

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах за 2021 год. (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**  
**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период														
			На начало года		Выбыло				Поступило				Переоценка		На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

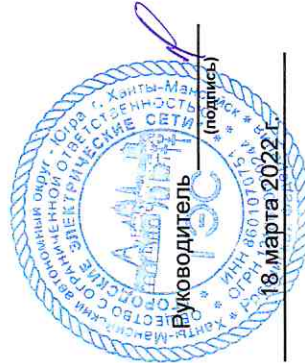
**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		5120	5121	5120	5121
Всего		-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-



**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 2021г.	-	-	-	-	
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2021г.	-	-	-	-	
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	
	5180	за 2021г.	-	-	-	-	
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	
в том числе:							
	5181	за 2021г.	-	-	-	-	
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Ушаков Владимир

Геннадьевич

(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	57 376	-	(57 376)	-
	5250	за 2020г.	64	117 432	(550)	(116 946)	-
в том числе:							
АСКУЭ для учета э.энергии на рознице	5241	за 2021г.	-	19 418	-	(19 418)	-
	5251	за 2020г.	-	7 277	-	(7 277)	-
Матрица "АИИС КУЭ"	5242	за 2021г.	-	3 311	-	(3 311)	-
	5252	за 2020г.	-	4 158	-	(4 158)	-
АИИС КУЭ НПО "Мир"	5243	за 2021г.	-	1 335	-	(1 335)	-
	5253	за 2020г.	-	54	-	(54)	-
Офисная мебель кабинет №108	5244	за 2021г.	-	124	-	(124)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисная мебель кабинет №105	5245	за 2021г.	-	260	-	(260)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисная мебель кабинет №109	5246	за 2021г.	-	232	-	(232)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисная мебель кабинет №107	5247	за 2021г.	-	109	-	(109)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA LARGUS(VIN ХТАКС045LK1152519)	5248	за 2021г.	-	212	-	(212)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA LARGUS(VIN ХТАКС045LK1153983)	5249	за 2021г.	-	212	-	(212)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA LARGUS(VIN ХТАКС045LK1154070)		за 2021г.	-	212	-	(212)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль Toyota Highlander(VIN 5TDDZRFH30S925989)		за 2021г.	-	1 339	-	(1 339)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Квартира №111 (85,7 кв.м) находящаяся по адресу: г.Ханты-Мансийск ул.Шевченко дом 8		за 2021г.	-	9 265	-	(9 265)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение первого этажа по адресу г.Ханты-Мансийск, ул.Гагарина ,65 площадь 239,9 кв.м		за 2021г.	-	16 525	-	(16 525)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn		за 2021г.	-	283	-	(283)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок IdeaCentre AIO A340-24IWL 23.8"		за 2021г.	-	643	-	(643)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Shvacher Government		за 2021г.	-	1 537	-	(1 537)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Снегоход EXPEDITION SWT 900 ACE Turbo 650W		за 2021г.	-	2 359	-	(2 359)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок Рабочая станция IT-2560		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

	за 2020г.	64			(64)	
Электронная очередь	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система учета э/з "АИИС КУЭ"	за 2021г.	414	-	-	(414)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LAND CRUISER 200 4.6 АКП 1UR	за 2021г.	60	-	-	(60)	-
АКПП VIN JTMHX02J304198280	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер в сборе "Ирбис" р/л SR2308-DE5D2R	за 2021г.	5 292	-	-	(5 292)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия (телефонизация котельной СУ-967)	за 2021г.	765	-	-	(765)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сети телефонизации ТПП ул.Мира, 2	за 2021г.	20	-	-	(20)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сети связи "Центр искусств в г.Х-Мансийске"	за 2021г.	146	-	-	(146)	-
Общешитие № 3 ул.Студенческая д.17а	за 2020г.	-	-	-	-	-
Наружные сети телефонизации "Комплекс зданий ПУ №10 в г.Х-Мансийске" ул.Уральская	за 2021г.	863	-	-	(863)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабельная трасса видеонаблюдения лит.4 пер.Южный	за 2021г.	374	-	-	(374)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Наружные сети связи "Реконструкция биатлонного центра" лит.18 ул.Спортивная 24,26	за 2021г.	1 172	-	-	(1 172)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабельная линия (телефонизация) котельная 12 ф.Горная	за 2021г.	79 806	-	-	(79 806)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сети телефонизации к котельной в квартале Чехова-Чкалова-Шевченко-Дорогина	за 2021г.	20	-	-	(20)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Коммутатор ZES (2052GS-AC220)	за 2021г.	17	-	-	(17)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Робот-тренажер для обучения навыкам СПР	за 2021г.	83	-	-	(83)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Устройство синхронизации времени УСВ-3 А2Б2	за 2021г.	114	-	-	(114)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA KS045L, г/в 2020, цвет:платина, № дв.:4306269, № куз.:ХТАКС045LL1300313	за 2021г.	60	60	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA KS045L, г/в 2020, цвет:платина, № дв.:4310525, № куз.:ХТАКС045LL1300314	за 2021г.	744	-	-	(744)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Автомобиль LADA KS045L, г/в 2020, цвет:платина, № дв.:4336154, № куз.:ХТАКС045LL1307324	за 2021г.	744	-	-	(744)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Маршрутизатор RTR 8A.LG-2-1 (FSK)	за 2021г.	490	490	-	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
14Ноутбук Lenovo IdeaPad 5 14ARE05 (FHD/IPS)	за 2021г.	-	-	-	-	-
AMD RYZEN5 4500U/16384/SSD 512/AMD Radeon Vega/Dos/Grey	за 2020г.	42	-	-	(42)	-
Помещение нежилое по ул.Пионерская д.22	за 2021г.	-	-	-	-	-
Кадастровый номер- 86:12:0101024:1041	за 2020г.	13 630	-	-	(13 630)	-
Моноблок Lenovo A340-24IWL	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	296	-	-	(296)	-

