

**Пояснения к Бухгалтерскому балансу  
и Отчету о финансовых результатах за 2021 год  
Акционерное Общество «Авиастар-ОПЭ»**

Числовые показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности приведены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Юридический и фактический адрес Общества- 432072, г. Ульяновск, проезд Максимова, дом 24.

Основной задачей производственно-хозяйственной деятельности АО «Авиастар-ОПЭ» является бесперебойное обеспечение Левобережной зоны, части Засвияжского района г. Ульяновска и части городского поселения «Чердаклы» электроэнергией, поддержание собственных фондов, а именно: линии электропередач 110 кВ, 10 кВ, 0,4 кВ, в главных понизительных подстанций 110/10/6 кВ и ответвлений от них в работоспособном состоянии.

Численность работников Общества на 31 декабря 2019 года- 163 человека, на 31 декабря 2020 года- 161 человек, на 31 декабря 2021 года- 157 человек.

Исполнительные и контрольные органы Общества:

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества- Генеральным директором и коллегиальным исполнительным органом- Правлением Общества.

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества Общее собрание акционеров избирает аудитора Общества.

Аудитором Общества избрана ООО «Аудиторская фирма «Диалог»  
ИНН 7328042614, ОГРН 1027301580790, ОРНЗ 11606059732, Адрес: 432072, г. Ульяновск, проезд Максимова, 24, оф.312.

Раскрытие **основных положений учетной политики** предприятия:

1. Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

(Основание: п. 20 ПБУ 6/01)

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.  
(Основание: п. 1 Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 № 1, п. 20 ПБУ 6/01)

2. Оценка материально-производственных запасов при отпуске их в производство производится по средней себестоимости.

3. Создается резерв по сомнительным долгам исходя из дебиторской задолженности, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки,

установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

4. Создается резерв на предстоящую оплату отпусков работникам.

5. Создается резерв под обесценивание финансовых вложений предприятия.

6. Предприятие применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расходов по налогу на прибыль организации» ПБУ-18/2, утвержденного Приказом Минфина России от 19 ноября 2002 года.

7. Учетной политикой организации предусмотрено доходы и расходы в целях налогообложения определять по методу начисления согласно НК РФ.

8. Предприятие в 2021 году применяло амортизационную премию по капитальным вложениям согласно п.9 статьи 258 НК РФ.

9. Предприятие производит уплату ежемесячных платежей исходя из фактически полученной прибыли не позднее 28 числа месяца, следующего за отчетным.

10. На 2022 год предприятие сохраняет порядок исчисления ежемесячных авансовых платежей исходя из фактически полученной прибыли.

#### Отчет о финансовых результатах

(без НДС)	в 2019 году	в 2020 году	в 2021 году
<b>Оказано услуг на сумму</b>	723 671 тыс. руб.	662 968 тыс. руб.	704 117 тыс. руб.
себестоимость составила	647 130 тыс. руб.	661 956 тыс. руб.	667 974 тыс. руб.
прибыль от продаж составила	76 541 тыс. руб.	1 012 тыс. руб.	36 143 тыс. руб.
<b>Прочие доходы и расходы:</b>	<b>в 2019 году</b>	<b>в 2020 году</b>	<b>в 2021 году</b>
Проценты к получению:			
- получены %% за пользование займом, %% на ост. ден. ср-в на счете и %% по размещенным депозитам	8 258 тыс. руб.	7 860 тыс. руб.	3 331 тыс. руб.
Проценты к уплате	-206 тыс. руб.	-18 тыс. руб.	- тыс. руб.
	<b>в 2019 году</b>	<b>в 2020 году</b>	<b>в 2021 году</b>
- Доходы от участия в других орг-ях	--	--	-
<b>Прочие доходы:</b>			
- выручка от реализации имущества и ОС	2 679 т.р.	277 т.р.	914 т.р.
- восстановлен резерв по сомнительным долгам	4 693 т.р.	1 863 т.р.	1 181 т.р.
- доходы, связ.с реализ-ей права треб-я долга	193 643 т.р.	223 308 т.р.	201 490 т.р.
- оприходован лом и отходы	138 т.р.	43 т.р.	237 т.р.
- списана невостр. кредит. зад-сть	--	7750 т.р.	244 т.р.
- прочие доходы (штрафы, пени к получению)	116 т.р.	-	24 т.р.
- прочие внереализационные доходы	466 т.р.	131 т.р.	921 т.р.
<b>Итого:</b>	<b>201 735 т.р.</b>	<b>233 372 т.р.</b>	<b>205 011 т.р.</b>
<b>Прочие расходы:</b>	<b>в 2019 году</b>	<b>в 2020 году</b>	<b>в 2021 году</b>
- отчисления в оценочные резервы	4 074 т.р.	1 898 т.р.	1 317 т.р.
- доходы, связ. с реал-ей права треб-я долга	193 643 т.р.	223 308 т.р.	201 490 т.р.



