

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

1. Общие сведения

1.1. Сокращенное наименование АО «ТП «ГЭМ».

1.2. Юридический адрес: 663302, Красноярский край, город Норильск, А/Я 76.

Место нахождения: Россия, 663302, Красноярский край, г. Норильск, пос.

Купец.

1.3. Дата государственной регистрации: 25.03.1997г. ОГРН 1022401623034

	31.12.2021г / 31.12.2020г.
1.4. Среднесписочная численность	28,4 / 34,4 чел.
в том числе численность работников списочного состава	25 / 31 чел.
работников по гражданско-правовым договорам	11,2 / 6,4 чел.
В том числе женщин	11 / 11,3 чел.
Принято	4 / 0 чел.
Уволено	10 / 6 чел.
Коэффициент текучести	35,16 / 17,4

1.5. АО «ТП «ГЭМ» не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.

1.6. АО «ТП «ГЭМ» является непубличным акционерным обществом.

Уставный капитал составляет 1 780 270 руб. Участниками являются:

- Сабитов М.М. с долей 51% - генеральный директор;

- Андрейчев В.Б. с долей 33% - технический директор;

- Кугрышев В.А. с долей 16%.

Вознаграждение акционерам по акциям в 2021 не начислялось и не выплачивалось.

Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) – 1171260 руб.

Страховые взносы, начисленные на краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу – 50710,78 руб.

1.7. Перечень основных видов деятельности Общества:

43.21 – производство электромонтажных работ (основной),

28.21.2 – производство электрических печей,

52.21.29 – деятельность вспомогательная прочая, связанная с автомобильным транспортом,

71.20.4 – испытания, исследования и анализ целостных механических и электрических систем, энергетическое обследование

осуществляемые на основании свидетельства о допуске к определенным видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства за № 0708.04-2010-2457007418-С-2 от 04.08.2015 г., протокола № 202 решения Совета некоммерческого партнерства «Саморегулируемая организация «Межрегиональное объединение строителей» Свидетельство №

СРО-С-002-18032009 от 04.08.2015. Сертификат соответствия соответствует требованиям ГОСТ Р ИСО 9001-2015 (ISO 9001:2015)

Работы выполняются тремя участками: участок № 1 «Надежда», участок № 2 «Талнах», участок «Наладка».

Производственная деятельность строится на основе Договоров с заказчиками.

Основным заказчиком работ и услуг в 2021 году выступала:

АО «НТЭК» по объектам ТЭЦ-1, ТЭЦ-2, ТЭЦ-3, УВВС.

Дополнительно в 2021 году на участке МЗУ было изготовлено и реализовано АО «НТЭК» 122 панели электрообогрева и Электролабораторией на базе участка «Наладка» проведены испытания (измерения) электрооборудования.

Количество единиц транспортных средств у АО «ТП «ГЭМ» по состоянию на 31.12.2021г. – 18 шт. Балансовая стоимость 8 843 378,54 руб., остаточная стоимость на 31.12.2021г. 0 руб. , из них:

- участвующие в производстве и оказании услуг - 13 шт.;
- обслуживающие производство и используемые для служебных целей – 6 штук;
- 16.11.2021г. продан а/м ЗИЛ-157К 1993 года выпуска по рыночной стоимости 100 тыс. руб.

Транспортные услуги и обслуживание автотранспорта выполняет участок «Гараж», имеющий все необходимые помещения для стоянки, ремонта и эксплуатации автотранспорта.

Изготовлением панелей электрообогрева и деталей занимается «Монтажно-заготовительный участок», имеющий свою производственную базу и необходимые для производства станки и оборудование. Качество услуг по изготовлению панелей электрообогрева подтверждено Декларацией соответствия ЕАЭС N RU Д-РУ.НВ54.В.07050/20 от 24.12.2020г. срок действия по 23.12.2023г.

Созданный на предприятии участок «Наладка» позволяет контролировать качество выполняемых электромонтажных работ и проводить монтаж оборудования повышенной сложности. Свидетельство о регистрации электролаборатории № 1180 от 31.03.2020г. срок действия свидетельства 31.03.2023г.

Административно-бытовой корпус Общества находится в районе поселка Купец. Общество владеет им на правах аренды по договору с АО «ТАЙМЫРЭНЕРГО» № ТЭ-424/09 от 20.08.2009г.

В собственности Общества находится здание - «Помещение для укрупненной сборки». Балансовая стоимость объекта 4 956 461, 00 руб. Остаточная стоимость на 31.12.2021г. 3 053 180,36 руб.

Земля под производственным помещением оформлена в долгосрочную аренду (Договор № 5674 от 30.07.2008г. с Управлением имуществом Администрации г. Норильска Красноярского края до 31.12.2033г.)

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы оцениваются предприятием по средней себестоимости. Изменение способов оценки материально-производственных запасов в отчетном периоде не осуществлялось.

