ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ «КРЫМЭНЕРГО»

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

Симферополь
2021г.

Оглавление

1.1. Сведения об организации 3
1.2. Реорганизация предприятия 4
1.3. Операции со связанными сторонами 5
2. Учетная политика 5
2.1. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства. 6
2.2. Основные средства 6
2.3. Незавершенные капитальные вложения. 6
2.4. Материально-производственные запасы 7
2.5. Расходы будущих периодов 7
2.6. Финансовые вложения 7
2.7. Заемные средства 7
2.8. Задолженность покупателей и заказчиков 8
2.9. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками. 8
2.10. Учет доходов 8
2.11. Учет расходов 9
2.12. Налог на прибыль 9
3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год. 10
3.1. Основные средства стр.(1150) Баланса 10
3.2. Прочие внеоборотные активы стр.(1190) Баланса 10
3.3. Запасы стр. (1210) Баланса 11
3.4. Дебиторская задолженность стр.(1230) Баланса 11
3.5. Уставный капитал 12
3.5.1 Уставный капитал стр.(1311) Баланса. 12
3.5.2.Взносы учредителей в счет вклада в Уставный капитал до государственной регистрации изменений в учредительные документы стр.(1312) Баланса 12
3.6.1. Переоценка внеоборотных активов стр.(1340)Баланса 13
3.6.2. Добавочный капитал (без переоценки) стр.(1350)Баланса 13
3.6.3. Резервный капитал стр.(1360) Баланса 14
3.7. Кредиторская задолженность 14
3.8. Оценочные обязательства стр.(1540) Баланса 14
3.9. Налог на прибыль и отложенные налоги 15
3.10. Государственная помощь 17
3.11. Прочие обязательства 17
3.12. Раскрытие информации к Отчету о финансовых результатах 18
3.12.1. Доходы 18
Доходы по основной деятельности. 18
Прочие доходы 18
3.12.2. Расходы 19
Себестоимость продаж 19
Прочие расходы 19
3.13.Условные активы и условные обязательства. 20
3.14.Прекращаемая деятельность 20

1.1. *Сведения об организации*

Полное фирменное наименование предприятия – Государственное унитарное предприятие Республики Крым «Крымэнерго».
Форма собственности: Государственное унитарное предприятие.
Предприятие было создано в соответствии с Постановлением Государственного Совета Республики Крым от 11 апреля 2014 года №2006-6/14 «О Государственном унитарном предприятии Республики Крым «Крымэнерго», распоряжением Совета министров Республики Крым от 30 апреля 2014г. №371-р «О вопросах Государственного унитарного предприятия Республики Крым «Крымэнерго» и Федеральным законом от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».
Свидетельство о государственной регистрации юридического лица - серия 23 № 008837079 от 14 мая 2014г. за основным государственным номером 1149102003423.
Место нахождения Предприятия:
Российская Федерация, Республика Крым , 295034, г.Симферополь , ул.Киевская,74/6
Почтовый адрес: 295034, г.Симферополь , ул.Киевская,74/6
Телефон: +7 (3652) 59 13 59 ;
Адрес страницы в сети интернет: www. gup-krymenergo.crimea.ru
В своей деятельности ГУП РК «Крымэнерго» (далее Предприятие) руководствуется Конституцией Российской Федерации, федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, Конституцией Республики Крым, законами Республики Крым, иными нормативными правовыми актами Республики Крым, Уставом и решениями Органа управления.
Предприятие осуществляет следующие виды деятельности, цены на которые подлежат государственному регулированию и утверждены Государственным комитетом по ценам и тарифам Республики Крым:
- услуги по передаче электроэнергии;
- поставка электроэнергии (сбытовая надбавка);
- производство электрической энергии ВЭУ;
- технологическое присоединение к электросетям.

ГУП РК «Крымэнерго» также осуществляет передачу электроэнергии для нужд г. Севастополь, стоимость услуг по передаче электроэнергии по данному виду деятельности регулируется Управлением по тарифам Департамента городского хозяйства г. Севастополь.
Распоряжениями Совета министров Республики Крым за ГУП РК «Крымэнерго» закреплено на праве хозяйственного ведения движимое и недвижимое имущество . Приказом Государственного комитета по ценам и тарифам № 6/8 от 10.02.2015 г. «Об определении границ зон деятельности гарантирующего поставщика электрической энергии на территории Республики Крым» ГУП РК «Крымэнерго» предоставлены функции гарантирующего поставщика электрической энергии.
С 01.01.2017 года ГУП РК «Крымэнерго» в соответствии с Постановлением Правительства Российской Федерации №1446 от 23.12.2016 года «Об отнесении территорий Республики Крым и г. Севастополя к территориям, которые объединены в первую ценовую зону оптового рынка, а также об изменении и о признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» ГУП РК «Крымэнерго» (далее – Постановление 1446) приобретает электроэнергию и мощность для нужд потребителей Республики Крым и г. Севастополь по правилам 1-ой ценовой зоны оптового рынка электроэнергии и мощности.
Орган управления: Министерство топлива и энергетики Республики Крым.
Генеральный директор Предприятия: Коринь Игорь Владимирович с 14.10.2020г
Окунев Виталий Юрьевич - временно исполняющий обязанности генерального директора с 01.04.2020г. по 13.10.2020г.
Лойко Максим Александрович – генеральный директор с 01.04.2019г. по 31.03.2020г.
Главный бухгалтер: Орлова Ирина Витальевна

Бухгалтерская отчетность ГУП РК «Крымэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2020 г. составила 7 205 человек; на 31.12.2019г. 7 197 человек.

В соответствии с Уставом ГУП РК «Крымэнерго» Уставный капитал на 31.12.2020 г. составляет 974 821 424,41 (Девятьсот семьдесят четыре миллиона восемьсот двадцать одна тысяча четыреста двадцать четыре) рубля 41 копейка.

1.2. *Реорганизация предприятия*

В соответствии с распоряжением Совета министров Республики Крым от 24.05.2019г. №600-р , приказом Министерства топлива и энергетики Республики Крым от 03 июня 2019г №215 закончена процедура реорганизации Государственного унитарного предприятия «Крымэнерго» путем присоединения к нему ГУП РК «Крымские генерирующие системы»(Далее ГУП РК «КГС») (код ОГРН 1149102022222), юридический адрес: 295,Республика Крым, г.Симферополь, улица Набережная им.60-летия СССР, дом 69в., о чем внесена запись в Единый государственный реестр юридических лиц 13.05.2020 №2209100190484. Запись о прекращении деятельности ГУП РК «КГС» в единый государственный реестр юридических лиц внесена 13.05.2020 №2209100190473.
В процессе реорганизации к ГУП РК «Крымэнерго» перешли права и обязанности ГУП РК «КГС» в соответствии с передаточным актом.

п/п	Наименование показателя	Строка баланса	ГУП РК "КГС" Данные заключительной бухгалтерской отчетности на 30.04.2020г.	ГУП РК "Крымэнерго" Отражено в учете согласно Передаточного акта на 01.01.2020г.	ГУП РК "Крымэнерго" Отражено в учете с 01.01.2020 по 30.04.2020г.
I	**Внеоборотные активы**				
1.	Основные средства				
	остаточная стоимость	1150	568 976	568 976	-
	первоначальная стоимость		*708 582*	*708 582*	-
	износ		*139 606*	*139 606*	-
2.	Вложения во внеоборотные активы	1150	10 277	0,00	10 277
3.	Прочие внеоборотные активы	1190	0	83	-83
	Итого по разделу I		579 253	569 059	10 194
II	**Оборотные активы**				
1.	Запасы	1210	40 361	40 361	-
2.	Дебиторская задолженность	1230	-370	1 194	-1 643
3.	Прочие оборотные активы	1260	31 200	0	31 200
	Итого по разделу II		71 191	41 555	29557
	Баланс		650 444	610 614	39751

п/п	Наименование показателя	Строка баланса	ГУП РК "КГС" Данные заключительной бухгалтерской отчетности на 30.04.2020г.	ГУП РК "Крымэнерго" Отражено в учете согласно Передаточного акта на 01.01.2020г.	ГУП РК "Крымэнерго" Отражено в учете с 01.01.2020 по 30.04.2020г.
III	**Капитал и резервы**				
1.	Уставный капитал	1310	27 770	0,00	
2.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	760 614	0,00	
3.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-157 322	0,00	631 062
	Итого по разделу III		631 062	0,00	631 062
1.	Прочие обязательства	1450	321	8	313
V	**Краткосрочные обязательства**				

1.	Кредиторская задолженность:	1520	12 856	12 069	708
2.	Оценочные обязательства	1540	6 205	5 722	483
	Обязательства по реорганизации КГС			592 815	-592 815
	Итого по разделу IV		19 061	610 606	-591 624
	Баланс		650 444	610 614	39 751