### Выплаты основному управленческому персоналу.

В течение года были произведены выплаты основному управленческому персоналу (с отчислениями) в размере 12661 тыс. руб.

В 2021 году по результатам проведенной инвентаризации дебиторской задолженности был сформирован резерв по сомнительным долгам на сумму **4 648,5** тыс. руб., в т.ч.:

- АСК-	83,0 тыс. руб.,
- ЖБИ-4-	3 277,6 тыс. руб.,
- Производственная компания-	971,4 тыс. руб.,
- Ульяновскдорстрой	39,5 тыс. руб.,
- Электрострой	5,9 тыс. руб.,
-Зенит-Авто	176,1 тыс. руб.,
- Управление ЖКХ и благоустройства	- 95,0 тыс. руб.,

### Движение денежных средств

#### Поступило денежных средств (с НДС)

по текущей деятельности через банк и кассу предприятия:

	2019 год	2020 год	2021 год
от покупателей и заказчиков на сумму	831 369 т.р.	776 500 т.р.	858 127 т.р.
поступления от возврата депозитов	559 000 т.р.	657 000 т.р.	651 000 т.р.
поступления от возврата займов	-	2 000 т.р.	-
полученные дивиденды	-	-	-
поступления от продажи внеоборотных активов	-	-	77 т.р.
получены %% за пользование займом	1 040 т.р.	241 т.р.	2043 т.р.
получены %% за пользование депозитом	2 060,7 т.р.	2 327 т.р.	2762 т.р.
получены обеспечительные платежи	2 800,0 т.р.	-	800 т.р.
прочие поступления (возврат платежей и т.д.)	374,1 т.р.	107 т.р.	2586 т.р.
<b>Всего:</b>	<b>1 396 644 т.р.</b>	<b>1 438 175 т.р.</b>	<b>1 517 395 т.р.</b>

#### Направлено денежных средств (с НДС)

	2019 год	2020 год	2021 год
- на оплату приобретенных товаров, работ и услуг	548 784 т.р.	548 822 т.р.	570 805 т.р.
- приобретение внеоборотных активов	91 626 т.р.	61 733 т.р.	71 389 т.р.
- на оплату труда с отчисл. и НДС	101 355 т.р.	95 878 т.р.	98 924 т.р.
- на выплату дивидендов (с НДС)	14 987 т.р.	25 626 т.р.	16 962 т.р.
- на расчеты по налогам	50763,9 т.р.	46 684 т.р.	52 907 т.р.
- выданные займы	-	2 000 т.р.	2 500 т.р.
- выданные депозиты (в руб.)	570 000 т.р.	662 000,0 т.р.	671 000 т.р.
- возврат полученных авансов	784,9 т.р.	1 111 т.р.	697 т.р.
- возврат обеспечительных платежей	3 660,4 т.р.	-	400 т.р.
- прочие платежи	1 023,8 т.р.	5522 т.р.	3 859 т.р.
<b>Всего</b>	<b>1 382 985 т.р.</b>	<b>1 449 376 т.р.</b>	<b>1 489 443 т.р.</b>

Остатки денежных средств на расчетных счетах предприятия на конец года составляют сумму **36 827** тыс. руб.