	за 2021г.	-	-	-	-
	за 2020г.	-	-	47	(47)

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 065	1 383
в том числе:			
Матрица "АИИС КУЭ"	5261	3 311	1 323
АИИС КУЭ НПО "Мир"	5262	1 335	-
АСКУЭ для учета энергии на рознице	5263	19 419	-
Система учета э/э "АИИС КУЭ"	5264	-	60
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

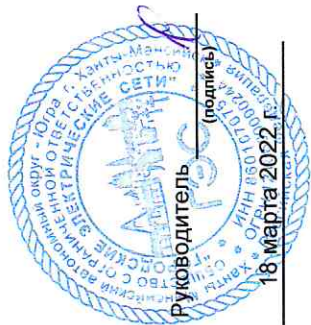


**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка		
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	58 153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5311	за 2020г.	-	-	58 153	-	-	-	-	-	58 153	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2021г.	58 153	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	58 153	-	-	-	-	-	58 153	-	-

### 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
5321				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
5326				
5329				
Иное использование финансовых вложений				

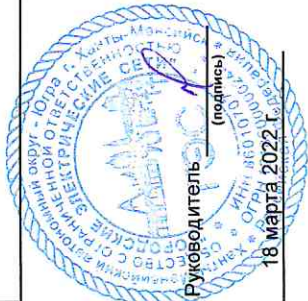


**Ушаков Владимир  
 Геннадьевич**  
 (расшифровка подписи)



**4.2. Запасы в залого**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залого по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



**Ушаков Владимир  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)  
18 марта 2022 г.

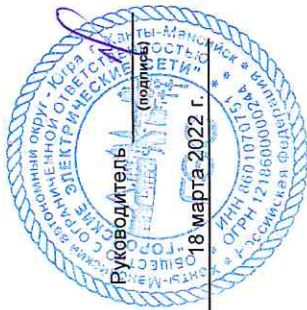
**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода														
			На начало года		выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам												
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления						погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	320 840	(75 379)	133 302	1 992	(165 006)	(458)	(1 336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 670	(76 715)	
	5530	за 2020г.	250 067	(54 136)	178 586	1 871	(109 507)	(178)	(21 243)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320 840	(75 379)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	294 153	(75 379)	120 939	13	(138 749)	(240)	(1 336)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276 116	(76 715)
	5531	за 2020г.	236 477	(53 291)	159 040	-	(101 363)	(1)	(22 088)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294 153	(75 379)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	21 415	-	13 143	-	(21 196)	(215)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13 147	-
	5532	за 2020г.	7 040	(19)	21 071	-	(6 696)	-	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 415	-
Прочая	5513	за 2021г.	5 272	-	(780)	1 979	(5 061)	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 407	-
	5533	за 2020г.	6 550	(826)	(1 525)	1 871	(1 448)	(177)	826	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 272	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	320 840	(75 379)	133 302	1 992	(165 006)	(458)	(1 336)	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	290 670	(76 715)
	5520	за 2020г.	250 067	(54 136)	178 586	1 871	(109 507)	(178)	(21 243)	X	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	320 840	(75 379)



**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

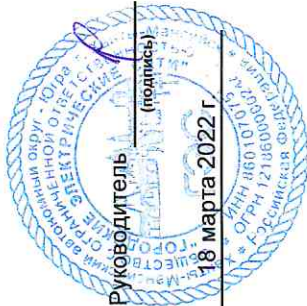


**Ушаков Владимир  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

### 6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 393	3 438
Расходы на оплату труда	5620	79 152	69 513
Отчисления на социальные нужды	5630	22 518	19 308
Амортизация	5640	8 297	3 950
Прочие затраты (в т.ч. Услуги по передаче электроэнергии)	5650	693 859	622 344
Итого по элементам	5660	806 219	718 553
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	797 380	721 681
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 603 599	1 440 234

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



Руководитель  
Ушаков Владимир  
Геннадьевич

(подпись)  
(расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

### 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 833	13 194	(12 574)	(102)	7 351
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям	5701	5 350	10 268	(9 819)	(78)	5 721
Оценочные обязательства по страховым взносам	5702	1 483	2 926	(2 755)	(24)	1 630