1.3. Операции со связанными сторонами

ГУП РК «Крымэнерго» не имеет связанных сторон (аффилированных лиц).
Основным управленческим персоналом ГУП РК «Крымэнерго» являются генеральный директор, заместители генерального директора, главный бухгалтер. За 2020 год размер краткосрочных вознаграждений управленческого персонала составил 27 895 тыс. руб.; за 2019г.-24 815 тыс. руб. (с учетом налога на доходы физических лиц и страховых взносов). Иные вознаграждения, не предусмотренные коллективным (трудовым) договором и положением о премировании управленческому персоналу не выплачивались.
Для проверки и подтверждения годовой финансовой отчетности Предприятия был проведен открытый конкурс на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита. Конкурс проведен в соответствии с Федеральным законом «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» от 05.04.2013г.№44-ФЗ, по итогам которого определено Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «КОДАСТР» (ООО АФ «КОДАСТР»), заключен договор на оказание услуг по проведению обязательного ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ГУП РК «Крымэнерго» за 2020г.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «КОДАСТР»
Краткое наименование	ООО АФ «КОДАСТР»
Место нахождения и почтовый адрес	644020, Омская область, г. Омск, ул. Серова, 10, комн. 19
Номер и дата свидетельства регистрации	Свидетельство серия 55 №003369280 от 12.01.2010, выдано Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 12 по Омской области
Номер и дата внесения в ЕГРЮЛ	1035509000801 от 07.01.2003
Телефон/факс E-mail	E-mail: info-kodastr@mail.ru Тел./факс (3812) 36-20-57
Расчетный счет №	р/с 40702810145000000509 ОМСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8634 ПАО СБЕРБАНК г. Омск БИК 045209673, к/с 30101810900000000673
ИНН / КПП	ИНН 5505021273, КПП 550501001
Генеральный директор	Филина Людмила Николаевна

2. Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету ГУП РК «Крымэнерго» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Предприятия № 08 от 01.08.2014 «Об учетной политике ГУП РК «Крымэнерго» с изменениями и дополнениями разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.
Бухгалтерский учет Предприятия ведется в соответствии с Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", а также действующими положениями по бухгалтерскому учету и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерская отчетность Предприятия за 2020 год была подготовлена в соответствии с данными Законом и положениями.
Бухгалтерский учет ведется с применением программного продукта «SAP ERP»

2.1. *Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.*

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

2.2. *Основные средства.*

Учет основных средств на Предприятии ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" (ПБУ 6/01).
Основные средства приняты на баланс Предприятия согласно Распоряжений Совета Министров Республики Крым по Актам приема-передачи от Министерства топлива и энергетики Республики Крым.
Для признания имущества основным средством, в отношении него должны выполняться четыре условия:
- имущество необходимо для использования в процессе производства (выполнения работ, оказания услуг) или для управленческих нужд компании. Кроме того, оно может быть предназначено для передачи другим лицам во временное владение или пользование (например по договору аренды).
- имущество будет использоваться компанией дольше 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40 000 рублей.
Линии электропередач стоимостью ниже 40 000 рублей признаются объектом основных средств с целью обеспечения соответствия данных бухгалтерского учета данным оперативного диспетчерского персонала.
При этом объекты основных средств, принятые к бухгалтерскому учету по Акту приема-передачи от Министерства топлива и энергетики Республики Крым независимо от стоимости учитывать как амортизируемое имущество.
- при покупке объекта предприятие не предполагает его дальнейшую перепродажу.
- объект способен приносить экономические выгоды в будущем.
Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный капитал предприятия, признается их денежная оценка, согласованная учредителями предприятия, если иное не предусмотрено законодательством Российской Федерации.
Основные средства делятся на 10 групп со сроком полезного использования:
- 1-я - от 1 до 2 лет включительно;
- 2-я - от 2 до 3 лет включительно;
- 3-я - от 3 до 5 лет включительно;
- 4-я - от 5 до 7 лет включительно;
- 5-я - от 7 до 10 лет включительно;
- 6-я - от 10 до 15 лет включительно;
- 7-я - от 15 до 20 лет включительно;
- 8-я - от 20 до 25 лет включительно;
- 9-я - от 25 до 30 лет включительно;
- 10-я - свыше 30 лет.
В рамках этих сроков предприятие устанавливает сроки полезного использования тех или иных объектов основных средств.
Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
Не амортизируют ОС, законсервированные для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке на основании приказа.
Для определения справедливой (рыночной стоимости) объектов основных средств по состоянию на 31.12.2020г. на Предприятии проведена оценка основных средств.. Переоценка основных средств производится 1 раз в три года. Определение рыночной стоимости основного средства осуществляется методом прямого пересчета, для чего используется оценка независимого эксперта

2.3. *Незавершенные капитальные вложения.*

Незавершенные капитальные вложения отражены в бухгалтерском балансе по фактическим затратам в строке 1190 Баланса «Прочие внеоборотные активы».

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость если предприятие принимает его к вычету.
При списании материалов в производство, либо при ином их выбытии на Предприятии используется метод ФИФО, при котором сначала списываются те партии, которые поступили в первых поставках.
Спецодежда до передачи ее в эксплуатацию учитывается на счете 10 "Материалы" субсчет 11 "Специальная одежда на складе".
Стоимость специальной одежды, срок полезного использования которой превышает 12 месяцев, погашается линейным способом, исходя из фактической себестоимости и срока полезного использования.
Списание стоимости спецодежды, срок эксплуатации которой согласно Порядка выдачи спецодежды работникам не превышает 12 месяцев, относится в дебет соответствующих счетов затрат на момент ее отпуска сотрудникам с одновременным отражением в количественном выражении на забалансовом счете.
Бухгалтерский учет материальных запасов осуществляется в соответствии с ПБУ5/01.
Предприятие создает Резерв под снижение стоимости запасов по результатам годовой инвентаризации по запасам, признанным неликвидными.

2.5. Расходы будущих периодов

К расходам, произведенным Предприятием в данном отчетном периоде, но потребляемым Предприятием в своей деятельности в течении определенного периода, относятся следующие расходы:
- затраты по приобретению прав использования ресурсов интеллектуальной деятельности (неисключительные права на программные продукты);
-иные расходы, относящиеся к будущим отчетным периодам
Суммы, перечисленные на страхование (ОСАГО, КАСКО, медицинское страхование работников и др.), отражают, как авансы выданные, в счет предстоящего оказания услуг в составе дебиторской задолженности. Их сумму, не списанную на конец отчетного периода, вписывают в строку 1230 «Дебиторская задолженность» формы бухгалтерского баланса. Расходы признаются равномерно в течение срока действия договора и пропорционально количеству календарных дней действия договора в отчетном периоде (п. 6 ст. 272 НК РФ).

2.6. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Предприятием в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.
В соответствии с распоряжением Совета министров Республики Крым от 06.11.2019г. №1406-р, письмом Министерства топлива и энергетики РК от 220.08.2019г. №5393/04-2-35/1, с учетом того, что Министерство топлива и энергетики РК осуществляет от имени РК полномочия собственника в отношении доли в уставном капитале(100%) общества с ограниченной ответственностью «Восточно-Крымская энергетическая компания», 07 ноября 2019г. между ГУП РК «Крымэнерго» и ООО «Восточно-Крымская энергетическая компания» заключен договор займа №1195/622 на сумму 25 000 000,00 руб. (Двадцать пять миллионов рублей). Сумма займа с учетом начисленных процентов подлежит возврату в полном объеме в срок до 30 ноября 2021 года. Информация о финансовых вложениях Предприятия раскрыта в строке (1240) Баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» . В связи с тем, что на 31.12.2020г. срок погашения менее года, задолженность по займу переквалифицирована в краткосрочную.

2.7. Заемные средства

Учет займов и кредитов регулирует Положение по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008).
26 декабря 2019г. между ГУП РК «Крымэнерго» и АО «Акционерный банк «Россия» был заключен договор № 00.19-2/01/357/19 на предоставление кредита в форме возобновляемой кредитной линии с установлением максимального размера единовременной задолженности в размере 1 000 000 00,00 (Один миллиард) рублей на пополнение оборотных средств предприятия с целью финансирования текущих расходов: оплата за электроэнергию, выплата заработной платы с начислениями, уплата

налогов и обязательных платежей в бюджет, оплата товаров, работ, услуг. Срок действия договора - до 31.01.2021г.
С 28 декабря 2020г. между ГУП РК «Крымэнерго» и АО «Акционерный банк «Россия» заключен новый договор № 00.19-5/01/274/20 на открытие возобновляемой кредитной линии с установлением максимального размера единовременной задолженности 1 500 000 000,00 (Один миллиард пятьсот миллионов) рублей. Договор действует до 31.01.2022г.
Средства по кредитной линии в 2020 г. году были привлечены размере 420 000 тыс.руб. и на 31.12.2020г. возвращены в Банк в полном объеме. Сумма начисленных и уплаченных процентов составила 519тыс.руб.

2.8. Задолженность покупателей и заказчиков

Размер дебиторской задолженности покупателя за поставленный ему товар, работы или услуги определяют исходя из цены, установленной договором, в рамках которого они реализованы. При этом в данную цену, а следовательно, и в размер дебиторской задолженности включают все налоги, учтенные в стоимости товаров (НДС и акцизы).
Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, показана в балансе за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.
Создание резерва по сомнительным долгам производятся в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н, а также п. 3 и 4 ПБУ 21/2008 и часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.
Резерв формируется на основании данных проведенной инвентаризации путем включения в него сомнительной дебиторской задолженности по каждому сомнительному долгу следующим образом:
- по задолженности более 90 дней – 100% суммы долга включается в резерв;
- по задолженности от 60 до 90 дней - 50% суммы долга включается в резерв;
- задолженность до 60 дней - не участвует в создании резерва.
Суммы созданного резерва по сомнительным долгам относятся в состав прочих расходов.

