

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЛИПЕЦКАЯ ГОРОДСКАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОМПАНИЯ»**

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах за 2020 год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование	Значение показателя
Полное наименование	Акционерное общество «Липецкая городская энергетическая компания»
Сокращённое наименование	АО «ЛГЭК»
Основной вид деятельности	Передача электроэнергии
Юридический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а
Фактический адрес	398001, г. Липецк, пл. Петра Великого, 4а
Дата государственной регистрации	31 декабря 2009 года
Форма собственности по ОКФС	Совместная муниципальная и иностранная собственность (33)
Расчетные счета в банках	ПАО Банк «Зенит»; Липецкий ОСБ № 8593; ПАО «Совкомбанк»; АО «Газпромбанк»; ПАО Банк «Финансовая Корпорация Открытие»; ПАО «Промсвязьбанк»

Единоличный исполнительный орган АО «ЛГЭК»:

На период с 01.01.2020 по 31.12.2020 – генеральный директор Драчук К.А.

Совет директоров общества:

на период с 01.01.2020 по 30.06.2020

- Бондаревский Николай Николаевич – председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

1. Афанасьев Александр Михайлович
2. Башкарев Владимир Александрович
3. Гончаров Юрий Алексеевич
4. Синельников Дмитрий Сергеевич
5. Сазонов Сергей Васильевич
6. Трошкин Сергей Николаевич

на период с 30.06.2020 по 31.12.2020

- Суворов Сергей Александрович – председатель Совета директоров;

Члены Совета директоров:

1. Бондаревский Николай Николаевич
2. Востриков Константин Викторович
3. Губарев Василий Яковлевич
4. Драчук Константин Александрович
5. Игнатьев Владимир Геннадьевич
6. Сазонов Сергей Васильевич

Состав ревизионной комиссии:

на период с 01.01.2020 по 31.12.2020

- Енина Е.Ю. – председатель РК;
- Генсировская С.Н. – член РК;
- Бородина Т.В. – член РК.

Аудитор общества – Общество с ограниченной ответственностью фирма «ЭККОМ»
ОГРН 1024840837450, ИНН 4823013348, КПП 482401001
РФ, 398024, г. Липецк, ул. Доватора, дом 49, помещение 3, комната 7

Телефон: +7 (4742) 550 470.

Электронный адрес: accom48@mail.ru

член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 11606087711

Среднесписочная численность работников АО «ЛГЭК» за отчетный период: 2228 человек.

Основной целью общества является насыщение рынка услугами и получение в результате своей деятельности прибыли. Для достижения поставленной цели общество в установленном законодательством порядке осуществляет следующие виды деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 КДЕС. Ред. 2):

- 35.12 Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.13 Распределение электроэнергии;
- 35.22 Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям;
- 35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- 35.30.2 Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.3 Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.4 Обеспечение работоспособности котельных;
- 35.30.5 Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- 36.00.1 Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд;
- 36.00.2 Распределение воды для питьевых и промышленных нужд;
- 37.00 Сбор и обработка сточных вод;
- 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий;
- 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения;
- 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи;
- 42.22.2 Строительство местных линий электропередачи и связи;
- 43.21 Производство электромонтажных работ;
- 43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха;
- 43.29 Производство прочих строительно-монтажных работ;
- 43.99.1 Работы гидроизоляционные;
- 43.99.3 Работы свайные и работы по строительству фундаментов;
- 43.99.9 Работы строительные специализированные, не включенные в другие группировки;
- 49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами;
- 52.10.21 Хранение и складирование нефти и продуктов ее переработки;
- 56.29 Деятельность предприятий общественного питания по прочим видам организации питания;
- 62.09 Деятельность, связанная с использованием вычислительной техники и информационных технологий, прочая;
- 63.11 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
- 70.10.1 Деятельность по управлению финансово-промышленными группами;
- 70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;

- 71.12 Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

- 71.12.1 Деятельность, связанная с инженерно-техническим проектированием, управлением проектами строительства, выполнением строительного контроля и авторского надзора;