2.4. Корректировки учетной политики в отчетный период не производились.

2.5. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского и налогового учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. по ставке соответствующей временному интервалу для конкретной амортизационной группы.

2.6. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

2.7. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств на общую сумму 16 226 тыс. руб.
В том числе объекты недвижимого имущества 4 956 тыс. руб.

Удельный вес недвижимого имущества в составе основных средств	30,5 %
--	--------

Сумма износа основных средств	12 962 тыс. руб.
в том числе недвижимого	1 813 тыс. руб.
% износа	79,9 %
% износа активной части основных средств	96,7 %

2.8. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств, стоимость которых уже не погашается (износ 100%), на общую сумму 10 910 тыс. руб.

Удельный вес основных средств с износом 100% в составе основных средств	67%
активной части основных средств	93%

В 2019 году предприятие израсходовало на обновление основных фондов (приобрело) 0 тыс. руб., выбыло основных средств на сумму 0 тыс. руб.

2.9. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 руб., независимо от срока эксплуатации, а также книги, брошюры и прочая нормативная литература списываются на расходы единовременно по мере их отпуска в эксплуатацию в составе материально-производственных запасов.

2.10. Ежегодная переоценка основных средств не производилась.

2.11. Расходы на ремонт основных средств относятся на себестоимость в отчетном периоде, в котором они были произведены по фактическим затратам.

2.12. В отчетном периоде объектов основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами не имелось.

3. Основные факторы, повлиявшие на результат деятельности

В 2021 году посредством участия в торгах было разыграно и заключено договоров с АО «НТЭК» на сумму 93,787 млн. руб. (в 2020г. - 126 млн. руб.) Выручка составила 73,286 млн. руб. - 78% (в 2020г. - 30,5 млн. руб. - 24%).

Убытки составили 1,171 млн. руб. (в 2020 - 19,3 млн. руб.)

Основные причины: недопоставка оборудования заказчиком, острая нехватка квалифицированных кадров.

Производство электромонтажных работ - 72 190 тыс. руб.

НТЭК АО	71 071 457,88
Дог.№НТЭК-32-718/20 от 28.07.2020	375 603,49
Договор №НТЭК-32-1103/19 от 14.11.2019	4 563 025,35
Договор №НТЭК-32-1396/20 от 15.12.2020	6 869 164,98
Договор №НТЭК-32-1398/20 от 16.12.2020	421 132,50
Договор №НТЭК-32-1549/19 от 24.12.2019	410 814,25
Договор №НТЭК-32-177/21 от 09.02.2021	50 184 541,75
Договор №НТЭК-32-200/19 от 13.02.2019	302 216,02
Договор №НТЭК-32-979/19 от 02.10.2019	276 347,68
Доп.согл.НТЭК-32-1548/19 от 24.12.2019	7 405 508,84
Доп.согл.НТЭК-32-233/20 от 20.02.2020	263 103,02
СВЭМ ООО НМУ ОАО	1 119 056,60
Договор № 13-20 от 01.05.2020	251 734,10
Доп. Согл, №1 от 01.06.2020 к Дог. №13-20 от 01.05.2020	867 322,50

Прочие виды работ и услуг - 1 095,8 тыс. руб.

Изготовление панелей электрообогрева	
НТЭК АО	786 900,00
Договор №НТЭК-32-135/21 от 03.02.2021	786 900,00
Испытание электрооборудования	
МКУ "УКРИС"	30 000,00

Договор № 20 от 11.05.2021	30 000,00
ТАЙМЫР СТРОЙ ООО	8 880,00
Договор № 53 от 05.10.2021	8 880,00
Аренда нежилого помещения	
ООО "АРКТУР АЛЪЯНС"	270 000,00
№ 01/10 от 11.10.2021	270 000,00

Общее выполнение работ и услуг за 2021 год составило 73 286 тыс. руб. (в 2020 г. – 33 742 тыс. руб.)

сторонними субподрядными, подрядными организациями 22 105 тыс. руб. (в 2020г. - 2 635 тыс. руб.)

собственными силами :

Код по ОКВЭД	Наименование вида экономической деятельности	Доходы по виду экономической деятельности (тыс.руб.) 2021г	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)	Доходы по виду экономической деятельности (тыс.руб.) 2020г	Доля доходов и поступлений, соответствующие коду ОКВЭД по данному виду экономической деятельности, в общем объеме выпущенной продукции и оказанных услуг (%)
1	2	3	4	5	6
43.21	Производство электромонтажных работ	72 191	98,51	31 980	94,78
52.21.29	Прочая вспомогательная деятельность автомобильного транспорта	0	0	1 206	3,57
28.2.1	Производство электрических печей	787	1,07	352	1,04
71.20.4	Испытания (измерения) электрооборудования	38	0,05	204	0,61
68.20	Аренда нежилого помещения	270	0,37	0	0
Итого:		73 286	100	33 742	100

Прочий доход составил 364,95 тыс. руб.