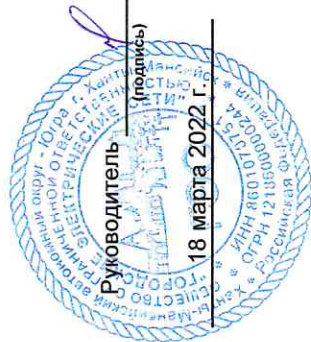
Ушаков Владимир  
Геннадьевич  
(расшифровка подписи)

Руководитель  
(подпись)

18 марта 2022 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-



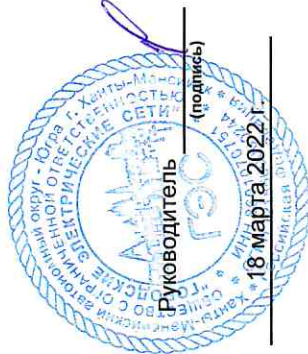
**Ушаков Владимир  
Геннадьевич**  
(расшифровка подписи)

**Руководитель**  
(подпись)

18 марта 2022 г.

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	На начало года	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



**Руководитель**  
**Ушаков Владимир**  
**Геннадьевич**  
 (подпись)  
 (расшифровка подписи)

18 марта 2022 г.

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

## 1. Общие положения.

Общество с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети», именуемое в дальнейшем Общество, создано в процессе приватизации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации на основании распоряжения Администрации города Ханты-Мансийска «Об условиях приватизации Муниципального предприятия «Городские электрические сети» муниципального образования г. Ханты-Мансийск» № 94-р от 20.06.2018 г.

Общество создано путем преобразования Муниципального предприятия «Городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск и является его правопреемником в соответствии с передаточным актом.

Общество учреждено одним лицом. Учредителем и единственным участником Общества является городской округ Ханты-Мансийск Ханты-Мансийского автономного округа - Югры.

Устав Общества с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети» утвержден приказом №630 от 29.12.2020года Департаментом муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска, зарегистрирован в налоговой инспекции 14.01.2021 г.

Полное фирменное наименование Общества: общество с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети».

Сокращенное фирменное наименование Общества: ООО «ГЭС».

Место нахождения Общества: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Дзержинского, 21.

Почтовый адрес Общества: 628011, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Дзержинского, 21.

ООО «ГЭС» зарегистрировано в Межрайонной инспекции ФНС России № 1 по ХМАО, о чем выдано Свидетельство, о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице за № 1218600000244 .

ИНН предприятия – 8601070751, КПП – 860101001.

Федеральной службой государственной статистики присвоены статистические коды:

ОКПО – 46853723

ОКОГУ – 4210014

ОКТМО – 71871000001

ОКФС – 14

ОКОПФ – 12300

В соответствии с уставом основным видом деятельности является снабжение электрической энергией населения, предприятий и организаций на территории г. Ханты-Мансийска и функции энергосбытовой организации в зоне деятельности других гарантирующих поставщиков. (ОКВЭД: 35.14).

Общество является юридическим лицом с момента его регистрации, имеет печать со своим наименованием, расчетные счета в банках г. Ханты-Мансийска и иные счета.

Уставный фонд Предприятия по состоянию на 31.12.2021г. составляет 408 920 тыс. руб.

Общество является собственником принадлежащего ему имущества и денежных средств и отвечает по своим обязательствам собственным имуществом.

В соответствии с Уставом в 2021 г. Общество осуществляло снабжение предприятий, организаций, учреждений и населения города электрической энергией.

Списочная численность работников по состоянию на 31.12.2021 года составила 76 чел.

Среднесписочная численность работников на 31.12.2021 года составила 72 чел.

## 2. Информация о связанных сторонах.

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Характер проводимых Операций
Департамент муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска	принятие управленческих решений	управленческие функции
ООО «ТД «Лукошко»	доля владения ООО «ГЭС» 19.9 %	управленческие функции
Директор Ушаков Владимир Геннадьевич	Исполнительный орган	управление

2.1. Единственным участником Общества на момент его создания является городской округ Ханты-Мансийск Ханты-Мансийского автономного округа – Югры в лице Департамента муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска.

До момента реорганизации Общества единственным собственником имущества предприятия также являлся Департамент муниципальной собственности Администрации города Ханты-Мансийска.

2.2. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества осуществляет ревизионная комиссия Общества.

2.3. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом. В соответствии с п.11.1 Устава ООО «ГЭС» единоличным исполнительным органом Общества является директор. Директор подотчетен Общему собранию участников Общества и Совету директоров Общества.

На должность директора ООО «ГЭС» назначен Ушаков Владимир Геннадьевич:

- с 14.01.2021г. по 15.04.2021г. на основании Распоряжения Администрации города Ханты-Мансийска Ханты-Мансийского автономного округа -Югры от 20.06.2018г. №94-р., приказ №1-к от 14.01.2021г.

- с 16.04.2021г. по 15.04.2023г. на основании Протокола Совета директоров ООО «ГЭС» от 15.04.2021г. № 3 и пунктом 11.6 Устава ООО «ГЭС» (п.11.6 Устава в редакции изменений в Устав ООО «ГЭС», утвержденный Решением единственного участника от 26.02.2021г. №1), приказ №18-к от 16.04.2021г.