- 71.20.1 Испытания и анализ состава и чистоты материалов и веществ: анализ химических и биологических свойств материалов и веществ; испытания и анализ в области гигиены питания, включая ветеринарный контроль и контроль за производством продуктов питания;

- 71.20.9 Деятельность по техническому контролю, испытаниям и анализу прочая;

- 73.20.1 Исследование конъюнктуры рынка;

- 82.99 Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенная в другие группировки;

1. ОБЩИЕ ПРАВИЛА ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного отражения. Показатели Годовой бухгалтерской отчетности приводятся из принципа существенности для оценки финансового положения всеми заинтересованными пользователями.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с допущениями непрерывности деятельности, которая предполагает возможность реализации активов и выполнения обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Данные бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящий бухгалтерский отчет Общества подготовлен на основе учетной политики, утвержденной приказом от 31.12.2019 № 639 «Об утверждении Положения об учетной политике АО «ЛГЭК».

Учётная политика Общества сформирована на основании действующих правил ведения бухгалтерского учёта и отчётности РФ.

Ведение бухгалтерского учёта обеспечивается автоматизированной системой 1С: Предприятие 8.2 «УСО».

Общество использует первичные учётные документы по формам, разработанным самостоятельно в соответствии с требованиями законодательства РФ по бухгалтерскому учёту.

Создание первичных учётных документов, порядок и сроки их передачи для отражения в бухгалтерском учёте осуществляется в соответствии с графиком документооборота.

В составе основных средств учитываются активы, соответствующие условиям п.4 Положения по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01.

Срок полезного использования определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учёту.

Начисление амортизации производится линейным методом.

Затраты, связанные с модернизацией, реконструкцией и дооборудованием действующих объектов капитализируются в стоимость актива.

Учёт материалов ведётся на счёте 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость материалов и оборудования, требующего монтажа, приобретаемых за плату, определяется по стоимости, указанной в счёте поставщика с учётом дополнительных расходов, связанных с их приобретением.

Активы, стоимостью до 40 тысяч рублей за единицу включительно, соответствующие критериям основных средств, а также хозяйственный инвентарь, отражаются на счёте 10 «Материалы», субсчёт 10.09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности». Списание стоимости указанных активов производится единовременно в дебет соответствующих счетов учёта затрат на производство в момент их передачи в эксплуатацию.

Для учёта затрат на производство применяется счёт 20 «Основное производство».

Расходы по содержанию автотранспорта, общепроизводственные и общехозяйственные расходы (счета 23, 25 и 26) признаются в себестоимости проданной продукции (работ, услуг) полностью в каждом отчётном периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Базой распределения общехозяйственных расходов и общепроизводственных расходов ДИТиС, Управления ремонтами, КЭС, КВС, КТС являются прямые затраты общества по видам деятельности.

Незавершённое производство оценивается по фактической себестоимости.

Фактические расходы, связанные с проведением всех видов ремонтов основных средств (текущие, капитальные) признаются расходами текущего периода по мере предъявления первичных документов.

Расходы по кредитам и займам отражаются в учёте в том отчётном периоде, к которому они относятся и признаются прочими расходами.

Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого месяца. Расчет резерва на оплату отпусков производится в разрезе подразделений и категорий работников.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Внеоборотные активы

Внеоборотные активы общества по состоянию на 31.12.2020 по сравнению с аналогичным периодом прошлого года увеличились на 124 797 тыс. руб. (2,83 %).

Движение собственных основных средств в 2020 г. представлено в таблице:

(тыс. руб.)

