

Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету за 2021 год
Муниципальное унитарное предприятие городского
округа Архангельской области «Мирный»
«Мирнинские городские электросети»
ИНН/КПП 2925004243 /292501001

Муниципальное унитарное предприятие городского округа Архангельской области «Мирный» «Мирнинские городские электросети» зарегистрировано Администрацией г. Мирный 21.06.2002 года. Регистрационный номер № 345 А 002649.

Основные виды деятельности: обеспечение бесперебойного электроснабжения потребителей, содержание и эксплуатация объектов энергоснабжения, закрепленных за предприятием, развитие инфраструктуры и иные виды деятельности согласно Уставу предприятия.

Предприятие поставлено на налоговый учет в межрайонной ИФНС России № 6 по Архангельской области и НАО 24.06.2002 года с присвоением ИНН юридического лица 2925004243 и кода постановки на учет 292501001, имеет свидетельство серии 29 № 000809955 от 24.06.2002 года.

Предприятие является плательщиком НДС, поставлено на налоговый учет по НДС, свидетельство серии 29 № 00809556 от 24.06.2002 года.

Предприятие внесено в единый государственный реестр юридических лиц, зарегистрированном до 01.07.2002 года, свидетельство серии № 00093243.

Областной комитет государственной статистики включил в состав Единого Государственного регистра МУП МГЭС и присвоил коды Общероссийского классификатора предприятий: ОКПО- 10374693, ОКВЭД- 35.12, ОКОГУ - 49007, ОКОНХ- 11170, ОКФС-14, ОКОПФ- 65243, ОКТМО -11725000.

Предприятием открыты:

- расчетный счет № 40702810800000000006 в ПУ Банка России Октябрьское.;
- расчетный счет №40702810300050001272 в «Архангельском РФ АО «Россельхозбанк».

Среднесписочная численность работников МУП МГЭС за 2021 год составляет 52 человека.

Внутрипроизводственный контроль финансово-хозяйственной деятельности МУП МГЭС возложен на главного бухгалтера МУП МГЭС Брылёву Валентину Васильевну.

Юридический адрес предприятия: 164170, г. Мирный, Архангельской области, улица Неделина, д. 6 А.

Численность работающих в МУП МГЭС по состоянию на 31.12.2021 года составляет 53 человека. Среднесписочная численность за 2021 год -52 человека.

За 2021 год предприятием получена выручка от реализации работ и услуг в размере 127004 тыс. руб., в том числе:

- транзит электроэнергии – 123175 тыс. руб., в том числе :
- по прямым договорам - 48410 тыс. руб.;
- ООО «ТГК-2 Энергосбыт» - 74765 тыс. руб.
- возмещение затрат по содержанию электроустановок уличного освещения (субсидия УО)- 7487 тыс. руб., с 01.01.2018 г. возмещение затрат УО не является реализацией услуг, а прочим доходом.
- коммерческая деятельность – 3376 тыс. руб.,
- технологическое присоединение потребителей к сетям МУП МГЭС – 453 тыс. руб.

За 2021 год по ФХД получен убыток в размере 14 412 201,16 руб., в том числе от продажи услуг убыток составил 12 908 797,83 рублей.

Причиной возникновения убытков является следующая ситуация:

Согласно постановления Агентства по тарифам и ценам Архангельской области от 22.12.2020 года №71-Э/2 НВВ (выручка) МУП МГЭС по транзиту электроэнергии по сетям предприятия на 2021год установлена в размере 79 461,5 тысяч рублей при соблюдении натуральных плановых показателей (поступление в сеть электроэнергии, полезный отпуск электроэнергии, потери электроэнергии в сети)

Технические показатели МУП МГЭС за 2021 год составляют:

№ п/п	Наименование показателей	ПЛАН 2021 г.	ФАКТ 2021г.
		Тыс. кВт	Тыс. кВт
1	Полезный отпуск электроэнергии	49 331	48 114
2	Поступление в сети электрической энергии	57 685	58 910
3	Потери в сети	3 847	4 556