Главный бухгалтер в 2021 году:

- Вязовикина Римма Юрьевна с 02.04.2018 по настоящее время.

2.4 Оплата труда основного управленческого персонала осуществляется на основании заключенных трудовых договоров и коллективного договора.

Оплата труда основного управленческого персонала за 12 месяцев 2021 г. составила 9 565,7 тыс. руб., в том числе оплата ежегодного оплачиваемого отпуска – 1 356,5 тыс. руб. Начислены страховые взносы – 2 032,9 тыс. руб.

2.5 ООО «ГЭС» является учредителем ООО «ТД «Лукошко» доля в размере уставного капитала составляет 19,9%.

Аудитор предприятия: ООО «Аудиторская фирма «Профи», ИНН 5502039360. Юридический адрес: 644121, Российская Федерация, г.Омск, ул.Труда д.11 кв.118.

## 3. Основы формирования бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность на предприятии сформирована, исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 21.11.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организации», действующими Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), утвержденной на предприятии учетной

политикой ведения бухгалтерского и налогового учета и подготовлена с учетом требований статьи 11 Федерального закона от 21.12.2001 года № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» о промежуточном бухгалтерском балансе во исполнении прогнозного плана (программы) приватизации муниципального имущества муниципального образования город Ханты-Мансийск на 2018 год, принятого Решением Думы города Ханты-Мансийска от 27.12.2017 года №206-VI РД (в редакции решения Думы города Ханты-Мансийска №251-VI от 27.04.2018 года).

#### **4. Раскрытие информации об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, установленные Учетной политикой предприятия:

##### 4.1 в отношении учета материально-производственных запасов:

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости, списываются в производство по средней;

##### 4.2 в отношении учета основных средств:

- основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, бывшие в эксплуатации по остаточной стоимости;

- стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации в течение срока их полезного использования линейным способом;

- основные средства стоимостью не более 40000 руб. за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе МПЗ;

##### 4.3 в отношении учета финансовых вложений:

- к денежным эквивалентам относятся: депозитные вклады в банке, выдаваемые по требованию, со сроком погашения три месяца или менее, остальные депозиты признаются финансовыми вложениями

- финансовые вложения списываются по стоимости единицы.

##### 4.4 в отношении учета расходов по кредитам и займам:

- затраты по займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены;

- проценты по кредиту, непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива включаются в его стоимость.

##### 4.5 в отношении порядка отражения выручки и расходов:

- выручка от продажи электроэнергии и оказания прочих услуг признается по мере отгрузки продукции потребителям и предъявления им расчетных документов, отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость;

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от их оплаты.

##### 4.6 в отношении формирования резерва:

предприятие формирует резерв:

- на оплату отпусков (в бухгалтерском учете и налоговом учете);

- по сомнительным долгам (в бухгалтерском учете и налоговом учете).

4.7 предприятие не принимало решение о раскрытии информации по отчетным сегментам в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

##### 4.8 в Отчете о движении денежных средств свернуто представляет:

Суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков

- перечисленные поставщикам (подрядчикам)

- перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета);

- денежные потоки, когда они характеризуют не столько деятельность Предприятия, сколько деятельность ее контрагентов и когда поступление от одних лиц обуславливает выплаты другим лицам.

## 5. Пояснения строк «Бухгалтерского баланса на 31.12.2021».

### 5.1 Информация о финансовых вложениях (стр.1170 «Бухгалтерского баланса»)

В составе финансовых вложений отражено:

- доля в уставный капитал ООО Торговый дом «Лукошко» в сумме – 51 138 тыс. руб.,
- восстановленный НДС в сумме – 7 015 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 года их стоимость составила 58 153 тыс. руб. Обесценение стоимости доли в уставном капитале ООО «ТД Лукошко» не установлено.

### 5.2 Информация о прочих оборотных и внеоборотных активах (стр.1190,1260 «Бухгалтерского баланса»)

В составе прочих внеоборотных активов отражены права пользования программными комплексами, сроком использования свыше года. По состоянию на 31.12.2021 года их стоимость составила 96 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 383 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 1 564 тыс. руб. В составе прочих оборотных активов отражены права пользования программными комплексами, сроком использования менее года. По состоянию на 31.12.2021 года их стоимость составила 1 690 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 710 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 275 тыс. руб.

### 5.3 Информация о денежных средствах (стр.1250 «Бухгалтерского баланса») и финансовых вложениях (стр.1240,1170 «Бухгалтерского баланса»)

В составе краткосрочных финансовых вложений (за исключением денежных эквивалентов) Предприятием учтены депозиты, размещенные в банках сроком свыше 3 месяцев, а также процентные займы. По состоянию на 31.12.2021 года их стоимость составила 0,00 тыс. руб., на 31.12.2020 года – 0,00 тыс. руб., на 31.12.2019 года – 0,00 тыс. руб.