Приложение к годовому балансу предприятия - Отчет о движении денежных средств по форме № 4 – суммы показаны в полной сумме с учетом НДС.

### Чистые активы предприятия

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2021 г	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г
Нематериальные активы	1110		-	-
Результаты исследований и разработок	1120		-	-
Нематериальные поисковые активы	1130		-	
Материальные поисковые активы	1140		-	-
Основные средства	1150	611 295	603 776	648 923
Доходные вложения в материальные ценности	1160			
Финансовые вложения долгосрочные	1170	17 850	25 850	55 050
Отложенные налоговые активы	1180	1 814	1 122	777
Прочие внеоборотные активы	1190	5 501	25 406	1 866
Запасы	4 390	5 523	4 536	5 059
НДС по приобретенным ценностям	1220	420	5 053	346
Дебиторская задолженность *	1230	70 236	93 740	82 842
Финансовые вложения краткосрочные	1240	80 000	60 000	55 000
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	36 827	8 875	20 076
Прочие оборотные активы	1260	179	1 695	3 050
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>829 645</b>	<b>830 053</b>	<b>872 989</b>
Заемные средства долгосрочные	1410			
Отложенные налоговые обязательства	1420	25 362	24 804	27 258
Оценочные обязательства долгосрочные	1430			
Прочие обязательства долгосрочные	1450			
Заемные средства краткосрочные	1510			
Кредиторская задолженность*	1520	99 333	85 633	82 048
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	8 005	7 558	7 077
Прочие обязательства краткосрочные	1550		5 003	344
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>132 700</b>	<b>122 998</b>	<b>116 727</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>696 945</b>	<b>707 055</b>	<b>756 262</b>

Основные средства АО «Авиастар-ОПЭ» составили:

	на 31.12. 2019 г.	на 31.12.2020 г.	на 31.12.2021 г.
по первоначальной стоимости	1 114 641 т.р.	1 142 580 т.р.	1 221 139 т.р.
начисленная амортизация	496 784 т.р.	572 695 т.р.	645 515 т.р.
остаточная стоимость	<b>617 856 т.р.</b>	<b>569 885 т.р.</b>	<b>575 624 т.р.</b>

Введено в эксплуатацию основных средств на сумму:

	в 2019 году	в 2020 году	в 2021 году
	<b>86 743 т.р.</b>	<b>28 159 т.р.,</b>	<b>89 415 т.р.</b>
в том числе реконструкция и модернизация действующих основных средств:	74 960 т.р.	18 517 т.р.,	59 515 т.р.

Оборудование к установке на сумму на конец года:

в 2019 году	в 2020 году	в 2021 году
23 776 тыс. руб.	23 694 тыс. руб.	23 694 тыс. руб.

Строительство объектов основных средств на конец года:

в 2019 году	в 2020 году	в 2021 году
7 291 тыс. руб.	10 197 тыс. руб.	11 977 тыс. руб.

В 2019 году осуществлено капитальных вложений на сумму **77 825,7** тыс. руб.

В 2020 году осуществлено капитальных вложения на сумму **56 549,4** тыс.руб.

В 2021 году осуществлено капитальных вложений на сумму **64 308,7** тыс. руб.

Одним из источников финансирования капитальных вложений являются амортизационные отчисления. Начислено амортизации:

за 2019 год-	73 663,6 тыс. руб.,
за 2020 год-	76 087,5 тыс. руб.,
за 2021 год-	74350,1,0 тыс.руб..

Также источником финансирования капитальных вложений является прибыль, полученная от платы за технологическое присоединение новых потребителей к сетям ЗАО «Авиастар-ОПЭ», для усиления и расширения электрических сетей.