Фактические технические показатели предприятием почти достигнуты до плановых, но при этом фактический НВВ (выручка) за 2021 год составляет 54 891 568,21 руб.:

Выручка от реализации услуг	Услуги МРСК	Потери
123 175 092,73	54 545 480,39	13 738 044,13
Фактический НВВ (выручка) = 54 891 568,21 (123 717 092,73 – 54 545 480,39 – 13 738 044,13)		

что на 24 569 931,79 руб. (79 461 500 – 54 891 568,21) меньше установленного НВВ (выручки) и составляет 69,1 % от плана. Это прямое следствие для получения убытка по ФХД предприятием за 2021 год.

Сведения об учетной политике и ее изменениях.

В отчетном году внесены изменения в учетную политику МУП МГЭС. Изменения в учетной политике связаны с тем что в 2021 г. вступили в силу: Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», а также изменения, ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», внесенные приказом Минфина России от 27 ноября 2020 г. № 287н.

В случаях, когда раскрытие информации в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в объеме, предусмотренном настоящим Положением, приведет или может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон, организация может раскрывать информацию в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в ограниченном объеме, не раскрывая те сведения, которые обуславливают указанные потери и (или) урон –основание : ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

Изменения учетной политики на год следующий за отчетным утверждены 31.12.2021 г. Изменения связаны с началом применения в 2022 году Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н, ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Предстоящие изменения в учетной политике, анализ ожидаемого влияния их на бухгалтерскую отчетность 2022 года не может быть обоснованно оценено в настоящий момент.

Отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 допущения, в учетной политике не применялись.

Информация о составе затрат на производство и о прочих расходах:

№п/п	Наименование показателей	Отчетный период 01.01.2021 г.-31.12.2021 г. (тыс.руб.)
1.	Себестоимость продаж	139 913
2.	Прочий расход	11 151

В состав прочих расходов входят: расходы связанные с реализацией прочего имущества, банковские расходы, штрафы, пени, неустойки и иные аналогичные расходы. Основные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности принятые при формировании учетной политики:

Доходы от основных видов деятельности- признаются доходами от обычных видов деятельности и отражаются по кредиту счета 90 «Продажи».

Порядок признания выручки от реализации работ и услуг производится по мере отгрузки товаров, работ и услуг.

Учет прямых и косвенных расходов на производство учитываются на счете 20 «Основное производство», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи».

Вспомогательные производства учитываются на счете 23. Общепроизводственные расходы учитываются на счете 25; расходы , связанные с управлением организацией, учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», с последующим отнесением на счет 90 «Продажи». Управленческие расходы распределяются в себестоимости продаж по видам деятельности. Коммерческие расходы в расходах на счетах 20,23,25,26 с последующим списанием на счет 90 «Продажи».

В 2021 году Объектом основных средств признается имущество со сроком службы от 12 месяцев и более и стоимостью от 40 000 руб. и более на основании ПБУ6/01. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Сроки полезного использования по группам определяются следующим образом:

первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;

вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;

третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;

четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;

пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;

шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;

седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;

восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;

девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;

десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается отсутствуют. Объекты недвижимости находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Информация о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам основных средств на начало и конец отчетного года; движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.); о движении основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) раскрыта в разделе 2 «Основные средства» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В связи с переходом с 01.01.2022 года на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения» 31.12.2021 года. установлен лимит в бухгалтерском учете ОС в размере 100 000 рублей. Он равен лимиту в налоговом учете 100 000 руб. и сроком эксплуатации от 12 месяцев и более. Объекты ОС распределяются по группам на движимое имущество, машины и оборудование, здания и сооружения, передаточные устройства, хозяйственный инвентарь и транспортные средства.

По приказу №165 от 30.12.2021г. по состоянию на 31.12.2021 года произведена переоценка ОС с первоначальной стоимостью менее 100 т.р. путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации соответственно до справедливой стоимости. (Д-т **01.1** К-т **91.1**; Д-т **91.2** К-т **02.1**)

По приказу №166 от 30.12.2021г. Основные средства с первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. списаны на забалансовый счет 012.9 для последующего учета и контроля за этими основными средствами (Д-т **02** К-т **01.2** ; Д-т **01.2** К-т **01.1**)

Переоценка ОС производится предприятием не чаще 1го раза в год. Анализ производится ежегодно по состоянию на последний день года.