По статье денежные средства (денежные эквиваленты) отражены средства Предприятия на счетах и кассе:

Денежные средства по видам в том числе	На 31.12.2021	На 31.12.2019	На 31.12.2019
расчетный счет	178 314	142 311	6 543
касса	45	237	426
специальные счета (депозитные счета до 3 месяцев)	---	---	221 507
Переводы в пути	---	93	---
Итого	178 359	142 641	228 476

### 5.4 Информация о величине уставного фонда (стр.1310 «Бухгалтерского баланса»)

Величина уставного фонда Предприятия на 31.12.2021 года составила 408 920 тыс. руб.

### 5.5 Информация о долгосрочных и краткосрочных заемных средствах (стр.1410,1510 «Бухгалтерского баланса»)

Предприятием, заключен договор оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта № 990011233/200 от 26.06.2020г. с ПАО «Запсибкомбанк» без предоставления обеспечения, сроком возврата 26.06.2022 года. В 2021г. подписано дополнительное соглашение №1 от 12.02.2021г. изменен срок пользования по 31.03.2021г. Единовременный платеж при

открытие овердрафта 30 тыс. руб. Годовая процентная ставка – 8,2%. Валюта кредита – Российский рубль. В 2021г. получено и возвращено – 9 567 тыс. руб. Уплачено процентов – 18 тыс. руб. Остатка кредита на 31.12.2021г. – нет.

Предприятием, заключен договор оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта № К4/86-00-21-00003 от 29.04.2021г. с ПАО Банк «ФК Открытие» без предоставления обеспечения, сроком возврата 29.04.2024 года. Лимит – 70 000,00 тыс. руб. Годовая процентная ставка – 8,4%. Валюта кредита – Российский рубль. В 2021г. получено и возвращено – 0,00 тыс. руб. Уплачено процентов – 0,00 тыс. руб. Остатка кредита на 31.12.2021г. – нет.

## 5.6 Информация об оценочных обязательствах и оценочных резервах.

### 5.6.1 Резерв на оплату отпусков (стр.1540 «Бухгалтерского баланса»)

Резерв на оплату отпусков создается в целях равномерного распределения по месяцам предстоящих расходов на оплату отпусков работников. Планируемая сумма отчислений в резерв на оплату отпусков определяется исходя из количества отпускных дней работников и их среднего дневного заработка, принимаемого в расчет при определении отпускных сумм.

На основании результатов инвентаризации и приведенных расчетов определен резерв на оплату отпусков:

- на 31.12.2021г. в сумме 7 351 тыс. руб., в том числе отпускные – 5 721 тыс. руб., страховые взносы 1 630 тыс. руб.;
- на 31.12.2020г. в сумме 6 833 тыс. руб., в том числе отпускные – 5 350 тыс. руб., страховые взносы 1 483 тыс. руб.;
- на 31.12.2019г. в сумме 5 358 тыс. руб., в том числе отпускные – 4 116 тыс. руб., страховые взносы 1 242 тыс. руб.;

### 5.6.2. Информация о резерве по сомнительным долгам.

На предприятии создается резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в соответствии с правилами, установленными п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета (Приказ МФ РФ от 29.07.1998 №34н), ПБУ 21/2008.

Резерв по сомнительным долгам является оценочным значением и не отражается отдельной строкой в пассиве бухгалтерского баланса. Размер дебиторской задолженности показывается в активе баланса за минусом созданного резерва (п. 35 ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации»).

По результатам инвентаризации дебиторской задолженности сформирован резерв по сомнительным долгам:

- на 31.12.2021 в сумме 76 715 тыс. руб.,
- на 31.12.2020 в сумме 75 379 тыс. руб.,
- на 31.12.2019 в сумме 54 136 тыс. руб.

Сомнительные долги на 31.12.2021 г. в разрезе расчетов:

- за реализацию товаров (работ, услуг), в том числе электроэнергии – 75 701 тыс. руб. (наиболее крупные дебиторы: население – 28 285 тыс. руб., ООО «Версо-Монолит» - 6 136 тыс. руб., МП «ЖКУ» - 17 484 тыс. руб., ООО «Чистый дом» 4 047 тыс. руб.)
- по прочей дебиторской задолженности – 1 014 тыс. руб.

## **6. Пояснения строк отчета о финансовых результатах.**

### 6.1 Информация о выручке, себестоимости, валовой прибыли (стр.2110,2120,2130 «Отчета о финансовых результатах»)

Предприятие осуществляет деятельность в области надежного электроснабжения и обеспечения населения, предприятий и организаций электрической энергией.

Наименование показателя	тыс. руб.	
	За январь-декабрь 2021г.	За январь-декабрь 2020г.
<b>Выручка – всего, в том числе:</b>	<b>1 670 936</b>	<b>1 519 800</b>
- реализация (сбыт) электроэнергии	1 670 936	1 519 800
- прочие услуги	---	---
<b>Себестоимость – всего, в том числе:</b>	<b>(1 603 599)</b>	<b>(1 440 234)</b>
- реализация (сбыт) электроэнергии	(1 603 599)	(1 440 234)
- прочие услуги	---	---
<b>Валовая прибыль (убыток) – всего, в том числе:</b>	<b>67 337</b>	<b>79 566</b>
- реализация (сбыт) электроэнергии	67 337	79 566
- прочие услуги	---	---

С января по декабрь 2021 года электроэнергия поставлялась следующим категориям потребителей:

- Бюджетные учреждения – 491 901 тыс. руб. (без НДС) - доля 29,4 %.
- Организации ЖКХ – 284 284 тыс. руб. (без НДС) – доля 17,1%.
- Коммерческие организации, ИП, ТСЖ – 600 033 тыс. руб. (без НДС) – доля 35,9%.
- Физические лица – 294 718 тыс. руб. (без НДС) – доля 17,6 %.