Получена чистая прибыль от платы за технологическое присоединение для усиления и расширения электрических сетей:

в 2019 году-	2 659,8 тыс. руб.,
в 2020 году-	убыток -510,6 тыс. руб.,
в 2021 году	2 785,3 тыс.руб..

Всего получено чистой прибыли от платы за технологическое присоединение за 2007-2021 годы- **339965,4** тыс. руб.

Прибыль, направленная на создание добавочного капитала на сумму фактических инвестиций, составляет суммы:

В 2015 -2016 годах добавочный капитал не создавался в связи с тем, что фактические капитальные вложения осуществлялись, в основном, за счет ранее созданного фонда и текущей амортизации.

В 2017 году- 5 623,6 тыс. руб.

В 2018 году- 29 365,1 тыс. руб.

В 2019 году добавочный капитал не создавался,

В 2020 году добавочный капитал не создавался.

В 2021 году добавочный капитал не создавался.

Всего прибыли, направленной на инвестиции в 2007-2021 годах, составляет сумму **522 975,4** тыс. руб.

#### Капвложения и источники их финансирования (в тыс. руб.):

год	Факт.кап.вл ожения	Аморт.от числения	Выбытие ОС	Вклад в УК	Чистая прибыль- доб.кап.	Дефицит(+), остаток (-) фонда
1998	110 436,5	3 091,2	134,0	119 896,4		-12 685,1
1999	3 469,9	4 280,7	37,7			-13 533,6
2000	2 110,6	4 431,0	57,6			-15 911,6

2001	9 189,5	4 919,4	18,6			-11 660,1
2002	8 936,2	6 572,0	2 651,9			-11 947,8
2003	5 397,1	6 033,0	38 011,8			-50 595,5
2004	4 491,6	3 457,0	15 334,9			-64 895,8
2005	2 904,1	3 380,7	2 011,2			-67 383,6
2006	6 999,4	3 613,4	2 398,4			-66 396,0
2007	23 045,3	4 156,4	673,8		9 224,6	-57 405,5
2008	94 964,1	5 538,0	3 308,1		63 755,5	-35 043,0
2009	60 681,6	9 101,9	23,0			+16 513,7
2010	39 766,0	14 795,6	403,7		97 381,3	-56 300,9
2011	52 974,4	20 309,5			48 266,4	-71 902,4
2012	233 621,3	27 295,7	53,8		57 750,9	+76 618,5
2013	112 897,1	42 429,3			99 590,4	+47 495,9
2014	94 689,7	46 118,1	3 707,3		112 017,6	-19 657,4
2015	61 216,6	52 316,9	746,8			-11 504,5
2016	75 928,0	58 634,4	165,6			+5 623,5
2017	95 657,7	66 290,3	2,2		5 623,6	+29 365,1
2018	65 920,0	68 102,4	64,8		29 365,1	-2 247,2
2019	77 825,7	73 663,6	2 661,9			-747,0
2020	56 549,4	76 087,4	43,0			-20328,0
2021	64308,7	74350,1	273,9			-30643,3
Итого:	<b>1 299 671,9</b>	<b>604 617,9</b>	<b>72 510,2</b>	<b>119 896,4</b>	<b>522 975,4</b>	<b>-30643,3</b>

Остаток фонда для осуществления будущих капитальных вложений на 31.12 2021 года составляет сумму **30 643,3** тыс. руб.

#### Информация о финансовых вложениях.

В 2019 году вложений в виде вклада в уставные капиталы не было.  
В 2020 году вложений в виде вклада в уставные капиталы не было.  
В 2021 году вложений в виде вклада в уставные капиталы не было.

На конец года долгосрочные финансовые вложения (паи) предприятия составляют:

	2019 год	2020 год	2021 год
- ООО «Центр недвижимости «Кедр»	15 350 тыс. руб.	15 350 тыс. руб.	15 350 тыс. руб.
Итого:	<b>15 350</b> тыс. руб.	<b>15 350</b> тыс. руб.	<b>15 350</b> тыс. руб.