Наименование	На начало 2020 г.	Поступило за 2020 г.	Выбыло в 2020 г.	На конец 2020 г.
Здания	1 006 070	18 556	40	1 024 586
Сооружения и передаточные устройства	4 351 717	248 466	10 809	4 589 374
Машины и оборудование	2 489 269	152 128	49 789	2 591 608
Транспортные средства	214 973	51 649	3 935	262 687
Производственный и хозяйственный инвентарь	7 222	-	153	7 069
Многолетние насаждения	61	-	-	61
Земельные участки	337	-	-	337
Основные средства, всего	8 069 649	470 799	64 726	8 475 722

По строке 11503 «Строительство объектов основных средств» отражен остаток на 31.12.2020 по незавершенному строительству в размере 912 284 тыс. руб. На начало 2020 года затраты по незавершенному строительству составляли 873 273 тыс. руб. В течение года произведено затрат на 410 230 тыс. руб., введено в эксплуатацию и списано в производство на расходы 371 219 тыс. руб.

По строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражено сальдо расходов на программное обеспечение в сумме 286 тыс. руб. Для равномерности списания данных расходов в себестоимость продукции (работ, услуг) по-прежнему используется счёт 97 «Расходы будущих периодов», программная настройка по которому позволяет такую равномерность поддерживать.

3.2. Нематериальные активы

В АО «Липецкая городская энергетическая компания» не числится активов, которые можно было отнести к нематериальным.

3.3. Запасы

В бухгалтерском балансе в строке 1210 в группе статей «Запасы» отражены:

- остатки материально-производственных запасов (счёт 10 «Материалы») в сумме 165 150 тыс. руб.;
- остатки продуктов питания по столовой (счёт 41 «Товары») в сумме 76 тыс. руб.;
- остатки незавершённого производства по технологическому присоединению, генподряду и прочим услугам (счёт 20 «Основное производство») в сумме 25 560 тыс. руб.;
- программное обеспечение со сроком действия менее 1 года (счёт 97 «Расходы будущих периодов») в сумме 9 261 тыс. руб.

Сравнительные данные за предыдущие отчётные периоды и структурный состав материально-производственных запасов по состоянию на конец отчётного периода выглядит следующим образом:

Наименование запасов	Остаток на 31.12.18 г.		Остаток на 31.12.19 г.		Остаток на 31.12.20 г.	
	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.	%
Сырье и материалы	74 629	75,9	73 524	74,3	126 421	76,6
Топливо, ГСМ	2 709	2,8	2 996	3,0	3 114	1,9
Запасные части	1 677	1,7	2 910	2,9	4 873	3,0
Строительные материалы	13	0,0	14	0,0	10	0,0
Хозяйственный инвентарь	2 919	3,4	1 974	2	4 899	3,0
Прочие ТМЦ, всего	15 921	16,2	17 619	17,8	25 833	15,5
в том числе: - материалы, переданные в переработку	837	0,9	2 979	3,0	14 693	8,9
- спецодежда	14 559	14,8	14 039	14,2	9 383	5,6
Итого ТМЦ	98 273	100,0	98 273	100,0	165 150	100,0

3.4. Дебиторская задолженность

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена задолженность контрагентов.

По итогам инвентаризации финансовых обязательств отчётного периода списана нереальная к взысканию дебиторская задолженность в сумме 1 807 тыс. руб.

В строке 1230 «Дебиторская задолженность» в том числе отражены все виды страхования. Указанные расходы учитываются на счёте 76.01 «Расчеты по имущественному, личному и добровольному страхованию» включаются в себестоимость продукции равномерно в течение срока действия страховых полисов.

По состоянию на 31.12.2020 величина дебиторской задолженности общества увеличилась на 108 566 тыс. руб. (на 10,78 %) и составила 1 116 021 тыс. руб., в том числе:

- с покупателями и заказчиками – 902 555 тыс. руб.;
- с поставщиками и подрядчиками – 66 008 тыс. руб.;
- с прочими дебиторами – 147 458 тыс. руб., в том числе:
 - расчеты по претензиям – 61 939 тыс. руб.;
 - расчеты по налогам и сборам – 6 375 тыс. руб.;
 - расчеты по страхованию – 913 тыс. руб.;
 - расчеты с прочими дебиторами и кредиторами – 78 231 тыс. руб.

Дебиторская задолженность с покупателями и заказчиками относительно 2019 года уменьшилась на 40 600 тыс. руб. или 4,3 %.