В связи с переходом с 01.01.2021 г. на ФСБУ 5/2019 «Запасы» для целей бухгалтерского учета на 2021 год ПУМ МГЭС по приказу 163 от 30.12.2021 года произвело переоценку запасов по состоянию на 31.12.2021 года и создало резерв под снижение стоимости запасов вследствие потери их потребительских свойств в размере **2 596,52** руб. (Д-т **14** К-т **10.1**). При выбытии предприятие оценивает запасы по средней себестоимости по методу средневзвешенной оценке п. 6 ФСБУ 5/2019. Прочие производственные расходы, которые относятся на сч. 23,25,26,20 считаются косвенными и распределяются по видам деятельности пропорционально выручке, полученной от реализации работ и услуг.

Предприятие не использует сч. 40 «Готовая продукция».

МУП МГЭС отражает последствия изменений в учетной политике связанных с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно. Скидки, премии, бонусы от поставщиков не превышающие 5 % от стоимости запасов являются не существенными.

Финансовые вложения в акции и ценные бумаги (ПБУ 19/02) за 2021 год предприятие не производило. Чистые активы предприятия в сумме 382076 тыс. руб. превышают размер уставного капитала 104 531 тыс. руб., что свидетельствует о том, что предприятие устойчиво.

Информация об оценочных резервах, наличие их на начало и конец отчетного периода.

В отчетном периоде создан резерв расходов

- на отпуск работников предприятия в сумме 6 301 520,17 руб.,
- резерв по годовому вознаграждению- 2 468 220,12 руб.
- резерв на случай ЧС – 240 000 руб.
- резерв под снижение стоимости запасов вследствие потери их потребительских свойств в размере **2 596,52** руб.

По состоянию на 31.12.21 г. резерв на отпуск работников и резерв по годовому вознаграждению отсутствуют в связи с их погашением.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности:

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021года составила 24054 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 года соответственно-25762 тыс. руб.

№п/п	Наименование статьи	2021год	2020год
		сумма (тыс.руб.)	сумма (тыс.руб.)
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14364	7097
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	74	221
3.	Расчеты по налогам и сборам	9615	15028
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	1283
5.	Расчеты с персоналом по оплате труда	0	1307
6.	Расчеты с подотчетными лицами	1	0
7.	Отчисления в Администрацию Мирного	0	772
8.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	0	54
	ИТОГО	24054	25762

Крупнейшими кредиторами являются следующие контрагенты: ПАО «МРСК Северо-Запада» -7407,1 тыс. руб. ООО»ТГК-2 Энергосбыт» - 6771,5 тыс.руб.

Информация о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности:

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составила – 102 389 тыс. руб., а по состоянию на 31.12.2020 года соответственно - 110 606 тыс. руб..

№п/п	Наименование статьи	2021 год	2020 год
		Сумма (тыс.руб.).	Сумма (тыс.руб.)
1.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	768	639
2.	Расчеты с покупателями и заказчиками	56500	64130
3.	Расчеты по налогам и сборам	13771	13512
4.	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0
5.	Расчеты с персоналом по прочим операциям	0	1063
6.	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	31283	31260
7.	Расчеты с подотчетными лицами	67	2
	ИТОГО	102 389	110606

Крупнейшими дебиторами являются следующие контрагенты: МУП «ЖЭУ»:по прямым договорам - 38740,5 тыс.руб., по договору ЦЭССИИ- 21706 тыс. руб., по пени по суду-4632 тыс.руб.;ПАО «»Архэнергосбыт»- 4799,6 тыс.руб.,ПАО «Архангельская сбытовая компания»-12549,6 тыс.руб.

