

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021
ГОД
ООО «Горнозаводск-МикроТЭК»**

1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА.

Общество с ограниченной ответственностью «Горнозаводск-МикроТЭК», создано на основании решения общего собрания учредителей от 29 января 2007 года.

Уставный капитал Общества составляет Десять тыс. рублей

В отчетном периоде директором ООО «Горнозаводск-МикроТЭК» с 01.01.2021 по 31 декабря 2021 года директором являлся Шемелин Александр Валерьевич.

Главным бухгалтером с 01.01.2021 по 31.12.2021 года являлась – Нестерчук Ольга Геннадьевна.

Юридический адрес ООО «Горнозаводск-МикроТЭК»: 618820, Пермский край, г.Горнозаводск, ул.Ленина, д.3

Среднегодовая численность работающих за 2021 год составила - 77 человек.

Бухгалтерский учет ведется с применением программы «1С Бухгалтерия», расчет заработной платы в программе «1С Бухгалтерия».

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства РФ, правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенным в Бухгалтерский баланс, и статьям, включенным в Отчет о финансовых результатах, в соответствии с законом 402-ФЗ от 06.11.2011 г. и требованием ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» с изменениями от 18 сентября 2006 г., 8 ноября 2010 г.

Формы бухгалтерской отчетности за 2021 год разработаны Обществом на основе образцов форм, утвержденных приказом Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и коды строк в формах бухгалтерской отчетности, указываемые в годовой бухгалтерской отчетности организации, представляемой в органы государственной статистики и другие органы исполнительной власти указаны в приложении N 4 к приказу Минфина РФ от 2 июля 2010 г. N 66н.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера. Способов бухгалтерского учета, отличных от указанных в учетной политике, в 2021 году не было.

Бухгалтерский учет хозяйственных операций осуществлялся по плану счетов, утвержденному приказом Минфина № 94-Н от 31.10.2000 года "Об утверждении Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и инструкции по его применению".

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

К основным средствам относятся активы, срок использования которых превышает 12 месяцев при условии использования в производстве продукции, выполнения работ и оказания услуг.

Срок использования основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. № 1. утв. **постановлением** Правительства РФ от 1 января 2002 г. N 1)(с изменениями от 9 июля, 8 августа 2003 г., 18 ноября 2006 г., 12 сентября 2008 г., 24 февраля 2009 г., 10 декабря 2010 г.)

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом по группам согласно классификации основных средств.

Переоценка основных средств в 2021 году не проводилась.

Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., а так же книги, брошюры и другие издания отражались в составе материальных запасов и списывались в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

4. ЗАПАСЫ

Учет реализации материалов работ и услуг производится по методу отгрузки.

Списание материалов в производство производилось по средней себестоимости, согласно положениям учетной политики. В Организации отсутствуют неликвидный запасы ТМЦ, балансовая стоимость ТМЦ не подвержена существенному изменению стоимостных показателей в сторону обесценения, поэтому резерв под снижение стоимости запасов не формируется.

Учет прямых затрат на производство ведется по объектам с применением счета 20 «Основное производство», учет затрат на вспомогательное производство отражается на счете 23 «Вспомогательное производство» и с последующим распределением пропорционально зарплате рабочих на объекты строительства и 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим закрытием на счет 90.01.1. в разрезе объектов выполнения пропорционально выполненным объемам работ.

Начисление резерва на оплату отпусков проводилось ежемесячно в течение года, а в конце года проведена инвентаризация неиспользованных дней отпуска и исчислен резерв.

Выручка от реализации продукции для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по методу начислений.

Дата реализации продукции в целях исчисления налога на добавленную стоимость определяется по моменту отгрузки.

5. ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Стоимость активов на 31.12.21 года составила -15663 тыс.руб.

Балансовая стоимость основных средств увеличилась по состоянию на 31.12.21 года составила 3937тыс. рублей, амортизационные отчисления 512 тыс.руб.

Стоимость оборотных активов на конец отчетного года по сравнению с прошлым годом увеличилась и составила 92763 тыс.руб.

Увеличение оборотных активов произошло в основном за счет увеличения дебиторской задолженности на 11024 тыс.руб

Денежные средства на 31.12.2021 года уменьшились по сравнению с 31.12.2020 годом на 2180 тыс.руб.