#### 6.2 Информация о прочих доходах (стр.2340 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2021 год размер прочих доходов Предприятия составил 175 159 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- выбытие ОС собственником сверх вклада в уставной фонд – 61 473 тыс. руб. или 35,1% от общей суммы прочих доходов;
- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 72 727 тыс. руб. или 41,5% от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные с реализацией основных средств 7 780 тыс. руб. или 4,4 % от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные с реализацией прочего имущества 12 378 тыс. руб. или 7,1 % от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные с реализацией услуг 11 380 тыс. руб. или 6,5 % от общей суммы прочих доходов;
- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду) 726 тыс. руб. или 0,4 % от общей суммы прочих доходов;
- штрафы, пени полученные – 1 993 тыс. руб. или 1,1 % от общей суммы прочих доходов;
- прибыль прошлых лет – 784 тыс. руб. или 0,5% от общей суммы прочих доходов;
- доход в виде списанной кредиторской задолженности – 730 тыс. руб. или 0,4% от общей суммы прочих доходов,
- прочие доходы 5 188 тыс. руб. или 3,0 % от общей суммы прочих доходов.

За 2020 год размер прочих доходов Предприятия составил 88 592 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- превышения номинальной стоимости доли организации в уставном капитале над остаточной стоимостью основного средства – 16 056 тыс. руб. или 18,1% от общей суммы прочих доходов;

- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 67 188 тыс. руб. или 75,8% от общей суммы прочих доходов;

- доходы, связанные с реализацией основных средств 51 тыс. руб. или 0,05 % от общей суммы прочих доходов;

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества 1 271 тыс. руб. или 1,4 % от общей суммы прочих доходов;

- доходы, связанные со сдачей имущества в аренду(субаренду) 1 201 тыс. руб. или 1,4 % от общей суммы прочих доходов;

- штрафы, пени полученные – 1 871 тыс. руб. или 2,1 % от общей суммы прочих доходов;

- прибыль прошлых лет – 386 тыс. руб. или 0,51% от общей суммы прочих доходов;

- прочие доходы 568 тыс. руб. или 0,64 % от общей суммы прочих доходов.

За 2019 год размер прочих доходов Предприятия составил 28 034 тыс. руб.

В составе прочих доходов основное место занимают:

- доходы в связи с восстановлением резерва по сомнительным долгам – 13 763 тыс. руб. или 49,1% от общей суммы прочих доходов;

- доходы, связанные с реализацией прочего имущества 656 тыс. руб. или 2,3 % от общей суммы прочих доходов;

- доходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг 4 188 тыс. руб. или 14,9 % от общей суммы прочих доходов;

- штрафы, пени полученные – 2 108 тыс. руб. или 7,5 % от общей суммы прочих доходов;

- прибыль прошлых лет – 2 414 тыс. руб. или 8,6% от общей суммы прочих доходов;

- прочие доходы 4 905 тыс. руб. или 17,6 % от общей суммы прочих доходов.

### 6.3 Информация о прочих расходах (стр.2350 «Отчета о финансовых результатах»)

За 2021 год размер прочих расходов Предприятия составил 203 902 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- выбытие ОС собственником сверх вклада в уставной фонд – 61 473 тыс. руб. или 30,1% от общей суммы прочих расходов;

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 10 958 тыс. руб. или 5,4 % от общей суммы прочих расходов;

- расходы, связанные с реализацией основных средств – 12 288 тыс. руб. или 6,0 % от общей суммы прочих расходов;

- расходы, связанные с реализацией услуг – 13 240 тыс. руб. или 6,5 % от общей суммы прочих расходов;

- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам – 82 828 тыс. руб. или 40,6 % от общей суммы прочих расходов;

- расходы по оплате услуг банка – 2 020 тыс. руб. или 1,0% от общей суммы прочих расходов.

- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха членов семей работников 447 тыс. руб. или 0,2% от общей суммы прочих расходов.

- расходы на выплату мат. помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия, единовременных вознаграждений и выплат к отпуску 6 005 тыс. руб. или 3,0 % от общей суммы прочих расходов.

- налоги и сборы – 2 848 тыс. руб. или 1,4 % от общей суммы прочих расходов;

- расходы в виде списания дебиторской задолженности – 458 тыс. руб. или 0,2% от общей суммы прочих расходов;

- убытки прошлых лет – 1 278 тыс. руб. или 0,6% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС непроизводственной сферы – 538 тыс. руб. или 0,3% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС производственной сферы – 6 411 тыс. руб. или 3,1% от общей суммы прочих расходов;
- прочие расходы – 3 110 тыс. руб. или 1,6 % от общей суммы прочих расходов.