МУП МГЭС использует забалансовый счёт 001.1 по арендуемым земельным участкам у Администрации Мирного по Договорам аренды земельных участков несельскохозяйственного назначения: № 43/06, № 44/06 от 11.05.2006 года, № 55/06 от 24.07.2006 года, № 77/08, № 78/08, № 79/08, № 80/08, № 81/08, № 82/08, № 83/08, № 84/08, № 85/08, № 86/08, № 87/08, № 88/08, № 89/08, № 90/08, № 91/08, № 92/08, № 93/08, № 94/08, № 95/08, № 96/08 от 05.09.2008 года, № 98/08, № 99/08, № 100/08, № 102/08, № 103/08, № 104/08, от 01.10.2008 года, № 157/12, № 158/12, № 159/12, № 160/12, №

161/12, № 162/12, № 163/12, № 164/12, № 165/12, № 166/12, № 167/12, № 168/12, № 169/12, № 170/12, № 171/12 от 09.08.2012 года, № 71/12 от 01.03.2012 года, № 197/12, № 198/12 от 22.10.2012 года.

МУП МГЭС использует забалансовый счет 012.3 по переданным в хозяйственное ведение светильникам, установленным на фасадах многоквартирных домов стоимостью менее 100 тыс. руб. на сумму 5700 руб., счет 012.6 по учету стенда высоковольтного на сумму 173 728,81 руб.

МУП МГЭС использует забалансовый счет 007- списанная дебиторская задолженность, нереальная к взысканию на за балансовом счете учитывается 5 лет - 25 274 896,18руб.в том числе :за 2018г.- 378405,21 руб. ,за 2019г-12 609 332,59 руб.; за 2020г -12 287 158,38 руб.

Список связанных сторон МУП МГЭС на 31.12.2021 года:

1. Директор МУП МГЭС, В.И. Бугор;
- 2.Администрация МО Мирный.

Директору МУП МГЭС за 2020 год Произведена выплата годового вознаграждения в размере 232 114 руб. 24.05.2021 года

Директору МУП МГЭС.выплачивалась заработная плата – задолженность по выплате заработной платы на 31.12.2021 отсутствует. Сумма выплаченной заработной платы за период с 01.12.2021 г. по 31.12.2021 г. составляет 1677,6 тыс.руб., в том числе оплачиваемый отпуск 300,6 тыс. руб. Начисленные налоги и обязательные платежи во внебюджетные фонды на ФОТ генерального директора составляет 499,2 тыс. руб.

Оплата организации лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. в пользу основного управленческого персонала не проводилась.

В 2021 год МУП МГЭС перечислило в местный бюджет 10% чистой прибыли за 2020 год 16.03.2021 г. 771 717р.74 коп.

Связанной стороной для МУП МГЭС является Администрация МО «Мирный», которая имеет 100%-е участие в Уставном капитале МУП МГЭС, на 2021 год с администрацией МО Мирный заключены и исполнены следующие контракты:

Соглашение № 002 от 16.09.2021года о предоставлении из бюджета Мирного субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по участку Уличного освещения города Мирный с МУ "Управление муниципального имущества, строительства и городского хозяйства администрации Мирного" на сумму 7 487593,44 рублей.

За 2021 год МУП МГЭС подтвердило фактическими прочими затратами в сумме 7 487 593,44 руб. расходы целевой бюджетной субсидии на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по уличному освещению города.

остаток средств целевого финансирования в части предоставленных организации бюджетных средств – отсутствует;

дебиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету составляет – отсутствует;

кредиторская задолженность в части бюджетных средств, принятых к бухгалтерскому учету составляет – отсутствует;

доходы будущих периодов признанные в связи с государственной помощью на финансирование текущих расходов - отсутствует;

Доходы будущих периодов, признанные с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат отсутствуют.

-Договор поручения от 06.04.2021 года № 001 на оплату электроэнергии УО города Мирный, гарантирующему поставщику ООО «ТГК-2 Энергосбыт», 932,171 тыс. кВт в год.

За 2021 год стоимость потребленной электроэнергии УО города составляет 6 721 869,77 рублей. Увеличение потребленной электроэнергии УО города возникло в следствие передачи в хозяйственное ведение МУП МГЭС 2й Микрорайон города.