Краткосрочная дебиторская задолженность увеличилась и составила 88342 тыс.руб, в том числе задолженность покупателей и заказчиков 68575 тыс.руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. увеличилась по сравнению с прошлым годом и составила 125756тыс.руб. из нее :

задолженность субподрядчикам и поставщикам -119850 тыс.руб., в том числе по просроченная задолженность 77910 тыс.руб.(ООО «НОВАТЭК-Пермь»)

6. ИНФОРМАЦИЯ О СОБЫТИЯХ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Информация о событиях после отчетной даты отсутствует.

7. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Суммы, подлежащих к выплате в течение отчетного периода 2021 года

- Директор Шемелин Александр Валерьевич

Оклад	1185333,33
Компенсация отпуска	105975,84
Оплата отпуска	144455,36
Районный коэффициент	195730,00
Премия	119533,33
Аренда автомобиля	123346,03
Налоги и взносы	468219,21
ИТОГО	2342593,10

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности являющиеся и имеющие место по состоянию на отчетную дату, которые подлежат раскрытию, отсутствуют.

9. СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

ООО «Горнозаводск-МикроТЭК» является поставщиком теплоэнергии для отопления и горячего водоснабжения населения и организаций г.Горнозаводска, а также обслуживает наружные тепловые сети.

Организацией в 2016 году был заключен договор концессии на обслуживание теплоэнергетического комплекса в г.Горнозаводске, который включает в себя четыре котельные на газовом топливе, восемь тепловых пунктов, внешние тепловые сети г.Горнозаводска.

Кроме имущества, полученного по договору концессии, у Организации имеются собственные основные средства на общую сумму 12307 т.р. (ЦТП и тепловые сети к ж/д Кирова,48, газопровод к блочной котельной мкр. «Дружба», установка ПГМ, насосы и другое оборудование).

По результатам деятельности предприятия, связанным спроизводством и реализацией теплоэнергии за 2021 год получен убыток в сумме 2486 тыс рублей, в т.ч. по видам деятельности:

(тыс. руб)

<i>Подразделение</i>	<i>доходы</i>	<i>затраты</i>	<i>результат</i>
Теплоснабжение	150009	152495	-2486
Итого	150009	152495	-2486

10.ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЪЕКТАХ КОНЦЕССИОННОГО СОГЛАШЕНИЯ

Заключен договор концессии от 11 февраля 2016 г на обслуживание теплоэнергетического комплекса в г. Горнозаводске в соответствии с протоколом конкурсной комиссии от 5 февраля 2016 года №5 в отношении объектов теплоснабжения.

Затраты на содержание и обслуживание объектов КС за 2021 год:

Статьи затрат	Тыс.руб.
Материалы	4291
Транспортные услуги	542
Экспертиза	51
Обследование котельных	31
Демонтаж т/трассы	99
Режим-наладочные работы	216
Ремонтные работы	9
Поверка приборов	153
ИТОГО	5392

Доходы от ведения деятельности, предусмотренной концессионным соглашением,
по котельным, не включая ЦТП и тепловые сети
за 2021 год

Объект	Тыс.руб
Котельная №3	17792
Котельная №4	25837
Котельная №5	55372
Котельная мкр Дружба	508
ИТОГО	99509

Плата за эксплуатацию объектов КС не предусмотрена договором, поэтому задолженности нет.

11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В декабре 2014 года в «Роспромбанке» взят кредит на сумму 10 млн. руб. сроком на 3 года для пополнения оборотных средств. Задолженность сформировалась в связи с тем, что у КБ «Роспромбанк»(ООО) была отозвана лицензия в сентябре 2016 года и банк, в котором обслуживается предприятие, не смог перечислить денежные средства. На 31.12.2021г задолженности нет.

В декабре 2017 года получены заемные средства от ПАО «Горнозаводскцемент» в целях проведения аварийных ремонтных работ на газовой котельной №5 в сумме 1500т.р. Остаток непогашенной задолженности на 31.12.2021г составляет 506 т.р.

12. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности и их последствий не было.

Сведений о прекращенных операциях нет.

Государственной помощи не было.

Директор

Гл.бухгалтер



А.В.Шемелин

О.Г. Нестерчук

25 января 2022 года