Риски, связанные с финансовыми вложениями:

В 2021 году по результатам проведенной инвентаризации было выявлено, что сомнительных финансовых вложений нет.

#### Сумма предоставленных займов:

	2019 год	2020 год	2021 год
на начало отчетного года составляла сумму	39 700 т. р.	39 700 т.р.	10 500 т.р.
выданы процентные займы на сумму	-	2 000 т.р.	2 500 т.р.
погашено в течение отчетного года на сумму	-	31 200 т.р.	10 500 т.р.
На конец года сумма предоставленных займов	39 700 т.р.	10 500 т.р.	2 500 т.р.

#### Сумма размещенных депозитов (краткосрочные):

	2019 год	2020 год	2021 год
на начало отчетного года (в руб.)	44 000 т.р.	55 000 т.р.	60 000 т.р.
размещено депозитов	570 000 т.р.	662 000 т.р.	671 000 т.р.
возврат депозитов	559 000 т.р.	657 000 т.р.	651 000 т.р.

остаток депозитов (в руб.)

55 000 т.р.

60 000 т.р.

80 000 т.р.

**Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков составляет сумму:

	2019 год	2020 год	2021 год
на начало года	41 764 тыс. руб.	46 217 т.р.	71 794 т.р.
на конец года	46 217 тыс. руб.	71 794 т.р.	46 681 т.р.

Задолженность по краткосрочным финансовым вложениям составляет сумму:

	2019 год	2020 год	2021 год
на начало года	44 000 тыс. руб.	55 000 т.р.	60 000 т.р.
на конец года	55 000 тыс. руб.	60 000 т.р.	80 000 т.р.

(в том числе:

	2019 год	2020 год	2021 год
по выданным займам-			
на конец года	-	-	-

	2019 год	2020 год	2021 год
депозитные счета-			
на конец года (в руб.)	55 000 тыс. руб.	60 000 т.р.	80 000 т.р.

Дебиторская задолженность, не реальная для взыскания, составляет сумму **141,6** тыс. руб. Списана по итогам инвентаризации за счет ранее созданного резерва по сомнительным долгам.

На сумму сомнительной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам на сумму **4648,5** тыс. руб.

Остальная задолженность за транспортировку электроэнергии- текущая, услуги по транспортировке электрической энергии за декабрь 2021 года, срок оплаты по которой наступает в начале 2022 года.

**Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность перед поставщиками составляет сумму:

	2019 год	2020 год	2021 год
на начало года	51 924 тыс. руб.	40 235 тыс. руб.	61 807 тыс. руб.
на конец года	40 235 тыс. руб.	61 807 тыс. руб.	61 811 тыс. руб.

В том числе, просроченной кредиторской задолженности – нет.

Задолженность перед Корпорацией развития за приобретенные эл.сети погашается согласно графика платежей.

Невостребованная кредиторская задолженность с пропущенными сроками для взыскания отнесена **на прибыль** предприятия в сумме **243,7** тыс. руб., за минусом НДС **37,1** тыс. руб.

На конец года осталась неоплаченной задолженность:

	2019 год	2020 год	2021 год
- перед поставщиками и подрядчиками	40235 тыс. руб.	61 807 тыс. руб.	61 811 тыс. руб.
- перед бюджетом по налогам и сборам	17 508 тыс. руб.	9 271 тыс. руб.	10 896 тыс. руб.
- перед персоналом предприятия	3 487 тыс. руб.	3 365 тыс. руб.	3 441 тыс. руб.
- перед внебюджетными фондами	2 189 тыс. руб.	1 421 тыс. руб.	1 412 тыс. руб.
- задолженность участникам по выплате доходов	-	-	-
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами	9 тыс. руб.	22 тыс. руб.	420 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами и персоналом по прочим операциям	3 тыс. руб.	-	1 тыс. руб.

Кроме того, на конец года предоплата,  
полученная от покупателей \* 18 617 тыс. руб. 9 389 тыс. руб. 21 352 тыс. руб.