2.9. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками.

Сумма кредиторской задолженности определяется по правилам, которые установлены Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99).
Размер кредиторской задолженности перед поставщиком за поставленные товары, выполненные работы или оказанные услуги определяют исходя из цены, установленной договором, в рамках которого они получены. При этом в сумме кредиторской задолженности учитывают НДС и акцизы, предъявленные поставщиком (подрядчиком).
Суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым срок исковой давности. истек, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации и приказа (распоряжения) руководителя предприятия

2.10. Учет доходов

В соответствии с Приказом Министерства энергетики РФ от 13 декабря 2011 г. № 585 “Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электрической энергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике” на предприятии установлены правила ведения раздельного учета доходов, а также иных показателей, необходимых для ведения раздельного учета доходов по видам деятельности.
Ведение раздельного учета заключается в сборе и обобщении информации о доходах, а также о показателях, необходимых для осуществления такого учета, раздельно по осуществляемым видам деятельности.
Раздельный учет доходов ведется по следующим видам деятельности:
- услуги по передаче электроэнергии по сетям города федерального значения Севастополь
- услуги по передаче электроэнергии по сетям Республики Крым
- сбытовая надбавка
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- услуги от реализации работ промышленного и непромышленного характера;

- производство электрической энергии ВЭУ;
- прочие виды деятельности.

Признание выручки в целях ведения бухгалтерского учета производится по начислению.

Формирование раздельного учета по видам доходов на счетах финансового результата текущего финансового года осуществляется путем формирования показателей по различным аналитическим счетам бухгалтерского учета, предусмотренным Рабочим планом счетов.

2.11. Учет расходов

Раздельный учет расходов ведется на предприятии по элементам и видам затрат, а также иным показателям, необходимым для ведения раздельного учета расходов.

Расходы предприятия по элементам (статьям) затрат осуществляется с выделением расходов по видам деятельности:

- услуги по передаче электроэнергии по сетям города федерального значения Севастополь
- услуги по передаче электроэнергии по сетям Республики Крым
- сбытовая надбавка
- услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- услуги от реализации работ промышленного и непромышленного характера;
- производство электрической энергии ВЭУ;
- прочие виды деятельности.

Прямые затраты отражаются по дебету счетов 20 "Основное производство".

Расходы, отраженные на счетах 25 "Общепроизводственные расходы" подлежат распределению между видами деятельности пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Административные расходы распределяются в сводных управленческих отчетах предприятия. Базой распределения административных расходов является общая сумма производственной себестоимости по каждому виду деятельности

2.12. Налог на прибыль

С 01.01.2020г. ГУП РК «Крымэнерго» осуществило переход на балансовый метод учета налога на прибыль, в связи с новой редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России № 236н от 20.11.18) .

Правила формирования в бухгалтерском учете и порядок раскрытия в бухгалтерской отчетности информации о расчетах по налогу на прибыль установлены ПБУ 18/02 , который определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах. Предприятие отражает в учете величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Временные разницы - это доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в других отчетных периодах. Временная разница по состоянию на отчетную дату определяется как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Временные разницы образуются в результате:

- применения разных правил оценки первоначальной стоимости и амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- переоценки активов по рыночной стоимости для целей бухгалтерского учета;
- применения разных правил создания резервов по сомнительным долгам и других аналогичных резервов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения;
- признания в бухгалтерском учете оценочных обязательств;
- прочих различий.

Временные разницы в зависимости от характера их влияния на налогооблагаемую прибыль (убыток) подразделяются на вычитаемые временные разницы и налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенного налогового актива), который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах.

Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль (отложенного налогового обязательства), который должен увеличить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в последующих отчетных периодах. Изменение величины отложенных налоговых обязательств в отчетном периоде равняется произведению налогооблагаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль.
Постоянные разницы не отражаются в бухгалтерском учете предприятия, информация раскрывается в пояснениях к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.
При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных активов/обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто, в отчете о финансовых результатах сальдировано.

3. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2020 год.

3.1. Основные средства стр.(1150) Баланса

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации деятельности Предприятия и способные приносить экономические выгоды.
На балансе Предприятия числятся основные средства принятые согласно Распоряжений Совета Министров Республики Крым по Актам приема-передачи.
В соответствии с п.15 (ПБУ 6 /2001) на Предприятии произведена оценка основных средств по состоянию на 31.12.2020г.
Оценка проводилась ООО «Инвест Проект» на основании заключенного Договора на проведение переоценки основных средств от 09.11.2020 №914/635 «Об оказании услуг по проведению оценки основных средств с целью отражения в бухгалтерском учете ГУП РК "Крымэнерго" на 31.12.2020.»
Оценке подлежали линии электропередач, здания, сооружения, транспортные средства, кабельные линии связи, электрооборудование высоковольтных и распределительных подстанций.
В результате проведенной оценки балансовая стоимость основных средств увеличилась на 617 789 тыс. руб.

тыс. руб.

Наименование группы основных средств	На 31.12.2020г.		В т.ч. переоценка	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Здания	18 017 658	(14 521 182)	1 102 140	(1 043 443)
Сооружения и передаточные устройства	43 854 164	(35 152 455)	2 484 773	(2 237 087)
Машины и оборудование	34 981 719	(27 409 199)	2 712 878	(2 401 472)
Другие виды основных средств	125 708	(41 722)		
Земельные участки	35			
Всего	**96 979 284**	**(77 124 558)**	**6 299 791**	**(5 682 002)**

По состоянию на 31.12.2020г. балансовая стоимость основных средств составила 19 854 726 тыс. руб., на 31.12.2019г. - 20 197 300 тыс. руб.
Информация о составе и движении основных средств предприятия содержится в таблице 2.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2. Прочие внеоборотные активы стр.(1190) Баланса

В строке прочие внеоборотные активы отражены незавершенные капитальные вложения Предприятия.

тыс.руб.

	2020 год	**2019 год**	**2018 год**
Незавершенное строительство объектов основных средств	1 833 948	908 458	1 430 110
Оборудование не требующее монтажа	150 916	27 766	64 285
Модернизация основных средств	1 196 857	1 435 266	1 318 864

Оборудование к установке	296 343	617 571	496 631
Строительные материалы по КИ	154 117	190 001	111 617
Всего	**3 632 181**	**3 179 062**	**3 421 507**

3.3. Запасы стр. (1210) Баланса

Запасы отражены в отчетности по фактической себестоимости, под которой понимается сумма фактических затрат на приобретение за исключением налога на добавленную стоимость.
По результатам годовой инвентаризации по запасам, признанным неликвидными в бухгалтерском учете начислен резерв обесценения на сумму 10 491 тыс. руб.

	2020 год		2019 год		2018 год	
	Себестоимость	Резерв обесценения	Себестоимость	Резерв обесценения	Себестоимость	Резерв обесценения
Сырье и материалы	184 629	(6 587)	187 092	(7 097)	183801	(5 057)
ГСМ	39 987	(663)	34769	(636)	53147	(636)
Тара	22	(11)	53	(32)	47	(32)
Запасные части	148 858	(2 200)	160 830	(2 111)	103071	(1 292)
Прочие тмц	12 058	(11)	7 888	(10)	8548	(1)
МБП	32 642	(1 019)	50 469	(595)	34221	(385)
Товары	72	(-)	88	(-)	275	(-)
Готовая продукция		(-)		(-)		
Незавершенное производство	2 162	(-)	10 761	(-)	4321	(-)
Затраты будущих периодов по неисключительным правам	32 533		44 206		43006	
Всего	**452 963**	**(10 491)**	**496 156**	**(10 481)**	**430 437**	**(7 403)**

3.4. Дебиторская задолженность стр.(1230) Баланса

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 г. по данным Баланса составила 4 003 955 тыс. руб., в том числе долгосрочная задолженность за электроэнергию - 300 431 тыс. руб.
Дебиторская задолженность отражена в балансе за минусом резерва сомнительных долгов на сумму 849 864 тыс.руб .
Основными дебиторами предприятия являются потребители электрической энергии.
Динамика дебиторской задолженности:

тыс. руб.

	31.12.2020 г.	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
Дебиторская задолженность за товары, работы, услуги:			
чистая реализационная стоимость	**3 443 905**	**1 267 650**	**1 395 405**
первоначальная стоимость:	4 274 944	2 788 436	2 682 983
в т.ч. Электроэнергия	3 286 702	2 732 375	2 624 467
из нее долгосрочная	300 431	75 687	120 307
услуги пром/непром характера	988 242	56 061	58 516
резерв сомнительных долгов:	(831 039)	(1 520 786)	(1 287 578)
в т.ч. Электроэнергия	(823 491)	(1 513 738)	(1 271 392)
услуги пром/непром характера	(7 548)	(7 048)	(16 186)

Авансы выданные	**292 596**	**162 615**	**451 768**
Расчеты с бюджетом	**25 995**	**127 147**	**158 532**
Прочая дебиторская задолженность:			
чистая реализационная стоимость	**241 459**	**121 878**	**50 948**
первоначальная стоимость:	260 284	138 543	62 633
резерв сомнительных долгов:	(18 825)	(16 665)	(11 685)
Всего дебиторской задолженности	**4 003 955**	**1 679 290**	**2 056 653**

Задолженность за электроэнергию на 31.12.2020 г. составила 3 286 702 тыс. руб. с учетом текущей задолженности за электроэнергию, срок оплаты по которой не наступил.