За 2020 год размер прочих расходов Предприятия составил 118 789 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 1 185 тыс. руб. или 1,0 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам – 88 814 тыс. руб. или 74,8 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы по оплате услуг банка – 1 785 тыс. руб. или 1,5% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха членов семей работников 60 тыс. руб. или 0,1% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на выплату мат. помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия, единовременных вознаграждений и выплат к отпуску 3 555 тыс. руб. или 3,0 % от общей суммы прочих расходов.
- налоги и сборы – 3 177 тыс. руб. или 2,7 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы в виде списания дебиторской задолженности – 513 тыс. руб. или 0,4% от общей суммы прочих расходов;
- убытки прошлых лет – 696 тыс. руб. или 0,6% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС непроизводственной сферы – 3 606 тыс. руб. или 3,0% от общей суммы прочих расходов;
- амортизация ОС производственной сферы – 7 209 тыс. руб. или 6,1% от общей суммы прочих расходов;
- прочие расходы – 8 189 тыс. руб. или 6,8 % от общей суммы прочих расходов.

За 2019 год размер прочих расходов Предприятия составил 68 558 тыс. руб.

В составе прочих расходов основное место занимают:

- амортизация основных средств – 4 033 тыс. руб. или 5,8 % от общей суммы прочих расходов;
- выбитые основных сверх вклада в уставный фонд – 2 950 тыс. руб. или 4,3 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы, связанные с реализацией прочего имущества – 627 тыс. руб. или 1,0 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы, связанные с реализацией права требования как оказания финансовых услуг 3 640 тыс. руб. или 5,3 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы на формирование резерва по сомнительным долгам – 40 923 тыс. руб. или 59,7 % от общей суммы прочих расходов;
- расходы по оплате услуг банка 2 282 тыс. руб. или 3,3% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на компенсацию льготного проезда к месту отдыха членов семей работников 297 тыс. руб. или 0,4% от общей суммы прочих расходов.
- расходы на выплату мат. помощи и премий сотрудникам и пенсионерам предприятия, единовременных вознаграждений и выплат к отпуску 3 399 тыс. руб. или 4,9 % от общей суммы прочих расходов.
- начисление страховых взносов – 859 тыс. руб. или 1,3 % от общей суммы прочих расходов.
- убытки прошлых лет – 2 855 тыс. руб. или 4,2% от общей суммы прочих расходов
- прочие расходы – 6 693 тыс. руб. или 9,8 % от общей суммы прочих расходов.

#### 6.4 Информация о процентах к получению (стр.2320 «Отчета о финансовых результатах»)

За 12 месяцев 2021 год размер процентов к получению по депозитам и НСО составил – 4 753 тыс. руб.

За 12 месяцев 2020 год размер процентов к получению по депозитам и НСО составил – 7 601 тыс. руб.

За 12 месяцев 2019 года размер процентов к получению по депозитам составил – 11 450 тыс. руб.

#### 6.5 Информация о процентах к уплате (стр.2330 «Отчета о финансовых результатах»)

За 12 месяцев 2021 год размер процентов к уплате по договору оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта составил – 18,0 тыс. руб.

За 12 месяцев 2020 год размер процентов к уплате по договору оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта составил – 0,0 тыс. руб.

За 12 месяцев 2019 года размер процентов к уплате по договору оказания услуг по предоставлению кредита в виде овердрафта составил – 0,0 тыс. руб.

#### 6.6 Информация о распределении прибыли (стр.2400 «Чистая прибыль (убыток)»)

Распределение прибыли Предприятия за 2020г.

- резервный фонд 5% на покрытие убытков составил – 2 058 тыс. руб.,
- социальный фонд 25% составил – 10 288 тыс. руб.,
- фонд развития производства 70% составил – 28 806 тыс. руб.,

Распределение прибыли Предприятия за 2021г.

- решение о распределении чистой прибыли между участниками Общества принимает Общее собрание участников.

### **7. Пояснения к «Отчету об изменениях капитала».**

#### 7.1 Информация о доходах, относящихся непосредственно на уменьшение капитала (стр.3327 «Отчета об изменении капитала»)

По итогам деятельности за 2019 год произведены отчисления от прибыли в сумме 1 994 тыс. руб. согласно Решения Думы города Ханты-Мансийска №198-VI РД от 22.12.2017г.

По итогам деятельности за 2020год произведены отчисления от прибыли в сумме 4 572 тыс. руб. согласно Решения Думы города Ханты-Мансийска №385-VI РД от 20.12.2019г.

По итогам деятельности за 2021год не производились отчисления от прибыли.

#### 7.2 Информация о резервном капитале (стр.3340 «Отчета об изменении капитала»)

По итогам деятельности за 2020 год в соответствии с п.3.19. Устава Предприятием создан резервный капитал на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении Предприятия после уплаты налогов и иных обязательных платежей. Величина резервного капитала по итогам 2019 года составила 898 тыс. руб. Величина резервного капитала по итогам 2020 года составила 2 058 тыс. руб.