В строке 1260 бухгалтерского баланса «Прочие оборотные активы» отражён остаток по счёту 76АВ «НДС с авансов полученных» в сумме 56 342 тыс. руб. и остаток по счёту 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам» в сумме 4 780 тыс. руб.

Перечисленные страховые взносы и налог на доходы физических лиц отражены в строке 4129 «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств.

3.5. Финансовые вложения

На балансе АО «Липецкая городская энергетическая компания» по строке 1240 учитывается финансирование строительства по корпоративной программе в сумме 3549 тыс. руб.

3.6. Капитал и резервы

По состоянию на 31.12.2020 уставный капитал общества составляет 1 219 286 тыс. руб., который разделён на 91 675 648 713 обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,0133 рубля каждая. Размещение акций АО «ЛГЭК» осуществлено на одинаковых условиях пропорционально размеру принадлежащей данному участнику доле.

Распределение акций среди зарегистрированных лиц:

Наименование организации	Акции обыкновенные		Общее количество акций (шт.)	% в уставном капитале
	Количество (шт.)	% от их общего числа акций		
МУП «Липецкводоканал»	35 295 264 053	38,50	35 295 264 053	38,5002
МУП «Горэлектросеть»	16 851 711 685	18,38	16 851 711 685	18,3819
МУП «Липецктеплосеть»	27 685 173 975	30,20	27 685 173 975	30,1990
Fletcher Group Holdings Ltd	11 843 424 000	12,92	11 843 424 000	12,9188
ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	75 000	0,0001	75 000	0,0001
Итого по списку	91 675 648 713	100,00	91 675 648 713	100,0

В соответствии с учредительными документами в обществе сформирован резервный фонд в сумме 60 964 тыс. руб., который создан путём обязательных ежегодных отчислений. В отчётном году отчислений в резервный фонд не производилось, так как он достиг величины, определённой уставом общества (5 % от уставного капитала).

В 2020 году величина добавочного капитала уменьшилась на 5 038 тыс. руб. за счёт списания основных средств, по которым ранее проводилась переоценка. Указанная сумма, в соответствии с п. 15 ПБУ 6/01 «Учёт основных средств», перенесена с добавочного капитала в кредит счета 84 «Нераспределенная прибыль». По состоянию на 31.12.2020 величина добавочного капитала составила 1 809 883 тыс. руб., в том числе сформированной за счёт переоценки объектов основных средств – 1765 305 тыс. руб.

Убыток отчетного периода составил 127 773 тыс. руб.

3.7. Кредиты и займы

Заемные денежные средства по долгосрочному кредиту с ПАО «Сбербанк России» в сумме 647 096 тыс. руб. имеют срок погашения менее 12 месяцев, поэтому они отражены в разделе V «Краткосрочные обязательства». Сумма дополнительно полученных денежных средств по данному договору за отчетный период увеличилась на 133 805 тыс. руб.

Кроме того в разделе V «Краткосрочные обязательства» в строке 1510 «Заёмные средства» на 31.12.2020 отражена сумма 88 765 тыс. руб., в том числе проценты по долгосрочным кредитам 4 112 тыс. руб.

3.8. Кредиторская задолженность

В строке 1520 в составе группы статей баланса «Кредиторская задолженность» отражено сальдо по расчётам:

- с поставщиками и подрядчиками в сумме 712 734 тыс. руб.;
- с покупателями и заказчиками (авансы полученные) в сумме 345 836 тыс. руб.;
- с персоналом по оплате труда в сумме 30 460 тыс. руб.;
- по налогам и сборам в сумме 50 280 тыс. руб.;
- по социальному страхованию и обеспечению в сумме 17 772 тыс. руб.;
- по прочим кредиторам в сумме 260 846 тыс. руб., из них:
 - по расчетам с прочими поставщиками и подрядчиками в сумме 219 096 тыс. руб. (расчеты по аренде имущества);
 - по расчетам с разными дебиторами и кредиторами в сумме 41 165 тыс. руб.;
 - по расчетам по исполнительным документам работников в сумме 585 тыс. руб.

Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и в связи с прекращением деятельности юридических лиц по результатам инвентаризации в сумме 3 067 тыс. руб. списана на финансовые результаты.

3.9. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

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

Показатели Доходов и Расходов по обычным видам деятельности:

Наименование показателя	2019, тыс.руб.	2020, тыс.руб.	Рост (+), Снижение (-)
Выручка, всего (стр.2110)	3 436 796	3 110 729	-326 067
Себестоимость, всего (стр.2120)	3 256 744	3 239 530	-17 214
Прибыль (убыток) от продаж (стр.2200)	180 052	- 128 801	-308 853

В 2020 году произошло снижение полученной выручки на 326 067 тыс. руб. или на 9,5%. Такое снижение обусловлено в первую очередь снижением тарифа на передачу электроэнергии в 2020г по сравнению с 2019г. на 16%. Кроме этого еще одной причиной снижения выручки явилось введение в регионе мер по ограничению деятельности предприятий и т.д. в связи с пандемией коронавирусной инфекции COVID-19.

При этом АО «ЛГЭК» предприняло все меры по снижению расходов для минимизации убыточности деятельности предприятия: себестоимость в целом по основным видам деятельности, несмотря на инфляционные процессы, сложилась за

2020г ниже прошлого года на 17 214 тыс. руб.

Структура себестоимости по статьям расходов приведена в таблице:

Наименование статей	Себестоимость, млн. руб.				Изменение к 2019 г.	
	2018 г.	2019 г.	2020 г.	%	млн. руб.	%
Материальные расходы	1525,5	1500,5	1482,3	45,76	-18,2	-1,21
в т.ч. – материалы	174,10	184,3	172,7	5,33	-11,6	-6,29
- энергоресурсы	1351,4	1316,2	1309,6	40,43	-6,6	-0,5
из них – природный газ	242,0	243,8	233,9	7,22	-9,9	-4,06
- электроэнергия	794,0	758,4	766,6	23,66	8,2	1,08
- тепловая энергия	20,5	13,2	12,4	0,38	-0,8	-6,06
- прочие энергоресурсы	294,9	300,8	296,7	9,16	-4,1	-1,36
Услуги сторонних организаций по ремонту	63,9	46,1	47,2	1,46	1,1	2,39
Расходы на оплату труда	616,6	703,8	703,1	21,7	-0,7	-0,1
Страховые взносы в фонды	182,9	210,9	207,8	6,41	-3,1	-1,47
Амортизация	365,8	384,6	382,8	11,82	-1,8	-0,47
Арендные платежи	188,4	199,3	209,9	6,48	10,6	5,32
Прочие расходы	170,0	211,5	206,4	6,37	-5,1	-2,41
Итого	3113,1	3256,7	3239,5	100,0	-17,2	-0,53

3.10. Прочие доходы и расходы.

Прочие доходы

Наименование доходов	2018г.	2019г.	2020г.	Изменение к 2019	
				тыс. руб.	%
Безоговорное потребление энергоресурсов	4 863	20 652	24 316	3 664	17,74
Доходы , связанные с реализацией ОС и прочего имущества	26 464	9 473	14 290	4 817	50,85
Оприходование м/лома	216	9 464	12 189	2 725	28,79
Прибыль прошлых лет	14 589	7 516	9 511	1 995	26,54
Пользование чужими денежными средствами	11	9 874	717	-9 157	-92,74
Резерв по сомнительным долгам		69 248		-69 248	-100
Исполнение гарантийных обязательств	40 317				
Субсидия на возмещение % по кредиту	745				
Прочие доходы	3 545	29 450	14 184	-15 266	-51,84

Полученные проценты за размещение денежных средств на депозит	3 735	5 150	4 712	-438	-8,5
Госпошлина	2 776	6 164	4 309	-1 855	-30,09
Компенсация расходов по снятию ограничений			100 887	100 887	100
Субсидии при приобретении ОС в лизинг (скидка)			5 115	5 115	100
Итого	97 261	166 991	190 230	23 239	13,92

