

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

...АО «Погранэлектросеть».....

за 2021 год

1. Информация об организации.....	2
2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности.....	4
3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности.....	4
4. Сведения об учетной политике.....	7
5. Раскрытие информации по разделам учета:.....	8
5.1. Основные средства:.....	8
5.2. Договоры строительного подряда.....	9
5.3. Материально-производственные запасы.....	9
5.4. События после отчетной даты.....	9
5.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы.....	10
5.6. Доходы и расходы организации.....	10
5.7. Информация о связанных сторонах.....	11
5.8. Информация по сегментам (информация о подразделениях организаций).....	13
5.9. Государственная помощь.....	13
5.10. Нематериальные активы.....	13
5.11. Займы и кредиты.....	13
5.12. Расходы на научно - исследовательские работы.....	14
5.13. Налог на прибыль.....	14
5.14. Финансовые вложения.....	14
5.15. Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности.....	15
6. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества.....	15

1. Информация об организации

Полное наименование	Акционерное общество «Погранэлектросеть»
Сокращенное наименование	АО «Погранэлектросеть»
Адрес (место нахождения)	692582, Приморский край, Пограничный район, поселок Пограничный, улица Ленина, дом 36.
Дата государственной регистрации	20.12.2002
Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)	1022501181306
Идентификационный номер налогоплательщика/код причины постановки на учет	2525012151/КПП 252501001
Основные виды деятельности	Аренда и лизинг грузовых транспортных средств Аренда и лизинг строительных машин и оборудования. Аренда и лизинг офисных машин и оборудования.
Свидетельство о членстве в СРО	Не имеется
Лицензия	Не предусмотрена
Обособленные подразделения, филиалы, представительства	Нет
Лицо, ответственное за организацию и состояние бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций	Генеральный директор Суворовский Вячеслав Анатольевич.
Лицо, ответственное за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской отчетности	Главный бухгалтер Купряшова Анна Ивановна
Орган контроля над финансово-хозяйственной	ревизионная комиссия

деятельностью	
Среднесписочная численность за отчетный период	1
Состав учредителей в соответствии с ЕГРЮЛ	Физические лица: 53,36% Администрация муниципального образования Пограничного района - 46,64%
Размер уставного капитала, количество акций	104042,80 рублей 45236 штук

Одним из видов деятельности Общества в Уставе - аренда и лизинг грузовых транспортных средств и аренда и лизинг офисных машин и оборудования., но фактически в реестре ЕГРЮЛ зарегистрирована классификационная группировка вида экономической деятельности 35.13 «распределение электрической энергии», так как Общество занималось данным видом деятельности с момента образования.

2. Порядок формирования бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н (ред. от 19.04.2019) "О формах бухгалтерской отчетности организаций" (Зарегистрировано в Минюсте России 02.08.2010 N 18023) и состоит из:

Бухгалтерского баланса

Отчета о финансовых результатах

Отчета об изменении капитала

Отчета о движении денежных средств

Отчета об использовании целевых средств

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Настоящих пояснений

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Законом N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского учета в 2021 году осуществлялось в соответствии со способами, указанными в Учетной политике Общества.

3. Существенные показатели бухгалтерской отчетности

наименование показателя	на начало года	на конец года
остаточная стоимость основных средств (строка 1150 бух баланса)	1146	1001
долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бух. баланса)	0	0
отложенные налоговые активы (строка 1180 бух баланса)	0	0
запасы (строка 1210 бух баланса)	0	0
НДС (строка 1220 бух баланса)	0	0
Дебиторская задолженность (строка 1230 бух. баланса)	264	126
Денежные средства (строка 1250 бух баланса)	1916	2193
Прочие оборотные активы (строка 1260 бух баланса)		
уставный капитал (строка 1310 бух.баланса)	104	104
переоценка внеоборотных активов (строка 1340 бух. баланса)	0	0