Итого кредиторская задолженность 82 048 тыс. руб. 85 633 тыс. руб. 99 333 тыс. руб.

Просроченной задолженности по налогам и внебюджетным фондам, а также по выплате заработной платы нет.

#### **Оценочные резервы**

Резерв на оплату отпусков начислен в сумме:	2019 год	2020 год	2021 год
на конец года	7 077 тыс. руб.	7 558 тыс. руб.	8005 тыс. руб.

Расходы будущих периодов на начало отчетного года- 284 тыс. руб.  
В данном разделе Общество учитывает программные продукты, ключи ЭЦП, лицензии и страхование ОСАГО.

За 2021 год- возникло 442 тыс. руб.,  
списано на затраты- 391 тыс. руб.  
Остаток на конец года- 335 тыс. руб.

По решению акционерного собрания были выплачены **дивиденды**:

В **2019** году по итогам **2018** года дивиденды не выплачивались.

В 2019 году по итогам 1 полугодия были выплачены промежуточные дивиденды из расчета 1,25 руб. на 1 акцию на общую сумму **14 987,0** тыс.руб.

В **2020** году были выплачены дивиденды из части нераспределенной прибыли прошлых лет, в размере 5,00 рублей на 1 обыкновенную акцию на общую сумму **59 948,2** тыс. руб.

В **2021** году были выплачены дивиденды из части нераспределенной прибыли прошлых лет в размере в размере 3,37 рублей на 1 обыкновенную акцию на общую сумму **40405,1** тыс. руб.

#### **Информация об связанных сторонах.**

Совместная деятельность с другими фирмами и предпринимателями не ведется.

С негосударственными пенсионными фондами, которые действовали бы в интересах работников предприятия, или которые являлись бы для нашего предприятия связанной стороной, договора не заключались.

#### **Условия, сроки и форма расчетов по операциям между связанными сторонами.**

Дочерними предприятиями в **2021** году являлись:

- ООО «Центр недвижимости «Кедр»- 48,5 % уставного капитала.

Между предприятием и дочерним предприятием ООО «Центр недвижимости «Кедр» заключен долгосрочный договор на транспортировку электроэнергии. При расчетах применяются регулируемые цены. Сроки оплаты аналогичные другим потребителям. Предусмотрены авансовые платежи в размере 80% в срок до 10 числа расчетного месяца, окончательный расчет - в срок до 10 числа следующего за расчетным месяцем.

Между предприятием и дочерним предприятием ООО «Центр недвижимости «Кедр» заключен договор на оказание услуг по бухгалтерскому обслуживанию. Сроки оплаты

авансовый платеж в размере 50% за 10 дней до начала месяца оказания услуг, окончательный расчет - в срок до 25 числа следующего за расчетным месяцем.

Между предприятием и ООО «Центр недвижимости «Кедр» заключен договор аренды помещения. Цены применяются те же, что и для других арендаторов. Форма расчетов- авансовые платежи в размере 80% в срок до 10 числа расчетного месяца, окончательный расчет - в срок до 10 числа следующего за расчетным месяцем.

Между предприятием и ООО «Центр недвижимости «Кедр» заключен договор на обслуживание и текущий ремонт водоснабжения, теплоснабжения и отведения стоков ГПП. Цены применяются те же, что и для других заказчиков. Форма расчетов- авансовые платежи в размере 100% в срок до 25 числа расчетного месяца.

Создание резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской задолженности в отношении аффилированной организации в 2021 году не производилось.

Предприятием выданы займы дочерним предприятиям:

1. ООО «Центр Недвижимости «Кедр»:  
дог. № 001 от 15.12.2021 г. на сумму 2 500 тыс. руб., сроком до 31.12.2023 года, с начислением процентов в размере ключевой ставки ЦБ РФ.  
Итого на общую сумму 2 500 тыс. руб.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

  
  
Мякоткин С.В.  
Маторкина Г.А.