По итогам деятельности за 2021год резервный капитал не создавался.

## 8. Информация о предстоящих лизинговых платежах.

Предприятие предоставляет следующую информацию о предстоящих лизинговых платежах в последующем отчетном периоде и до окончания срока действия договоров:

8.1 ООО «Центр лизинговых инвестиций»:

Номер договора	Срок окончания	Стоимость предмета договора (тыс. руб.)	Платежи за 2018-2020г.	Платежи за с января по май 2021г.	Размер предстоящих платежей
17В/18 от 28.09.2018г.	31.10.2022г.	3 959,5	2 411,5	390,0	1 158,0
19В/18 от 22.10.2018г.	31.12.2022г.	7 008,9	3 975,9	673,5	2 359,5
Итого		10 968,4	2 817,2	1 063,5	3 517,5

- подписано соглашение №ГЭС1/2005/ЦЛИ/21 от 20.05.2021 года о передаче в собственность предмета лизинга к Договору лизинга № 19В/18 от 22.10.2018 года выкупная стоимость 1 606,7 тыс. руб.
- подписано соглашение №ГЭС/2005/ЦЛИ/21 от 20.05.2021года о передаче в собственность предмета лизинга к Договору лизинга № 17В/18 от 28.09.2018 года выкупная стоимость 762,8 тыс. руб.

## 9. Раскрытие информации о применении ПБУ 18/02.

Приказом Министерства финансов РФ от 19.11.02г. № 114н утверждено Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, которое определяет взаимосвязь показателя, отражающего прибыль (убыток), исчисленного в соответствии с нормативно-правовыми актами по бухгалтерскому учету РФ, и налоговой базы по налогу на прибыль за отчетный период, рассчитанной в соответствии с законодательством о налогах и сборах.

Суммы отложенных налоговых активов и обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Вычитаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Отложенным налоговым активом считается та часть отложенного налога на прибыль, которая должна привести к уменьшению налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2021г. сальдо отложенных налоговых активов составило 1 185 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых активов являются:

- разница между начисленной амортизацией по данным бухгалтерского и налогового учета. По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых активов составила 66 тыс. руб.

- расходы будущих период при реализации основных средств с убытком. По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых активов составила 871 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы при формировании налогооблагаемой прибыли (убытка) приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который должен увеличить

сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

По состоянию на 31.12.2021г. сальдо отложенных налоговых обязательств составило 258 тыс. руб. Причинами образования отложенных налоговых обязательств являются:

- различия в порядке учета спецодежды, основных средств.

По указанному основанию за отчетный период величина отложенных налоговых обязательств составила (125) тыс. руб.

Причинами образования постоянных разниц на предприятии являются начисленные премии, единовременные вознаграждения, материальная помощь, выплаченная за счет собственных средств.

За 2021год сумма постоянных налоговых доходов (расходов) составила 1 290 тыс. руб.

Условный расход по налогу на прибыль	8 666 тыс. руб.
Отложенные налоговые активы	937 тыс. руб.
Отложенные налоговые обязательства	(125) тыс. руб.
Постоянный налоговый расход (доход)	1 290 тыс. руб.
Прочие прибыли и убытки	(27) тыс. руб.
Текущий налог на прибыль	10 741 тыс. руб.

## **10. Государственная помощь.**

Предприятию государственная помощь не предоставлялась.

## **11.Участие в совместной деятельности.**

Предприятие не является стороной совместной деятельности.

## **12. Непрерывность деятельности.**

В соответствии с прогнозным планом (программой) приватизации муниципального имущества муниципального образования города Ханты-Мансийск на 2018 год, в соответствии с решением Думы города Ханты-Мансийска от 27.12.2017 года № 206-VI РД (в редакции решения Думы города Ханты-Мансийска № 251-VI от 27.04.2018 года) МП «ГЭС» находился в стадии реорганизации в форме преобразования в общество с ограниченной ответственностью.

14.01.2021 г. на основании Распоряжения Администрации города Ханты-Мансийска Ханты-Мансийского автономного округа – Югры № 94-р от 20 июня 2018 года «Об условиях приватизации Муниципального предприятия «Городские электрические сети» муниципального образования город Ханты-Мансийск» (с изменениями, внесенными Распоряжением Администрации города Ханты-Мансийска № 173-р от 29.12.2020 года), завершена процедура реорганизации МП «ГЭС» в форме преобразования в Общество с ограниченной ответственностью «Городские электрические сети».

В соответствии со ст. 58 ГК РФ ООО «ГЭС» с 14 января 2021 года является в силу закона правопреемником по всем правам и обязанностям МП «ГЭС».

В течение 2021 года на финансово хозяйственную деятельность Предприятия государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. Уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2021 году был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

### 13. Прекращение деятельности.

Прекращение деятельности предприятие не планирует.

### 14. Информация о событиях после отчетной даты.

Предприятие сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется. Частично сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

### 15. Прочая информация.

Директор



Ушаков В.Г.

18.03.2022 года.