добавочный капитал(без переоценки) (строка 1350 бух. баланса)	0	0
резервный капитал (строка 1360 бух.баланса)	0	0
нераспределенная прибыль, непогашенный убыток с минусом (строка 1379 бух баланса)	3217	3204
долгосрочные обязательства средства (строка 1400 бух.баланса)	0	0
краткосрочные обязательства – заемные средства (строка 1510 бух баланса)	0	0
кредиторская задолженность (строка 1520 бух баланса)	6	11
Доходы будущих периодов (строка 1530 бух баланса)	0	0
оценочные обязательства (строка 1540 бух. баланса)	0	0
прочие обязательства (строка 1550 бух баланса)		

На основании ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 26.07.2019) "О бухгалтерском учете" и приказа Минфина России от 29.07.1998 N 34н (ред. от 11.04.2018) "Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.08.1998 N 1598) в соответствии с которым перед составлением годовой бухгалтерской отчетности обязательное проведение активов и обязательств, организацией проведена инвентаризация запасов, расчетов с дебиторами и кредиторами.

На основании проведенной инвентаризации организацией получены следующие результаты:

1. Недостачи и потери товарно-материальных ценностей не обнаружены.

2. Дебиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2021г.

тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная дебиторами	в том числе просроченная	создан резерв по сомнительной задолженности
Расчеты с покупателями и заказчиками по реализации продукции, товаров и услуг (Д 62.01)	62	62	0	0
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (Д 60.02)	2	2	0	0

Расчеты с подотчетными лицами (Д71)	0	0	0	0
Переплата по налогам (Д 68)	45	45	0	0
переплата по страховым взносам (Д 69)	4	4	0	0
Расчеты с учредителями (Д75)	0	0	0	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (Д 76)	13	13		
итого	126	126	0	0

3. Кредиторская задолженность на отчетную дату: 31.12.2021 г.

тыс. руб.

Наименование статьи дебиторов	сумма всего	из них подтвержденная кредиторами	в том числе просроченная	подлежит списанию в состав внереализационных доходов
Авансы покупателей (К 62.02)	0	0	0	0
Расчеты с поставщиками продукции, товаров и услуг по авансам выданным (К60.01)	0	0	0	0
Расчеты с подотчетными лицами (К71)	0	0	0	0
Задолженность по налогам (К 68)	10	10	0	0
Задолженность по страховым взносам (К 69)	1	1	0	0
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами (К 76)	0	0	0	0
итого	11	11	0	0

Финансовые показатели:

тыс. руб.

наименование показателя	на начало года	на конец года
доходы основной деятельности – выручка (строка 2110 отчета о финансовых результатах)	757	737
себестоимость продаж (строка 2120 отчета о финансовых результатах)	-737	-698
коммерческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах)	0	0
управленческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)	0	0
проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах)	0	0
проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах)	0	0
прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	0	0
прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	-29	-27
текущий налог на прибыль (строка 2410 отчета о финансовых результатах)	-23	-25
чистая прибыль(убыток) строка 2400 отчета о финансовых результатах)	-32	-13
базовая прибыль (убыток) на акцию (строка 2900 отчета о финансовых результатах)	0	0

4. Сведения об учетной политике

Учетная политика организации сформирована в соответствии с Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении положений по бухгалтерскому учету "Положение по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации»

Учетная политика Общества утверждена приказом *генерального директора* от 28 декабря 2020 г. № _6_.

В учетную политику на 2021 год существенных изменений внесено не было.

Основные положения учетной политики

При формировании учетной политики Общества приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности: К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Положения по бухгалтерскому учету « Учет

основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина РФ от 30.03.2001г. № 26н, принятые к учету в установленном порядке. (п.14 № «Переоценка основных средств» «Учетной политики Общества»).

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей (восстановительной стоимости за минусом амортизации).

Расчет амортизации по всем основным средствам определяется линейным способом.

5. Раскрытие информации по разделам учета:

5.1. Основные средства:

В связи с новым порядком учета основных средств (Утвержден приказом Минфин России ФСБУ 6/2020 № 204н «Основные средства» от 17.09.2020г.» Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения») переход по новому стандарту ФСБУ «Основные средства» будет произведен с 01.01.2022 года, что отражено приказом № 4 от 28 декабря 2021 года «Утверждение учетной политики Общества».