Продажа неликвидного кабеля

Алиев Арзуман Годжат Оглы	39 600,00
ИП Косачев Иван Александрович	225 350,00
Договор № 06/1 от 21.06.2021	192 500,00
Договор № 08/1 от 02.08.2021	32 850,00

Продажа ЗИЛ-157К

Кулик Виктор Викторович	100 000,00
Договор № 01/11 от 16.11.2021	100 000,00

Выполнение объема подрядных работ по договорам подряда в 2021 тыс. руб.

Виды работ	По договору	Фактически	% выполнения
1. Объем подрядных работ за счет кап.вложений, (тыс. руб)	0	0	0
2. Капремонт и другие, (тыс. руб.)	93 787	73 286	78,14
ВСЕГО:	93 787	73 286	78,14

Оплата труда работникам предприятия за выполненные работы осуществляется по безнарядной системе. Использование фонда оплаты труда осуществляется в пределах средств, образуемых хозрасчетным доходом предприятия.

Фонд оплаты труда составил **34 908** тыс. руб.

В том числе:

- оплата медосмотров - 5,94 тыс. руб.
- проезда в отпуск - 517,6 тыс. руб.
- компенсация стоимости молока – 40,05 тыс. руб.
- больничный за счет средств предприятия - 91,126 тыс. руб.
- матпомощь – 8 тыс. руб.

Среднемесячная заработная плата составляет 72 065 руб.

Облагаемая база для взносов составила 34 245,6 тыс. руб.

Начислено взносов 6 612 тыс. руб.

Производительность труда в текущих ценах на одного работника СП и НСП - среднемесячная: 156 595 руб.

Численность работников списочного состава на начало года составляла 31 чел. На конец отчетного года - 25 чел.

Уменьшение - 6 чел.

Расчеты за выполненные работы осуществлялись без применением отраслевого индекса АО «НТЭК» - *в текущих ценах (основание – базовые цены ЕЭС).*

Себестоимость продаж за 2021 год составила 51 391 тыс. руб. (в 2020 г. 34 383 тыс. руб.)

Валовая прибыль 21 895 тыс. руб. (в 2020 г. убыток 641 тыс. руб.)

Прибыль от продаж 27 тыс. руб. (в 2020 г. убыток 18 548 тыс. руб.)

Чистая прибыль (убыток) -1 171 тыс. руб. (в 2020 г. убыток 19 299 тыс. руб.)

4. Информация о связанных сторонах.

4.1. Дочерних и зависимых обществ нет.

4.2. АО «ТП «ГЭМ» не принадлежит к группе компаний или иным связанным сторонам.

5. Сообщение о непрерывности деятельности.

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют. Бенефициарные владельцы отсутствуют. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствуют. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

6. Налог на УСН (Доходы минус расходы).

Сумма полученных доходов нарастающим итогом:		
за первый квартал		5 413 645
за полугодие		16 752 742
за девять месяцев		37 307 784
за налоговый период		57 018 848
Сумма произведенных расходов нарастающим итогом:		
за первый квартал		8 781 874
за полугодие		23 391 869
за девять месяцев		42 433 491
за налоговый период		62 076 592
Сумма полученного убытка за истекший отчетный период		
за первый квартал	-	3 368 229
за полугодие	-	6 639 127
за девять месяцев	-	5 125 707
за налоговый период	-	4 774 744
Сумма исчисленного минимального налога ставка 1%		573 018

7. Информация о рисках.

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается. В связи с ее отсутствием.

8. Исправление ошибок.

8.1. Исправление ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в порядке, установленном в Положении «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010).

При этом, не являются ошибками неточности или пропуски в отражении фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и (или) отчетности, выявленные в результате получения новой информации, которая не была доступна организации на момент отражения (не отражения) таких фактов хозяйственной деятельности.

8.2. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, применяемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Признание ошибки существенной или несущественной осуществляется в каждом конкретном случае главным бухгалтером исходя из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

От того, признается ошибка существенной или нет, зависит порядок ее исправления.

8.3. Ошибки отчетного года, выявленные до окончания этого года или после его окончания, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, вне зависимости от их существенности, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том отчетном году, за который выявлены ошибки, в порядке, установленном в пунктах 6 и 7 ПБУ «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

8.4. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством РФ порядке, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года. При этом, пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), **без ретроспективного пересчета.**

Ошибки предшествующего отчетного года, не являющиеся существенными, выявленные после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором они выявлены. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанных ошибок, отражается в составе прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

8.5. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. Основание: пункт 11 ПБУ 4/99.

Генеральный директор
АО «ТП «ГЭМ»



Сабитов М.М.

15 марта 2022 г.