	-	6 221	1 617	(7 515)	301 578	(76 175)

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	82 170	76 175	76 497		
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	38 770		32 775	33 097		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542						
прочая	5543	43 400		43 400	43 400		
	5544						

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: кредиты займы прочая	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками авансы полученные расчеты по налогам и взносам кредиты займы прочая	5560	за 2020г.	210 847	377 295	(210 765)	(51)	377 327	
	5580	за 2019г.	169 233	210 764	(169 150)	-	210 847	
	5561	за 2020г.	165 886	324 513	(165 886)	-	324 513	
	5581	за 2019г.	146 443	165 886	(146 443)	-	165 886	
	5562	за 2020г.	17 515	17 230	(17 432)	(51)	17 261	
	5582	за 2019г.	13 076	17 432	(12993)	-	17 515	
	5563	за 2020г.	27 184	35 341	(27 184)	-	35 341	
	5583	за 2019г.	7 643	27 184	(7 643)	-	27 184	
	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
Итого	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2020г.	262	211	(262)	-	211	
	5586	за 2019г.	2 071	262	(2 071)	-	262	
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2020г.	210 847	377 295	(210 765)	(51)	377 327	X
	5570	за 2019г.	169 233	210 764	(169 150)	-	210 847	X

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	5 140	7 351
Расходы на оплату труда	5620	970 779	979 124
Отчисления на социальные нужды	5630	220 965	214 503
Амортизация	5640	380 401	342 511
Прочие затраты	5650	925 216	814 486
Итого по элементам	5660	2 502 501	2 357 975
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	2 502 501	2 357 975

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Руководитель _____
(подпись)
Селиванов Иван
Анатолевич
(расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	28 722	57 525	(27 489)	-	58 757
в том числе:						
Оценочные обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков	5701	7 738	12 751	(6 506)	-	13 983
Оценочные обязательства по предстоящей оплате годовой премии 2020	5702	-	44 774	-	-	44 774
Оценочные обязательства по предстоящей оплате годовой премии 2019	5703	20 983	-	(20 983)	-	-



Руководитель

(подпись)

Селивахин Иван

Анатолевич

(расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



Руководитель Селивахин Иван
 (подпись) Анатольевич
 (расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.
Получено бюджетных средств - всего	5900		384	253
в том числе:				
на текущие расходы	5901		384	253
на вложения во внеоборотные активы	5905		-	-
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год
в том числе:				На конец года
за 2020г.	5910	-	-	-
за 2019г.	5920	-	-	-
за 2020г.	5911	-	-	-
за 2019г.	5921	-	-	-



Руководитель _____ (подпись)
 Селивахиин Иван
 Анатолиевич (расшифровка подписи)

по доверенности № 01-07/20-138 от 30.12.2020

26 марта 2021 г.