Прочие расходы

Наименование расходов	2018	2019	2020	Изменение к 2019	
				тыс. руб.	%
1. Соц. расходы по коллективному договору и премии за счёт прибыли	12 438	19 522	12 515	-7 007	-35,89
Культурно-массовые мероприятия	1 399	1 636	888	-748	-45,72
Доплаты, надбавки, премии из прибыли	8 989	15 817	9 910	-5 907	-37,35
Ритуальные услуги и соболезнование	275	213	429	216	101,41
Путевки	1 288	1 295	123	-1 172	-90,5
Содержание базы отдыха «ЛГЭК на Дону»	245	263	250	-13	-4,94
Форменная одежда, спецодежда сверх норм	242	298	915	617	207,05
2. Услуги банка	1 165	2 091	536	-1 555	-74,37
Комиссия за передачу денежных средств на карточные счета	502	0	0	0	0
Комиссия за валютный контроль	82	7	0	-7	-100
Услуги банка	581	2 084	536	-1 548	-74,28
3. Расходы, связанные с получением кредита	58 768	46 436	46 537	101	0,22
Доп. расходы, связан. с получением кредита	127	0	0	0	0
Проценты по краткосрочным кредитам	53 245	38 749	149	-38 600	-99,62
Проценты по долгосрочным кредитам	5 396	7 687	46 388	38 701	503,46
4. Прочие расходы	322 373	161 019	134 015	-27 004	-16,77
Благотворительная помощь	0	241	1 055	814	337,76
Выбытие и прочее списание ОС	2 488	2 150	7 742	5 592	260,09
Взносы в общественные организации	281	397	675	278	70,03
Возмещение ущерба	1 728	439	4	-435	-99,09
Госпошлина	5 210	4 864	9 649	4 785	98,38
НДС за счет собственных средств	724	1 293	204	-1 089	-84,22
Нереальная к взысканию Дт задолженность	210 525	453	1 218	765	168,87

Убытки прошлых лет	30 815	17 719	26 256	8 537	48,18
РКО с платежными агентами	12 718	14 044	16 311	2 267	16,14
Страховые взносы	2 240	3 859	2 381	-1 478	-38,30
Резерв по сомнительным долгам	0	98 344	44 877	-53 467	-54,37
Всего	394 744	229 068	193 603	-35 465	-15,48

3.11. Налог на прибыль

В АО «Липецкая городская энергетическая компания» ведется учет согласно ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Величина текущего налога на прибыль для целей налогообложения определена исходя из величины условного дохода по налогу на прибыль, скорректированного на сумму постоянного налогового расхода, отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

В таблице приведены данные, используемые для расчёта текущего налога на прибыль:

(тыс. руб.)			
Наименование	2018 год	2019 год	2020 год
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 754)	23 595	(26 435)
Постоянный налоговый расход	25 834	28 004	23 314
Изменение отложенных налоговых активов	6 456	(13 768)	2 866
Изменение отложенных налоговых обязательств	(13 047)	5 753	1 615
Текущий налог на прибыль	15 489	43 584	1 360

Возникновение постоянных разниц связано:

- с различиями в первоначальной стоимости объектов основных средств, принятых в уставный капитал и, соответственно, возникновением постоянных разниц при начислении амортизации;
- с выплатами социального характера и прочими выплатами в пользу сотрудников, предусмотренными коллективным договором;
- с расходами по благотворительности, культурно-массовыми мероприятиями и прочими расходами, не принимаемыми в целях налогообложения по налогу на прибыль.

3.12. Результат чрезвычайных обстоятельств

В 2020 году в АО «Липецкая городская энергетическая компания» чрезвычайных обстоятельств, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, не происходило.

3.13. Информация по резервам

В АО «Липецкая городская энергетическая компания» на 31.12.2020 резерв по сомнительным долгам составил 63 193 тыс.руб.