Затраты МУП МГЭС за 2021 год на энергетические ресурсы составили 1031,4 тыс. руб., что составляет 0,7 % в общих затратах предприятия за 2021 год, в 2020г. составили -0,9%

№ п/п	Наименование расходов	Всего за 2021 г.	Транзит	Ком.	Тех. прис.
	Коммунальные услуги ВСЕГО:	1031,4	1026,2	4,5	0,7
1	<i>В т.ч. Электроэнергия</i>	307,10	301,9	4,5	0,7
2	<i>В т.ч. Тепловая энергия (отопление)</i>	707,9	707,9		
3	<i>В т.ч. Компонент на тепловую энергию</i>	6,9	6,9		
4	<i>Компонент на теплоноситель</i>	1,5	1,5		
5	<i>Водопотребление</i>	3,9	3,9		
6	<i>Водоотведение</i>	4,1	4,1		

В целях снижения энергетических затрат в кабинетах администрации здания МУП МГЭС установлены светодиодные светильники, отремонтирована система отопления, установлены краны регулирования подачи отопления на радиаторах, все окна заменены на пластиковые. Все это привело к снижению тепловпотерь в административном здании МУП МГЭС.

МУП МГЭС в 2021 году расчет налога на прибыль производило в соответствии с ПБУ 18/02 с изменениями и дополнениями (приказ Минфина РФ №114Н от 19.11.2002года). Способ определения суммы текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Учет начисленных и оплаченных сумм налога на прибыль, а также авансовых платежей по нему отражается на счете 68.4.1»Расчеты по налогу на прибыль». Текущим налогом на прибыль признается налог на прибыль для целей налогообложения, определяемый исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированный на суммы постоянного налогового обязательства (актива) и увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

За 2021 год предприятие МУП МГЭС по итогам ФХД получило убыток -14752 т. руб. с отражение по строке 2300 отчета о финансовых результатах. За 2020 год показана прибыль 10 386 т. руб.

В 2021 год МУП МГЭС перечислило в местный бюджет 10% чистой прибыли за 2020 год 16.03.2021 г. 771 717р.74 коп.

Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях:

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном периоде с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года отсутствуют.

Информация о выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации :

Выданные и полученные обеспечения обязательств в отчетном периоде с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года отсутствуют.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности :

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность МУП МГЭС за период с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года отсутствуют.

Информация о прекращенных операциях :
Прекращенные операции в отчетном периоде с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года отсутствуют.

Информация по займам и кредитам :
По состоянию на 31.12.2021 года в МУП МГЭС займы и кредиты отсутствуют.

Сведения о государственной помощи:
Государственную помощь в отчетном периоде с 01.01.2021 года по 31.12.2021 года МУП МГЭС не получало.

Информация о событиях после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности, рисках финансово-хозяйственной деятельности. Непрерывность деятельности.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность МУП МГЭС за период с 01.01.21 г. по 31.12.21 г. отсутствуют. Объявленные выплаты части чистой прибыли за 2021 год отсутствуют.

В конце марта 2020 года Правительство РФ ввело предупредительные меры против распространения коронавируса COVID-19 в стране. Руководство МУП МГЭС определило, что эпидемия является не корректирующим событием, не оказывающим прямого эффекта на финансовое положение и финансовый результат предприятия. Факторы неопределенности в отношении продолжения предприятием деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий отсутствуют.

МУП МГЭС является юридическим лицом – резидентом РФ. Все активы МУП МГЭС находятся на территории Российской Федерации, основная деятельность связана с предоставлением услуг (работ) российским предприятиям.

Предоставляя услуги (работы) на территории РФ, российским юридическим лицам, МУП МГЭС подвержено политическим и макроэкономическим (систематическим) рискам, обусловленным общей политической и экономической ситуацией в Российской Федерации. В настоящее время организация не прогнозирует негативных изменений в экономической ситуации, которые могли бы повлиять на возможность МУП МГЭС исполнять свои обязательства.