Рост дебиторской задолженности потребителей за электроэнергию на 31.12.2020 г. по сравнению с 31.12.2019 г. составил 554 327 тыс. руб. или 20,3 %.

Основными должниками по электроэнергии являются предприятия промышленности и жилищно-коммунального хозяйства – 2 102 709 тыс. руб. (за 2020 год задолженность увеличилась на 21 %). Среди промышленных компаний крупнейшим должником является ООО «Титановые инвестиции», долг за электроэнергию которого на 31.12.2020 г. составил 1 066 025 тыс. руб. (32,4 % от всей дебиторской задолженности за электроэнергию).

Дебиторская задолженность по налогам и сборам составляет 25 995 тыс. руб.:

тыс. руб.

	Задолженность на 01.01.2020		Начислено за 2020г.	Уплачено за 2020г.	Задолженность на 31.12.2020	
	Д-т	К-т			Д-т	К-т
Налог на добавленную стоимость	0	131	1 204 355	1 082 097	0	122 389
Налог на доходы физических лиц	0	8	493 133	495 250	2 109	0
Налог на прибыль	19 461	0	438 912	363 074	0	56 377
Налог на имущество	0	31 147	182 440	171 569	0	42 018
Земельный налог	0	0	-3	0	3	0
Транспортный налог	0	770	3 255	3 205	0	820
Водный сбор	0	2	30	26	0	6
ФООС	1 137	0	1 363	44	0	182
Госпошлина	0	0	9 124	9 124	0	0
Отчисления части чистой прибыли	106 549	0	82 666	0	23 883	0
Всего по налогам и сборам	**127 147**	**32 058**	**2 415 275**	**2 124 389**	**25 995**	**221 792**

3.5. Уставный капитал

3.5.1 Уставный капитал стр.(1311) Баланса.

По состоянию на 31.12.2020г. Уставный капитал Предприятия в соответствии с Уставом составляет 974 821 424,41 (Девятьсот семьдесят четыре миллиона восемьсот двадцать одна тысяча четыреста двадцать четыре) руб. 41 копеек.

3.5.2.Взносы учредителей в счет вклада в Уставный капитал до государственной регистрации изменений в учредительные документы стр.(1312) Баланса.

В данной строке дополнительно раскрыта информация о предоставленных из бюджета Республики Крым субсидиях ГУП РК «Крымэнерго» на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства с последующим увеличением Уставного фонда. Изменения в учредительные документы на увеличение уставного фонда направлены в регистрирующие органы, но по состоянию на 31.12.2020г. государственная регистрация не осуществлена.

В соответствии с предоставленными субсидиями по соглашениям:

1. Соглашение № 1-01-2019 от 15.01.2019 о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Республики Крым.

В рамках реализации непрограммных капитальных расходов Республиканской адресной инвестиционной программы на 2019-2021 гг. осуществлены капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности «Сети внешнего электроснабжения для технологического присоединения электроустановок объекта: «Многопрофильный республиканский медицинский центр «Государственное бюджетное здравоохранения Республики Крым «Крымская республиканская клиническая больница им. Н.А. Семашко», осуществлен ввод объекта в основные средства на сумму **186 353 000,00** руб.;

2. Соглашение № 09-2018 от 07.03.2018г. о предоставлении субсидии на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Республики Крым.

В рамках реализации непрограммных капитальных расходов Республиканской адресной инвестиционной программы на 2019-2021 гг. осуществлены капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности «Сети внешнего электроснабжения для технологического присоединения электроустановок объекта: «Многопрофильный республиканский медицинский центр «Государственное бюджетное здравоохранения Республики Крым «Крымская республиканская клиническая больница им. Н.А. Семашко», осуществлен ввод объекта в основные средства на сумму **12 580 114,00** руб.

3. Соглашение №7-2016 от 15.06.2016г. о предоставлении субсидии из бюджета Республики Крым на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Республики Крым за счет средств бюджета Республики Крым.

В рамках реализации Плана капитального строительства осуществлены капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности «Сети внешнего электроснабжения для технологического присоединения электроустановок объектов аэропортовой инфраструктуры, созданных в результате развития аэропортового комплекса «Симферополь», Республика Крым» на сумму **9 971 162,60** руб.

4. Соглашение №02/2017 от 06.06.2017 о предоставлении субсидии из бюджета Республики Крым на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Республики Крым.

В рамках реализации непрограммных капитальных расходов Республиканской адресной инвестиционной программы на 2017-2019гг. осуществлены капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности «Сети внешнего электроснабжения для технологического присоединения электроустановок объектов аэропортовой инфраструктуры, созданных в результате развития аэропортового комплекса «Симферополь», Республика Крым» на сумму **556 065 000,00** руб.

5. Соглашение №11/2018 от 10.04.2018 о предоставлении субсидии из бюджета Республики Крым на осуществление капитальных вложений в объекты государственной собственности Республики Крым.

В рамках реализации непрограммных капитальных расходов Республиканской адресной инвестиционной программы на 2018-2020гг. осуществлены капитальные вложения в объекты капитального строительства государственной собственности «Сети внешнего электроснабжения для технологического присоединения электроустановок объектов аэропортовой инфраструктуры, созданных в результате развития аэропортового комплекса «Симферополь», Республика Крым» на сумму **30 699 200,00** руб.

Всего, по результатам освоения субсидий и ввода в основные средства в 2020г. уставный фонд ГУП РК «Крымэнерго» подлежит увеличению на сумму **795 668 476,60** руб. и после завершения процедуры регистрации в государственных органах составит **1 770 489 901,01 руб.**

3.6.1. Переоценка внеоборотных активов стр.(1340)Баланса

Изменение по строке 1340 баланса в сумме 508 623 тыс.руб. произошло:
за счет проведения в 2020г. переоценки основных средств на сумму 738 149 тыс.руб.,
за выбытия ранее переоцененного имущества на сумму (358 583) тыс.руб.
за счет изменение временных налогооблагаемых разниц на 129 057 тыс.руб.

3.6.2. Добавочный капитал (без переоценки) стр.(1350)Баланса

По состоянию на 31.12.2020г. Добавочный капитал (без переоценки) Предприятия составляет 8 842 612 тыс. руб.

В 2020г. добавочный капитал уменьшился на 774 776 тыс. руб.

Изменения связаны с получением и выбытием имущества в соответствии с распоряжением правительства Российской Федерации и распоряжениями Совета министров Республики Крым.

3.6.3. Резервный капитал стр.(1360) Баланса.

В соответствии с Приказом №1936 от 29.12.2018г. «Об утверждении положения о порядке формирования и использования резервного фонда» формирование резервного фонда Предприятия производится в размере 5 % от доли чистой прибыли за отчетный год. В 2020г. резервный фонд увеличился на 748 тыс. руб. и составил 1 964 тыс. руб.

3.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по Предприятию на 31.12.2020 г. составила 4 090 650 тыс. руб., что на 1 665 658 тыс.руб. больше по сравнению с аналогичным периодом прошлого года.

тыс. руб.

Кредиторская задолженность всего, в т.ч.:	**2020 год**	**2019 год**	**2018 год**
	4 090 650	**2 424 992**	**2 553 752**
Электроэнергия и мощность ОРЭ	1 215 547	884 387	799 160
Товары, работы, услуги	811 464	134 783	95 391
Товары, работы, услуги по КИ	627 712	251 191	427 977
Авансы полученные	1 156 785	1 076 135	1 118 937
Расчеты с бюджетом	221 792	32 058	45 819
Прочая задолженность	57 350	46 438	66 468

Кредиторская задолженность по расчетам за электроэнергию и мощность, приобретенную на оптовом и розничном рынке электроэнергии и мощности в размере 1 215 547 тыс. руб. является текущей и была погашена в соответствии с требованиями правил расчетов в 1-ой ценовой зоне оптового рынка электроэнергии и мощности в январе 2021 года.

Согласно п.9.7.Учетной политики в 2020г. произведено списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности (задолженность свыше 3-х лет) на общую сумму 1 621 тыс. руб.

3.8. Оценочные обязательства стр.(1540) Баланса

В 2020 году Предприятие признало в бухгалтерском учете оценочные обязательства, связанные с возможными выплатами компенсаций за неиспользованные отпуска в сумме 444 643тыс. руб., использовано ранее сформированное оценочное обязательство в сумме 431 076 тыс. руб., остаток на конец отчетного периода 93 414 тыс. руб.; остаток на 31.12.2019г. - 79 847тыс.руб.

Резерв сформирован на основании данных проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2020г. по каждому сотруднику .

На отчетную дату производится подсчет количества дней неиспользованного сотрудниками отпуска следующим образом:

КднНеисп отч = КднОтраб отч / КднКаленд год х КднЛимит – КднИспольз отч,

где

КднНеисп отч - количества дней неиспользованного сотрудниками отпуска

КднОтраб отч – количество отработанных дней сотрудником на отчетную дату,

КднКаленд год – количество календарных дней в году

КднЛимит – лимит отпусков

КднИспольз отч – количество дней неиспользованного отпуска.