В строке 1540 «Резервы предстоящих расходов» раздела V бухгалтерского баланса «Краткосрочные обязательства» отражено оценочное обязательство в виде

резерва на оплату отпусков. В соответствии с учётной политикой и по итогам инвентаризации величина резерва на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2020 составила 34 653 тыс. руб.

3.14. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

3.15. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц АО «ЛГЭК» по состоянию на 30.12.2020

Аффилированные лица № п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5
1	Бондаревский Николай Николаевич	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	-	-
2	Афанасьев Александр Михайлович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
3	Башкарев Владимир Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
4	Гончаров Юрий Алексеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
5	Синельников Дмитрий Сергеевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
6	Сазонов Сергей Васильевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
7	Трошкин Сергей Николаевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
8	Востриков Константин Викторович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-

9	Губарев Василий Яковлевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
10	Игнатьев Владимир Геннадьевич	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
11	Суворов Сергей Александрович	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	-	-
12	Драчук Константин Александрович	Лицо является единоличным исполнительным органом акционерного общества	-	-
13	ПАО «МРСК Центра»	Юридическое лицо, с которым совпадает единоличный исполнительный орган	-	-
13	МУП «Липецкводоканал»	Держатель акций	38,5002	38,50
14	МУП «Горэлектросеть»	Держатель акций	18,3819	18,38
15	МУП «Липецктеплосеть»	Держатель акций	30,1990	30,20
16	Fletcher Group Holdings Ltd	Держатель акций	12,9188	12,92
17	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Держатель акций	0,0001	0,0001

Информация о связанных сторонах (сгруппирована по характеру отношений со связанными сторонами)

№п/п	Наименование связанных сторон	Вид операции	Объем совершенных операций, тыс.руб.	Объем операций, исполнение которых не завершено на конец отчетного периода	Форма расчетов
Операции с контролируруемыми связанными сторонами					
1	МУП «Липецкводоканал»	Реализация работ	2 437	-	безналичная
2	МУП «Липецкводоканал»	Покупка услуги	133 865	-	безналичная
3	МУП «Горэлектросеть»	Реализация работ	266	-	безналичная
4	МУП «Горэлектросеть»	Покупка услуги	59 966	-	безналичная
5	МУП «Липецктеплосеть»	Реализация работ	37 064	-	безналичная
6	МУП «Липецктеплосеть»	Покупка услуги	36 351	-	безналичная

7	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Покупка работ, услуг	1 872	-	безналичная
8	ОГУП «Липецкая областная коммунальная компания»	Реализация работ	160	-	безналичная
9	ПАО «МРСК Центра»	Реализация работ	1 377 991	-	безналичная
10	ПАО «МРСК Центра»	Покупка работ, услуг	8 050	-	безналичная
11	Fletcher Group Holdings Ltd	-	-	-	-
Итого			1 658 022	-	

Состояние расчетов с взаимозависимыми лицами

За 2020 год займы аффилированным лицам не предоставлялись.

3.16. Арендованные объекты основных средств

Полученное в аренду имущество учитывается на забалансовом счёте 001 «Арендованные основные средства» по стоимости, указанной в договорах аренды.

По состоянию на 31.12.2020 стоимость арендованных основных средств составляет 2 820 644 тыс. руб. Основными арендодателями общества по-прежнему являются МУП «Липецкводоканал», МУП «Липецктеплосеть», МУП «Горэлектросеть г. Липецка».

3.17. Задолженность неплатёжеспособных дебиторов

Нереальная к взысканию дебиторская задолженность, списанная по результатам инвентаризации в отчётном периоде, отражается на забалансовом счёте 007 «Списанная в убыток задолженность неплатёжеспособных дебиторов», аналитический учёт которой ведётся в разрезе контрагентов.

В 2020 с забалансового счёта 007 списана задолженность по истечении пятилетнего срока в сумме 109 708 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2020 сальдо по счёту 007 составило 1 077 096 тыс. руб.

Генеральный директор АО «ЛГЭК»

31.03.2021



А.А. Сорокин