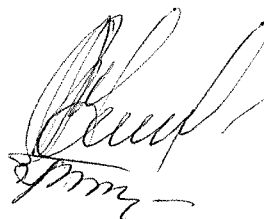
МУП МГЭС оценило влияние условий высокой волатильности валютного рынка и санкционных ограничений. МУП МГЭС не относится к санкционным отраслям и организациям, не имеет валютных активов или обязательств, соответственно вероятное влияние волатильности валютного рынка будет низким.

Риск связанный с возможными геополитическими и военными конфликтами в настоящее время не может быть оценен организацией.

Руководство уверено, что МУП МГЭС будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, учитывая спрос на услуги, работы предоставляемые МУП МГЭС и основываясь на рассмотрении финансового положения предприятия, текущих планах, рентабельности услуг и доступа к финансовым ресурсам как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Директор МУП МГЭС

Главный бухгалтер



В.И. Бугор

В. В. Брылёва

0710005 C. 4

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	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	за 20 21 г. ¹			0		
	за 20 20 г. ²			0		
	за 20 21 г. ¹			0	0	
	за 20 20 г. ²			0	0	
(группа объектов)	за 20 21 г. ¹			0	0	
	за 20 20 г. ²			0	0	
	за 20 20 г. ²			0	0	
(группа объектов)				0	0	
и т. д.				0	0	

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

Наименование показателя	За 20 21 г. ¹	За 20 20 г. ²
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции — всего	0	0
в том числе:		
здания	0	0
(объект основных средств)	0	0
(объект основных средств)		
и т. д.		
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации — всего:		
в том числе:		
машины и оборудование		
(объект основных средств)		
и т. д.		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 20 21 г. ⁴	На 31 декабря 20 20 г. ²	На 31 декабря 20 19 г. ⁵
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе			
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом			
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации			
Основные средства, переведенные на консервацию			
Иное использование основных средств (заполн. и др.)			

Директор МУП МЭС

Булор В.И.

31.03.2022 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн. руб))**

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №56н

**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	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Переоценка	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-

06.04.21

4

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

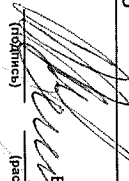
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Напичие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы		Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	За 2020 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись) Виктор Викторович Иванов
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Себестоимость затраты	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	За 2021 г.	6045	-	5423	(5385)	-	-	X	6083	-	
	5420	За 2020 г.	6203	-	7908	(8066)	-	-	X	6045	-	
в том числе : Сырье и материалы	5400	За 2021 г.	4433	-	3669	(3777)	-	-	X	4325	-	
	5420	За 2020 г.	4450	-	6154	(6177)	-	-	X	4433	-	
Топливо	5400	За 2021 г.	72	-	667	(644)	-	-	X	95	-	
	5420	За 2020 г.	72	-	640	(640)	-	-	X	72	-	
Запасные части	5400	За 2021 г.	31	-	384	(385)	-	-	X	30	-	
	5420	За 2020 г.	51	-	167	(187)	-	-	X	31	-	
Прочие материалы	5400	За 2021 г.	68	-	90	(74)	-	-	X	84	-	
	5420	За 2020 г.	64	-	105	(101)	-	-	X	68	-	
Строительные материалы	5400	За 2021 г.	0	-	0	(0)	-	-	X	0	-	
	5420	За 2020 г.	0	-	3	(3)	-	-	X	0	-	
Инвентарь и хоз. Принадлежности	5400	За 2021 г.	503	-	137	(180)	-	-	X	460	-	
	5420	За 2020 г.	492	-	107	(96)	-	-	X	503	-	
Материалы спец.	5400	За 2021 г.	32	-	465	(312)	-	-	X	185	-	
	5420	За 2020 г.	144	-	665	(777)	-	-	X	32	-	
Спецодежда	5400	За 2021 г.	0	-	0	(0)	-	-	X	0	-	
	5420	За 2020 г.	0	-	0	(0)	-	-	X	0	-	
Резервный запас	5400	За 2021 г.	906	-	11	(13)	-	-	X	904	-	
	5420	За 2020 г.	915	-	67	(76)	-	-	X	906	-	
ТМЦ менее 100 тыс. руб.	5400	За 2021 г.	0	-	0	(0)	-	-	X	0	-	
	5420	За 2020 г.	15	-	0	(15)	-	-	X	0	-	