Сумма оценочного обязательства рассчитывается как произведение количества неиспользованного сотрудником дней отпуска на отчетную дату на среднедневной заработок:

ОР=СР х Д

где:

ОР – отчисления в резерв, руб.

СЗ – среднедневной заработок, руб.;

Д – количество дней отпуска, неиспользованных работником за отчетный период.

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

Сумма отпускных и начислений на них в социальные фонды, превышающие суммы сформированного резерва на начало отчетного периода списываются на счета текущих расходов и относятся на счета затрат, которые определены для зарплаты каждого сотрудника (20,23,25,26,91).

3.9. Налог на прибыль и отложенные налоги

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2020 год Предприятие получило прибыль до налогообложения в сумме 604 105 тыс. руб.
Начислен текущий налог на прибыль в сумме (429 116) тыс. руб., налог на прибыль по уточненным декларациям за 2017,2018, 2019 г.г. - (9 657) тыс. руб.
Чистая прибыль ГУП РК «Крымэнерго» по итогам 2020 года с учетом отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов составила 14 958 тыс. руб.

С 01.01.2020г. ГУП РК «Крымэнерго» осуществило переход на балансовый метод учета налога на прибыль, в связи с новой редакция ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (утв. приказом Минфина России № 236н от 20.11.18) .

Предприятие отражает в учете величину текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленного согласно законодательства РФ о налогах и сборах.

Показатели по текущему налогу на прибыль:

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	Прибыль 2020г.	Налог на прибыль 20% 2020г.	Прибыль 2019г.	Налог на прибыль20 % 2019г.
1	Учетная прибыль/Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль (+/-)	604105	(120821)	(226 601)	45 320
2	Постоянные разницы, повлекшие корректировку условного расхода по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль (ПНО)(-)	470505	(94101)	(1 215 862)	(243 172)
3	Временные разницы, по операциям формирующим бухгалтерскую прибыль (убыток) в отчетном периоде (-)(ОНО)	1119253	(223851)	(241807)	(48362)
4	Итого налоговая база по ставке 20 %/ текущий налог на прибыль 20%	2193863	(438773)	747 454	(149 490)
5	По декларации за отчетный период (стр.120,180 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль)	2145580	(429116)	803 798	(160 759)
6	По декларации за период 2017-2019 год (стр.120,180 Листа 02 Налоговой декларации по налогу на прибыль)	48283	(9657)	(56 344)	11 269

Постоянные налоговые обязательства (ПНО) формируются из постоянных разниц и образуются из-за превышения налога на прибыль, рассчитанного на основании налогового учета, над налогом с бухгалтерской прибыли. Постоянные разницы не отражаются в бухгалтерском учете предприятия.

Постоянные разницы (увеличивающие текущий налог на прибыль (-), уменьшающие налог на прибыль (+)):

тыс. руб.

	Наименование показателей	**2020 год**	**2019 год**
1	Амортизация дооценки (уценки) основных средств	-	(1 196 432)
2	Штрафы, пени	(81 046)	(18 435)
3	Выплаты социального характера	(12 732)	(15 330)
3	Выплаты профсоюзной организации	(13 805)	(13 955)
4	Списание сомнительной безнад.дебит.задолженности	(15 887)	(10 045)

5	Начисление по договорам с понижающим К (в т.ч.НДС)	(193 682)	
6	Расходы на покупку э/э (уточн расчет 2015)	-	134 005
7	Безвозвратная финансовая помощь	(5756)	(35 940)
8	Материальная помощь работникам	(18 754)	(12 415)
9	Прочие расходы операционной деятельности	(3430)	(33 690)
10	Расходы по выполненным работам (субсидия)	13 625	(13 625)
11	Расходы по уценке ОС	(120 361)	
12	Доход от безвозмездно полученных ОС	(6 046)	
13	Убытки ОПХ	(12 631)	
	Всего	**(470 505)**	**(1 215 862)**

Согласно изменениям ПБУ 18/02 с 01.01.2020г. временные разницы по состоянию на отчетную дату определяются как разница между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

При переходе на балансовый метод учета в бухгалтерском учете проведены проводки по корректировке временных разниц за предыдущий период:

1.Для целей бухгалтерского учета на 31.12.2017 осуществлена переоценка основных средств. Разница по налогу на прибыль не признавалась. По балансовой сумме переоценки на 01.01.2020г. проведены временные налогооблагаемые разницы:

Д 83 К 77 - 2 061 658 тыс. руб.

2.На сумму разницы балансовой стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете, в связи с разными правилами амортизации внеоборотных активов для целей бухгалтерского учета и целей налогообложения, увеличены временные налогооблагаемые разницы

Д 84 К 77 -318 324 тыс. руб.

3.Увеличены временные вычитаемые разницы, начисленные по:

-резерву на оплату отпусков Д 09 К 84 - 1 144 тыс. руб. (принятие остатков по РО ГУП РК «КГС»)

-уценке основных средств Д 09 К 84 - 44 885 тыс. руб.,

-резерву сомнительных долгов Д 09 К 84 - 11 553 тыс. руб. (различие в методике создания резерва в бухгалтерском и налоговом учете)

Изменение временных налогооблагаемых разниц, обусловленных различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения, за отчетный период (77 счет):

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателей	2020 год	Коррект.на 01.01.2020	2019 год
1	Резерва по сомнительным долгам			20 290
2	Стоимости основных средств	(167 887)	(318 324)	(264 452)
3	Стоимости основных средств (дооценка)	129 058	(2 061 658)	
	Всего	**(38 829)**	**(2 379 982)**	**(244 162)**

Изменение временных вычитаемых разниц, обусловленных различием в методах признания для целей составления бухгалтерской отчетности и налогообложения, за отчетный период (09 счет):

тыс. руб.

№п/п	Наименование показателей	2020 год	Коррект.на 01.01.2020	2019 год
1	Резерв на оплату отпусков	2 713	1 144	12 545
2	Резерв под обесценение запасов	2		3 080
3	Резерва по сомнительным долгам	(6 829)	11 553	590
4	Стоимости основных средств (уценка)	21 627	44 885	
5	Убыток от деятельности ОПХ			(13 860)
	Всего	**17 513**	**57 582**	**2 355**

3.10. Государственная помощь.

В 2020г. Предприятие получило средства из бюджета Республики Крым на общую сумму 58 985 тыс. руб.; в 2019г.- 4 671 383 тыс. руб.

тыс. руб.

№п/п	Соглашение	2020 год
1	Субсидия на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Республики Крым в рамках реализации федеральной целевой программы «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя до 2020 года», по объекту «Заходы на ВЛ 110 кВ и 330 кВ для подключения Симферопольской ПГУ - ТЭС, прочие мероприятия схемы выдачи мощности Симферопольской ПГУ- ТЭС», в том числе «Заходы на ВЛ 110 кВ и 330 кВ для подключения Симферопольской ПГУ - ТЭС , прочие мероприятия схемы выдачи мощности Симферопольской ПГУ-ТЭС» Второй этап строительства» Этап строительства 2/3. Соглашение от 03.09.2020 года № 70-09.20	43 250
2	Средства от Фонда социального страхования РФ по Республике Крым на "Возмещение расходов по обеспечению предупредительных мер по сокращению произв. травм и проф.заболеваний	2 112
3	Соглашение от 25.08.2020 года № 57-08.20, на непредвиденные расходы по возмещению затрат, понесенных ГУП РУ "Крымэнерго" в результате проведения в ноябре 2019г неотложных ремонтов и аварийно-восстановительных работ на объектах электроснабжения 0,4-330кВ, за счет средств резервного фонда Совета министров Республики Крым	13 623
	Всего	**58 985**

3.11. Прочие обязательства

В строке Баланса «Прочие обязательства» (стр. 1550) указаны остатки по счету 751 в части расчетов с учредителями в сумме **372 088** тыс.руб.:

1. Соглашение № 10-2018 от 26.03.2018г. Субсидия из бюджета РК по объекту «Заходы на ВЛ 110 кВ и 330 кВ для подключения Симферопольской ПГУ - ТЭС, прочие мероприятия схемы выдачи мощности Симферопольской ПГУ- ТЭС»,в том числе «Заходы на ВЛ 110 кВ и 330 кВ для подключения Симферопольской ПГУ - ТЭС, прочие мероприятия схемы выдачи мощности Симферопольской ПГУ-ТЭС» Второй этап строительства» на сумму 328 838 тыс.руб.
2. Соглашение от 03.09.2020 года № 70-09.20, на осуществление капитальных вложений в объекты капитального строительства государственной собственности Республики Крым в рамках реализации федеральной целевой программы «Социально-экономическое развитие Республики Крым и г. Севастополя до 2020 года», по объекту «Заходы на ВЛ 110 кВ и 330 кВ для подключения Симферопольской ПГУ - ТЭС, прочие мероприятия схемы выдачи мощности Симферопольской ПГУ – ТЭС», в том числе «Заходы на ВЛ 110 кВ и 330 кВ для подключения Симферопольской ПГУ - ТЭС, прочие мероприятия схемы выдачи мощности Симферопольской ПГУ-ТЭС» Второй этап строительства» на сумму 43 250 тыс.руб.