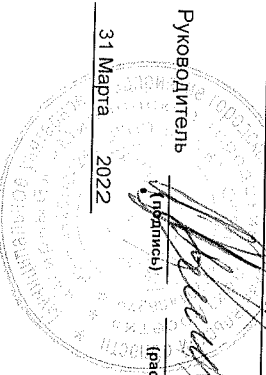
4.2 Запасы в залоге

0710005 с. 9

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по	5445	-	-	-

Руководитель
Иванович
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022



5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло				
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Присчитавшиеся проценты штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5580	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2021 г.	25762	356998	-	-	-	-	-	-
	5580	За 2020 г.	21061	155542	-	(358705)	-	-	-	-
в том числе расчеты с поставщиками	5560	За 2021 г.	7097	101807	-	(150841)	-	-	-	24054
	5580	За 2020 г.	6732	65974	-	(94540)	-	-	-	25762
в том числе расчеты с покупателями	5560	За 2021 г.	221	161686	-	(65609)	-	-	-	14364
	5580	За 2020 г.	35	1710	-	(161833)	-	-	-	7097
расчеты по социальному страхованию	5560	За 2021 г.	1283	11955	-	(1524)	-	-	-	74
	5580	За 2020 г.	1201	11192	-	(13238)	-	-	-	221
расчеты по оплате труда	5560	За 2021 г.	1307	40898	-	(11110)	-	-	-	0
	5580	За 2020 г.	1355	38870	-	(42205)	-	-	-	1283
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5560	За 2021 г.	54	4433	-	(38918)	-	-	-	0
	5580	За 2020 г.	80	1222	-	(4487)	-	-	-	1307
по налогам и сборам	5560	За 2021 г.	15028	36218	-	(1248)	-	-	-	0
	5580	За 2020 г.	10835	35802	-	(41631)	-	-	-	54
Отчисления в Административно	5560	За 2021 г.	772	0	-	(31609)	-	-	-	9615
	5580	За 2020 г.	823	772	-	(772)	-	-	-	15028
расчеты с подотчетными лицами	5560	За 2021 г.	0	1	-	(823)	-	-	-	0
	5580	За 2020 г.	0	0	-	0	-	-	-	772
	5550	За 2021 г.	25762	356998	-	0	-	-	-	1
	5570	За 2020 г.	21061	155542	-	(358706)	-	-	X	0
					-	(150841)	-	-	X	24054
					-		-	-		25762

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

0710005 с. 12

Наименование показателя	Код	На	На
Всего	5590	-	-

Руководитель
Бугор Виктор Иванович
(подпись)
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операций)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение			Списание на финансовый результат	Восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе	5510	За 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2021 г.	110606	-	275729	-	(283946)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	120259	-	174798	-	(184451)	-	-	-	-	
расчеты с поставщиками	5510	За 2021 г.	639	-	9984	-	(9855)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	0	-	639	-	(0)	-	-	-	-	
расчеты с персоналом по прочим операциям	5510	За 2021 г.	1063	-	99842	-	(100905)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	944	-	13488	-	(13369)	-	-	-	-	
расчеты с покупателями и заказчиками	5510	За 2021 г.	64130	-	152406	-	(160036)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	80082	-	149781	-	(165733)	-	-	-	-	
расчеты с бюджетом	5510	За 2021 г.	13512	-	8496	-	(8237)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	10052	-	7005	-	(3545)	-	-	-	-	
расчеты с дебиторами и кредиторами	5510	За 2021 г.	31260	-	4369	-	(4346)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	29179	-	3330	-	(1249)	-	-	-	-	
расчеты по социальному страхованию	5510	За 2021 г.	0	-	0	-	0	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	0	-	0	-	(0)	-	-	-	-	
расчеты по подотчетным лицам	5510	За 2021 г.	2	-	632	-	(567)	-	-	-	-	
	5530	За 2020 г.	2	-	555	-	(555)	-	-	-	-	
	5500	За 2021 г.	110606	-	275729	-	(283946)	-	-	-	-	
	5520	За 2020 г.	120259	-	174798	-	(184451)	-	-	-	-	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

0710005 с. 11

Наименование показателя	Код	На		На		На	
		Ученная по	Балансовая	Ученная по	Балансовая	Ученная по	Балансовая
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бугор Виктор
Иванович
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



6. Затраты на производство

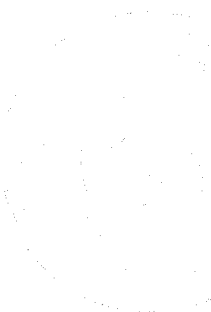
Наименование показателя	Код	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	5610	1298	5053
Расходы на оплату труда	5620	34953	33429
Отчисления на социальные нужды	5630	10731	10201
Амортизация	5640	11555	7550
Прочие затраты	5650	81376	46424
Итого по элементам	5660	139913	102657
Изменение остатков (прирост(-)):	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение(+)):	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	139913	102657

Руководитель



Евгений Виктор
Иванович
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



7. Оценочные обязательства

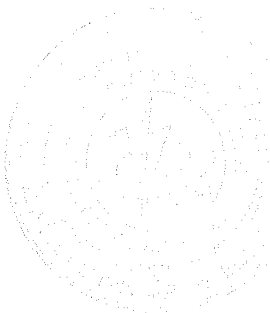
Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	9010	8770	-	240
в том числе:						
годовое вознаграждение	5701	-	2468	2468	-	-
оплата отпусков	5702	-	6302	6302	-	-
резерв на случай ЧС	5703	-	240	0	-	240

Руководитель Бугор Виктор Иванович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



В.И. Бугор

8. Обеспечения обязательств

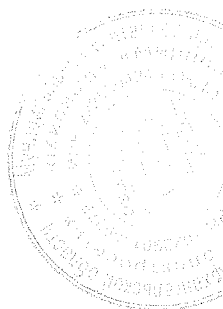
Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	На 31 Декабря 2020 г.	На 31 Декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Бугор Виктор
Иванович
(электронная подпись)

31 Марта 2022 г.



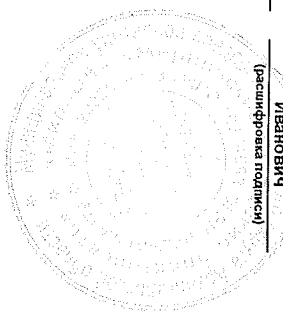
9. Государственная помощь

0710005 с. 14

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

Руководитель
(подпись) Виктор Иванович
(расшифровка подписи)

31 Марта 2022 г.



Прочий доход МУП МТЭС за 2021 год

№п/п	Сумма	Наименование дохода
1	7487,60	Субсидия УО
2	60,6	Неустойка по решению суда
3	0,9	Уменьшение транспортного налога
4	13, янв	Пени по договорам
5	38,2	Страховое возмещение за порыв кабеля
6	8	Материалы за счет бюджетных средств
7	576,10	Закрывие резерва
8	1462,00	Доценка ОС перв.стоимость до 100 т.руб
Итого	9646,40	Итого прочий доход за 2021 год

Прочий расход МУП МТЭС за 2021 год

№п/п	Сумма	Наименование расхода
1	2278,8	ПНО (пени по суду, мат. помощь к отп.)
2	8	Материалы за счет бюджетных средств
3	7487,6	Субсидия УО
4	252,3	Убытки прошлых лет
5	1120	Доценка амортизации ОС до 100 тыс руб
6	1,3	Госпошлина
7	3	резерв по уценке запасов матер.
Итого	11151	Итого прочий расход за 2021 год

Главный бухгалтер МУП МТЭС
 Директор МУП МТЭС
 В/В Брылева
 В И Бугор