Строительство объектов по данным соглашениям не завершено по состоянию на 31.12.2020г.

3.12. Раскрытие информации к Отчету о финансовых результатах

3.12.1. Доходы

Доходы по основной деятельности.

Сумма выручки от основных видов деятельности за 2020 год – 27 214 241 тыс. руб.

тыс. руб.

№ п/п	Статья дохода	**2020 год**	**2019 год**	**2018 год**
1	Отпущенная электроэнергия потребителям	17 203 415	15 653 960	14 665 836
2	Бюджетные средства на компенсацию выпадающих доходов	-	4 110 891	5 496 000
3	Услуги по передаче электроэнергии гарантирующим поставщикам	9 286 938	332458	278687
4	Продажа электроэнергии на балансирующем рынке	111 950	122992	175432
5	Услуги производственного характера	279 951	157523	127048
6	Услуги по технологическому присоединению к сетям	331 987	75687	90969
Всего		**27 214 241**	**20 453 511**	**20 833 972**

Основным источником доходов Предприятия является доход от продажи электроэнергии потребителям 17 203 415 тыс. руб. (63,21 % общей суммы выручки).

Прочие доходы

Прочие доходы предприятия за 2020 год составили 2 094 415 тыс. руб., за 2019г. - 898 998 тыс. руб., из них:

тыс.руб.

	2020 год	**2019 год**
доход, полученный от восстановления резерва сомнительных долгов;	1 025 322	691 737
доход от полученных пени, неустоек, штрафов;	276 865	71 044
доход в части амортизации по объектам, построенным за счет субсидии;	-	32 936
доходы, полученные от сдачи имущества в аренду;	25 997	31 997
доход от договоров уступки прав требования;	843	26 036
доход от оприходования ТМЦ б/у;	10 114	14 514
доход, полученный от списания кредиторской задолженности с истекшим сроком давности;	1 621	9 420
доход от реализации ТМЦ;	95	6 275
доход от возмещения Фонда социального страхования;	2 112	3 541
доход от бюджетного финансирования под расходы	13 623	
доход от возмещения ранее уплаченной госпошлины;	2 123	2 305
доход от оказанных услуг непромсферы;	2 071	2 556
доход от переоценки ОС	727 607	-
прочие доходы	6 022	6 637
Всего	**2 094 415**	**898 998**

3.12.2. Расходы

Себестоимость продаж.

Себестоимость продаж за 2020 год составила 26 909 854 тыс. руб., что на 6 832 002 тыс. руб. больше чем в 2019г.
Основной статьей затрат является покупка электроэнергии и мощности.

тыс. руб.

№ п/п	Статья расходов	**2020 год**	**Доля в общем объеме, %**	**2019 год**	**Доля в общем объеме, %**	**2018 год**	**Доля в общем объеме, %**
1	Электроэнергия и мощность	12 307 095	46	12 048 095	60	12 081 249	62
2	Оплата труда	3 530 378	13	3 351 537	17	2 812 623	14
3	Начисления на ФОТ	1 074 574	4	1 017 018	5	861 388	5
4	Амортизация	1 910 515	7	1 869 822	9	1 803 286	9
5	Услуги ФСК по передаче э/эн	255 383	1	334 876	2	782 827	4
6	Материалы	468 601	2	481 137	2	387 999	2
7	Услуги МСО и ТСО-котлодержателя по передаче э/эн	6 499 967	24	-	-	-	-
8	Прочие	863 341	3	975 367	5	848 175	4
	Всего	**26 909 854**	**100**	**20 077 852**	**100**	**19 577 547**	**100**

Управленческие расходы за 2020г. составили 401 783 тыс. руб. или 1,5% полной себестоимости.
В 2019 году Управленческие расходы составили 374 216 тыс. руб. или 1,8 % полной себестоимости.

Прочие расходы:

	2020 год	**2019 год**
создание резерва сомнительных долгов;	366 688	988 527
оказание безвозмездной финансовой помощи;	5 756	30 268
расходы по договорам уступки прав требования	843	26 036
признанные пени, штрафы, неустойки;	81 708	18 428
отчисления в профком;	13 805	13 956
расходы по объектам, сданным в аренду	9 580	13 684
расходы по неотложным ремонтам и аварийно-восстановительным работам	-	13 623
социальные гарантии пенсионерам;	11 818	11 748
списание сомнительной безнадежной дебиторской задолженности;	15 886	10 047
расходы по уценке ОС	847 967	-
прочие расходы	103 096	88 281
Всего	**1 457 147**	**1 214 598**

3.13. Условные активы и условные обязательства.

1. По состоянию на 31.12.2020г. сумма банковских гарантий, полученных в обеспечение выполнения обязательств по договорам поставки товаров, работ, услуг и возврату платежей (авансов) составила 607 861 тыс. руб., на 31.12.2019г. 595 918 тыс. руб.
2. Предприятие признает как условные обязательства выплаты материальной помощи при выходе работников на пенсию. Право на выплаты возникает на дату наступления пенсионного возраста. Условием получения помощи – выход на пенсию в течение трех месяцев. Предприятие не может повлиять на решение сотрудника о выходе на пенсию, поэтому признает обязательства условными. По состоянию на 31.12.2019г. сумма условных обязательств составила 2 703 тыс. руб. В связи с Пенсионной реформой, предусматривающей постепенный подъём пенсионного возраста от 55 до 60 лет для женщин и от 60 до 65 лет для мужчин в соответствии с рекомендациями Международного валютного фонда, с 01 июля 2020 года по 31 декабря 2020 года, выход на пенсию с учетом изменений не предусмотрен. Поэтому условные обязательства по состоянию на 31.12.2020г. отсутствуют.

3.14.Прекращаемая деятельность

Прекращаемая деятельность отсутствует.

Генеральный директор И.В.Коринь

Главный бухгалтер И.В.Орлова

31.03.2021 г.

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
ГОСУДАРСТВЕННОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ РЕСПУБЛИКИ КРЫМ "КРЫМЭНЕРГО"
на 31 декабря 2020г.

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 20 г.[1]	**26 765**	**(13883)**	**0**	**(0)**	**0**	**(2 592)**	0	**0**	**0**	**26 765**	**(16 475)**
	5110	за 20 19 г.[2]	13 933	(13 551)	12 833	(1)	1	(333)	0	0	0	26 765	(13 883)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	26765	(13883)		( )		(2 592)	0	0	0	26 765	(16 475)
программное обеспечение		за 20 19 г.[2]	13933	(13551)	12 833	(1)	1	(333)	0	0	0	26 765	(13 883)
лицензии		за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	0	(0)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5120	0	0	0
в том числе: *программное обеспечение*		0	0	0
лицензии		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5130	13 888	13478	7876
в том числе: программное обеспечение *(вид нематериальных активов)*	5131	13 888	13478	7876
(вид нематериальных активов)		0	0	0
и т.д.		0	0	0

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	**5140**	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
	5150	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
в том числе:		за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
(объект, группа объектов)		за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
		за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	(0)
и т.д.			0	0	0	0	0	0	0	0

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	5160	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	(-)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
		за 20 20 г.[1]	-	-	(-)	(-)	-
(объект, группа объектов)		за 20 19 г.[2]	-	-	(-)	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-	-

2. Основные средства и прочие внеоборотные активы

2.1. Наличие и движение основных средств

	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 20 г.[1]	**99 508 312**	**(79 311 012)**	**2 027 731**	**(10 856 550)**	**9 803 249**	**(1 934 793)**	6 299 791	**(5 682 002)**	**96 979 284**	**(77 124 558)**
	5210	за 20 19 г.[2]	**99 928 068**	**(80 564 799)**	**3 566 159**	**(3 985 915)**	**3 299 013**	**(2 045 226)**	(0)	0	**99 508 312**	**(79 311 012)**
		в том числе принято по актам от КГС			**708 582**			**(139 606)**			**708 582**	**(139 606)**
в том числе :												
Здания	5201	за 20 20 г.	17 344 942	(13 758 418)	139 839	(569 263)	440 855	(160 176)	1 102 140	(1 043 443)	18 017 658	(14 521 182)
	5211	за 20 19 г.[1]	17 522 094	(13 863 309)	139 561	(354 717)	271 789	(161 916)	( )		17 306 938	(13 753 436)
		принято по актам от КГС			38 004	( )		(4 982)	( )		38 004	(4 982)
Сооружения и передаточные устройства	5202	за 20 20 г.[1]	42 154 278	(32 716 256)	412 128	(1 197 015)	821 684	(1 020 796)	2 484 773	(2 237 087)	43 854 164	(35 152 455)
	5212	за 20 19 г.	41 358 036	(31 739 293)	781 292	(61 571)	52 415	(1 010 673)	0	0	42 077 757	(32 697 551)
		принято по актам от КГС		( )	76 521	( )		(18 705)			76 521	(18 705)
Машины и оборудование	5203	за 20 20 г.	39 947 806	(32 800 641)	1 410 176	(9 089 141)	8 539 959	(747 045)	2 712 878	(2 401 472)	34 981 719	(27 409 199)
	5213	за 20 19 г.	40 996 798	(34 932 974)	1 927 373	(3 568 644)	2 974 036	(727 223)	0	0	39 355 527	(32 686 161)
		принято по актам от КГС		( )	592 279	( )		(114 480)			592 279	(114 480)
Другие виды основных средств	5204	за 20 20 г.	61 251	(35 697)	65 588	(1 131)	751	(6 776)	0	0	125 708	(41 722)
	5214	за 20 19 г.[1]	51 105	(29 223)	9 351	(983)	773	(5 808)	0	0	59 473	(34 258)
		принято по актам от КГС		( )	1 778	( )		(1 439)			1 778	(1 439)
Земельный участок	5205	за 20 20 г.	**35**	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	**35**	(0)
	5215	за 20 19 г.[1]	35	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	35	(0)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 20 г.[1]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)
	5230	за 20 19 г.[2]	0	(0)	0	(0)	0	(0)	0	0	0	(0)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 20 г.[1]	**3 179 062**	**2 846 962**	**(517 831)**	**(1 876 012)**	**3 632 181**
	5250	за 20 19 г.[2]	3 421 507	3 237 565	(802 272)	(2 677 738)	3 179 062
в том числе : Незавершенное строительство объектов основных средств (группа объектов)	5241	за 20 20 г.[1]	908 458	1 446 007	(0)	(520 517)	1 833 948
	5251	за 20 19 г.[2]	1 430 110	1 380 722	(0)	(1 902 374)	908 458
Незаконченные операции по приобретению основных средств (группа объектов)	5242	за 20 20 г.[1]	27 766	320 386	(10 687)	(186 549)	150 916
	5252	за 20 19 г.[2]	64 285	131 058	(1 844)	(165 733)	27 766
Проведение модернизации основных средств (группа объектов)	5243	за 20 20 г.[1]	1 435 266	930 537	(0)	(1 168 946)	1 196 857
	5253	за 20 19 г.[2]	1 318 864	726 033	(0)	(609 631)	1 435 266
Оборудование к установке	5244	за 20 20 г.[1]	617 571	46 541	**(367 769)**	**(0)**	296 343
	5254	за 20 19 г.[2]	496 631	764 517	(643 577)	(0)	617 571
Стройматериалы по КИ	5245	за 2020г.	190 001	103491	(139 375)	(0)	154 117
	5255	за 2019г.	111 617	235235	(156 851)	0	190 001

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

	Код	За 20 20 г.[1]	2019 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 168 946	609 631
в том числе: *Линии электропередач, энергооборудование*		1 056 014	599 874
Здания		92 639	2 969
Сооружения		11 838	6 788
Транспортные средства			0
Прочие		8 455	0
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(0)	(0)
в том числе: *(объект основных средств)*		(0)	(0)
		(0)	(0)

2.4. Иное использование основных средств

	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	72 367	80 884	170 711
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	1 959	1959	1959
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	0	0	0
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	557 332	475 537	9 908
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	0	0	0
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	184 675	101 533	32 377
Иное использование основных средств	5286	21 017	0	0

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 [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 20 г.[1]	**25 000**	**231**	**(25000)**	**( )**	**(231)**				
	5311	за 20 19 г.[2]	-	-	25 000	(-)	-	231	-	25000	231
в том числе:		за 20 20 г.[1]	**25 000**	**231**	**(25000)**	**( )**	**(231)**		**-**		
Договор займа с ООО "ВКЭК"		за 20 19 г.[2]	-	-	25000	(-)	-	231	-	25000	231
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 20 г.[1]	-	-	**25000**	(-)	**231**	**1228**	-	**25000**	**1459**
	5315	за 20 19 г.[2]	-	-		(-)	-	-	-	-	-
в том числе:		за 20 20 г.[1]	-	-	**25000**	(-)	**231**	**1228**	-	**25000**	**1459**
Договор займа с ООО "ВКЭК"		за 20 19 г.[2]	-	-	25000	(-)		231	-	25000	231
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 20 г.[1]	**25 000**	**231**	**-**	(-)	-	**1228**	-	**25 000**	**1 459**
	5310	за 20 19 г.[2]	-	-	25000	(-)	-	231	-	25000	231

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.[4]	На 31 декабря 20 18 г.[2]	На 31 декабря 20 17 г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
в том числе: *(группы, виды)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 20 г.[1]	**496 156**	**(10 481)**	**502 010**	**(545 203)**	**397**	**(407)**	**x**	**452 963**	**(10 491)**
	5420	за 20 19 г.[2]	430 437	(7 403)	662 620	(596 901)	107	(3 185)	x	496 156	(10 481)
в том числе:	5401	за 20 20 г.[1]	**187 092**	**(7 097)**	**190 109**	**(191 427)**	**277**	**233**	**(1 145)**	**184 629**	**(6 587)**
сырье и матер.	5421	за 20 19 г.[2]	183 801	(5 057)	182 181	(181 725)	75	(2 115)	2 835	187 092	(7 097)
гсм	5402	за 20 20 г.[1]	**34 769**	**(636)**	**123 083**	**(117 865)**	**-**	**(27)**	**-**	**39 987**	**(663)**
	5422	за 20 19 г.[2]	53 147	(636)	117 360	(135 738)	-	-	-	34 769	(636)
тара	5403	за 20 20 г.[1]	**53**	**(32)**	**-**	**(31)**	**24**	**(3)**	**-**	**22**	**(11)**
	5423	за 20 19 г.[2]	47	(32)	6	(-)		-	-	53	(32)
з/части	5404	за 20 20 г.[1]	**160 830**	**(2 111)**	**123 760**	**(137 969)**	**81**	**(170)**	**2 237**	**148 858**	**(2 200)**
	5424	за 20 19 г.[2]	103 071	(1 292)	198 521	(140 805)	31	(850)	43	160 830	(2 111)
прочие тмц	5405	за 20 20 г.[1]	**7 888**	**(10)**	**4 232**	**(62)**	**-**	**(1)**		**12 058**	**(11)**
	5425	за 20 19 г.[2]	8 548	(1)	3 779	(4 439)	-	(9)		7 888	(10)
мбп	5406	за 20 20 г.[1]	**50 469**	**(595)**	**51 648**	**(70 542)**	**15**	**(439)**	**1 067**	**32 642**	**(1019)**
	5426	за 20 19 г.[2]	34 221	(385)	134 538	(115 412)	1	(211)	(2 878)	50 469	(595)
товары	5407	за 20 20 г.[1]	**88**	**(-)**	**175**	**(191)**	**-**	**-**	**-**	**72**	**(-)**
	5427	за 20 19 г.[2]	275	(-)	188	(375)	-	-	-	88	(-)
готовая продукция	5408	за 20 20 г.[1]	**-**	**(-)**	**-**	**(-)**	**-**	**-**		**-**	**(-)**
	5428	за 20 19 г.[2]		(-)	-	(-)	-	-		-	(-)
незавершенное производство	5409	за 20 20 г.[1]	**10 761**	**(-)**	**0**	**(6440)**	**-**	**-**	**(2 159)**	**2 162**	**(-)**
	5429	за 20 19 г.[2]	4 321	(-)	6 440	(-)	-	-	-	10 761	(-)
затраты будущих периодов (неисключительные права на ПО)	5410	за 20 20 г.[1]	**44 206**	**(-)**	**9 003**	**(20 676)**	**-**	**-**	**-**	**32 533**	**(-)**
	5430	за 20 19 г.[2]	43 006	(-)	19 607	(18 407)	-	-	-	44 206	(-)

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	**79 570**	**87 208**	**60 071**
в том числе: *Материалы*	5441	22 331	36 585	38 940
Запасные части	5442	39 060	41 006	5 107
Спецодежда	5443	1 985	0	3 742
Топливо (ГСМ)	5444	16 194	9 617	12 282
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-
в том числе: *(группа, вид)*		-	-	-
и т.д.		-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления[8]	погашение	списание на финансовый результат[8]	восста-новление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолжен-ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомни-тельным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 20 г.[1]	**75 687**	**(–)**	**319 382**	**–**	**(1 169)**	**(–)**	**–**	**(93 469)**	**300 431**	**(–)**
	5521	за 20 19 г.[2]	**120 307**	**(–)**	**11 281**	**–**	**(4 511)**	**(–)**	**–**	**(51 390)**	**75 687**	**(–)**
в том числе: *за электроэнергию*		за 20 20 г.[1]	75 687	(–)	319 382	–	(1 169)	(–)	–	(93 469)	300 431	(–)
		за 20 19 г.[2]	111 255	(–)	11 281	–	(4 511)	(–)	–	(42 338)	75 687	(–)
прочая долгосрочная задолженность		за 20 20 г.[1]	0	(–)	-	–	(-)	(–)	–	( )	0	(–)
		за 20 19 г.[1]	9 052	(–)	-	–	(-)	(–)	–	(9 052)	0	(–)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 20 г.[1]	**3 141 054**	**(1 537 451)**	**35 190 286**	**9 092**	**(33 864 627)**	**(15 886)**	**(691 907)**	**93 469**	**4 553 388**	**(849 864)**
	5530	за 20 19 г.[2]	**3 235 609**	**(1 299 263)**	**20 439 512**	**2 934**	**(20 578 344)**	**(10 047)**	**(256 464)**	**51 390**	**3 141 054**	**(1 537 451)**
в том числе: *по электроэнергии*		за 20 20 г.[1]	2 656 688	(1 513 738)	20 319 401	5 380	(20 081 765)	(6 902)	690 247	93 469	2 986 271	(823 491)
		за 20 19 г.[2]	2 513 212	(1 271 392)	18 773 895		(18 663 301)	(9 456)	(242 346)	42 338	2 656 688	(1 513 738)
по услугам пром/непрм характера		за 20 20 г.[1]	56 061	(7 048)	12 013 668	–	(11 081 487)	(–)	(500)	–	988 242	(7 548)
		за 20 19 г.[2]	58 516	(16 186)	826 541	–	(828 996)	(–)	9 138	–	56 061	(7 048)
по выданным авансам за товары, работы, услуги		за 20 20 г.[1]	10 824	(–)	1 581 384	–	(1 470 201)	(–)	–	–	122 007	(–)
		за 20 19 г.[2]	8 091	(–)	120 494	–	(117 761)	(–)	–	–	10 824	(–)
по выданным авансам КИ		за 20 20 г.[1]	151 791	(–)	118 086	–	(99 288)	(–)	–	–	170 589	(–)
		за 20 19 г.[2]	443 677	(–)	298 072	–	(589 958)	(–)	–	–	151 791	(–)
прочая дебиторская задолженность		за 20 20 г.[1]	136 373	(16 665)	299 404	3 712	(172 396)	(8 984)	(2 160)		258 109	(18 825)
		за 20 19 г.[2]	50 998	(11 685)	302 430	2 934	(228 450)	(591)	(4 980)	9 052	136 373	(16 665)
расчеты с подотчетными лицами		за 20 20 г.[1]	211	(–)	5	–	(0)	(–)	–	–	216	(–)
		за 20 19 г.[2]	624	(–)		–	(413)	(–)	–	–	211	(–)
задолженность по договору аренды целостного имущественного комплекса		за 20 20 г.[1]	1 959	(–)	-	–	(-)	(–)	–	–	1 959	(–)
		за 20 19 г.[2]	1 959	(–)	-	–	(-)	(–)	–	–	1 959	(–)
авансы по расчетам с бюджетом		за 20 20 г.[1]	127 147	(–)	858 338	–	(959 490)	(–)	–	–	25 995	(–)
		за 20 19 г.[2]	158 532	(–)	118 080	–	(149 465)	(–)	–	–	127 147	(–)
Итого	5500	за 20 20 г.[1]	**3 216 741**	**(1 537 451)**	**35 509 668**	**9 092**	**(33 865 796)**	**(15 886)**	**(691 907)**	**x**	**4 853 819**	**(849 864)**
	5520	за 20 19 г.[2]	3 355 916	(1 299 263)	20 450 793	2 934	(20 582 855)	(10 047)	(256 464)	x	3 216 741	(1 537 451)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]		На 31 декабря 20 19 г.[2]		На 31 декабря 20 18 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	996 612	146 749	1 667 473	130 023	1 448 735	149 472
в том числе:							
электроэнергия		927 659	104 168	1 602 505	88 767	1 377 300	105 908
услуги пром/непром характера		7 724	177	7 294	247	18 966	2 780
выданные авансы по КИ		38 748	38 748	37 166	37 166	35 869	35 869
выданные авансы за товары, работы, услуги		3 208	3 208	3 227	3 227	4 083	4 083
прочая дебиторская задолженность		19 273	448	17 281	616	12 517	832

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 20 г.[1]	**0**	-	-	(-)	(-)	(-)	**0**
	5571	за 20 19 г.[2]	**0**	-	-	(**0**)	(-)	(-)	**0**
в том числе:		за 20 20 г.[1]	0	-	-	(-)	(-)	(-)	0
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		за 20 19 г.[2]	0		-	(0)	(-)	(-)	0
и т.д.			-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 20 г.[1]	**2 424 992**	**33 119 363**	**0**	(**31 452 084**)	(**1621**)	-	**4 090 650**
	5580	за 20 19 г.[2]	**2 553 752**	**25 417 991**	**114**	(**25 537 445**)	(**9420**)	-	**2 424 992**
в том числе:		за 20 20 г.[1]	134 783	7 968 425	-	(7 291 741)	(3)	-	811 464
за товары, работы, услуги		за 20 19 г.[2]	95 391	1 549 068	-	(1 509 676)	( )	-	134 783
за товары,работы, услуги по КИ		за 20 20 г.[1]	251 191	2 657 282	-	(2 280 761)	(-)	-	627 712
		за 20 19 г.[2]	427 977	2 441 773	-	(2 618 559)	(-)	-	251 191
за покупную электроэнергию		за 20 20 г.[1]	884 387	14 762 641	-	(14 431 481)	(-)	-	1 215 547
		за 20 19 г.[2]	799 160	14 809 666	-	(14 724 439)	(-)	-	884 387
по авансам полученным		за 20 20 г.[1]	1 076 135	6 156 304	-	(6 074 039)	(1 615)	-	1 156 785
		за 20 19 г.[2]	1 118 937	5 497 409	-	(5 530 791)	(9420)	-	1 076 135
по расчетам с бюджетом		за 20 20 г.[1]	32 058	1 455 763	-	(1 266 029)	(-)	-	221 792
		за 20 19 г.[2]	45 819	992 645	-	(1 006 406)	(-)	-	32 058
расчеты с подотчетными лицами		за 20 20 г.[1]	25	46 724	-	(46 735)	(-)	-	14
		за 20 19 г.[2]	20	51 441	-	(51 436)	(-)	-	25
расчеты с учасниками		за 20 20 г.[1]	25	9 206	-	(8990)	(-)	-	241
		за 20 19 г.[2]	0	25	-	( )	(-)	-	25
расчеты с персоналом по оплате труда		за 20 20 г.[1]	3		-	(0)	(3)	-	0
		за 20 19 г.[2]	3		-	( )	( )	-	3
прочая кредиторская задолженность		за 20 20 г.[1]	46 385	63 018		(52 308)	(-)	-	57 095
		за 20 19 г.[2]	66 445	75 964	114	(96 138)	(-)	-	46 385
Итого	5550	за 20 20 г.[1]	**2 424 992**	**33 119 363**	**0**	(**31 452 084**)	(**1621**)	x	**4 090 650**
	5570	за 20 19 г.[2]	**2 553 752**	**25 417 991**	**114**	(**25 537 445**)	(**9420**)	x	**2 424 992**

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Всего	5590	175 897	148 199	178 260
в том числе: *авансы полученные за электроэнергию*		173 930	146 554	145 370
работы,услуги (по условиям договора)		1 967	1 645	32890
ТМЦ		0	0	0

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Материальные затраты	5610	19 692 523	13 233 630
Расходы на оплату труда	5620	3 806 881	3 609 542
Отчисления на социальные нужды	5630	1 152 784	1 088 284
Амортизация	5640	1 915 388	1 875 065
Прочие затраты	5650	737 621	651 987
Итого по элементам	5660	**27 305 197**	**20 458 508**
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		-	-
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670	(-)	(6 440)
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680	6 440	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	**27 311 637**	**20 452 068**

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	**79 847**	444 643	(431 076)	(-)	**93 414**
в том числе: *резерв отпусков*		79 847	444 643	431 076)	(-)	93 414
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 20 г.[4]	На 31 декабря 20 19 г.[2]	На 31 декабря 20 18 г.[5]
Полученные - всего	5800	**664 946**	**641 879**	**183 870**
в том числе: *Обеспечение по договору :* *Денежными средствами*		57 085	45961	66 445
Банковскими гарантиями		607 861	595 918	117425
Выданные - всего	5810	**0**	**445**	**899**
в том числе: *Обеспечение по договору :* *Денежными средствами*		0	445	899
и т.д.		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 20 г.[1]	За 20 19 г.[2]
Получено бюджетных средств - всего	5900	**58 985**	**4 671 383**
в том числе: на компенсацию выпадающих доходов, образованных вследствие установленных тарифов на услуги передаче э/эн ниже экономически обоснованного уровня	5901		4 110 891
на увеличение уставного фонда	5902		16 632
Средства от Фонда социального страхования РФ по Республике Крым на "Возмещение расходов по обеспечению предупредительных мер по сокращению произв. травм и проф.заболеваний	5903	2 112	3 541
на компенсацию аварийно-восстановительных работ Соглашение 57-08.20	5904	13 623	
на вложения во внеоборотные активы	5905	43 250	540 319

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	20 20 г.[1]	5910	-	-	(-)	-
	20 19 г.[2]	5920	-	-	(-)	-
в том числе: (наименование цели)	20 ____ г.[1]		-	-	(-)	-
	20 ____ г.[2]		-	-	(-)	-
и т.д.			-	-	-	-

Руководитель _____ И.В. Коринь (расшифровка подписи) (подпись)

Главный бухгалтер _____ И.В. Орлова (расшифровка подписи) (подпись)

" 31 " марта 20 21 г.

Примечания

1. Указывается отчетный год.
2. Указывается предыдущий год.
3. В случае переоценки в графе "Первоначальная стоимость" приводится текущая рыночная стоимость или текущая (восстановительная) стоимость.
4. Указывается отчетная дата отчетного периода.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.