Приказ Минфина России от 30.03.2001 N 26н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01" (Зарегистрировано в Минюсте России 28.04.2001 N 2689)

П. 32. В бухгалтерской отчетности подлежит раскрытию с учетом существенности, как минимум, следующая информация:

об изменениях стоимости основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (**переоценка объектов**)

о принятых организацией сроках полезного использования объектов основных средств (по основным группам);

Сроки полезного использования основных средств (в годах), применяемые для начисления амортизации приведены ниже:

Группы основных средств	Срок полезного использования (лет)	
	От (минимум)	До (максимум)
Сооружения	3	50
Машины и оборудование	2	25
Транспортные средства	7	10
Инвентарь	2	10

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации не находятся.

В течение 2021 года Общество не приобретало основные средства. В декабре 2021г. Предприятие произвело списание основных средств, пришедшие в негодность, у которых срок амортизации закончен более 10 лет.

Общество сдает в аренду основные средства (специализированные автотранспортные средства и силовое оборудование) арендатору АО «Электробытсервис»

Обществу не возвращались сданные арендатору основные средства в 2021г. Договор пролонгация, ежегодно.

5.2. Договоры строительного подряда

Приказ Минфина России от 24.10.2008 N 116н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 24.11.2008 N 12717)

Предприятие не осуществляла строительство объектов подрядным способом.

5.3. Материально-производственные запасы

Приказ Минфина России от 15.11.2019 N 180н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы"

П. 45. В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности следующая информация:

Признаки обесценения материально-производственные запасы отсутствуют.

Материально-производственные запасы в залоге Общество не имеет.

5.4. События после отчетной даты

Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.1998 N 1674)

Существенное событие после отчетной даты подлежит отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации.

Существенность события организация определяет самостоятельно.

Существенность события после отчетной даты организация определяет самостоятельно исходя из общих требований к бухгалтерской отчетности.(в ред. Приказа Минфина России от 20.12.2007 N 143н), перечисленных в таблице, подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год независимо от положительного или отрицательного его характера для организации не имеется, а именно:

Угроза или высокая вероятность возникновения судебного разбирательства.
Условия и обязательства (например, обеспечения), имеющие отношение к кредитам и займам.
Исполнение гарантий, поручительств, выплата пени и штрафов.

Спорные вопросы, касающиеся уплаты налогов и сборов.
Гарантии или возмещения обязательств третьих сторон.
Обязательства в отношении охраны окружающей среды.
Новые обязательства, займы или договоры поручительства.
Продажа активов.
Выпуск новых акций или долговых обязательств, реорганизация или ликвидация аудируемого лица.
Случаи конфискации государством активов или их гибели, например, в результате пожара или наводнения.
Внесение каких-либо нетипичных бухгалтерских проводок.
Существенные изменения стоимости сырья и материалов и их влияние на оценку товарно-материальных запасов.
Существенные изменения в гражданском, хозяйственном и налоговом законодательстве и их влияние на деятельность экономического субъекта.
Иные события (укажите какие).

5.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и активы

Приказ Минфина России от 13.12.2010 N 167н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 03.02.2011 N 19691)

Раскрытие информации в бухгалтерской отчетности:

Движение оценочных значений за 2021 год:

Наименование Показателя	На 31 декабря 2020 года	Поступило	Выбыло	Тыс. руб. На 31 декабря 2021 года
Резерв на оплату неиспользованных отпусков	0	0	0	0
Резерв по сомнительным долгам	0	0	0	0
Резерв по снижению стоимости ТМЦ	0	0	0	0
Резерв под обесценение финансовых вложений	0	0	0	0

5.6. Доходы и расходы организации

Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 32н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 N 1791)

Приказ Минфина России от 06.05.1999 N 33н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.05.1999 N 1790)

За отчетный год выручка за предоставление в аренду основных средств составила 737 тыс. руб. (без учета НДС).

Прочие доходы и расходы представлены в таблице

		тыс. руб.
Показатели	Прочие доходы	Прочие расходы
Доходы полученные от реализации основных средств		
Реализация прочего имущества		
Реализация товаров		
Аренда имущества		
Услуги		27
И т.д.		
Итого		27

После реформации баланса по состоянию на конец отчетного периода общество имеет:

- балансовую не распределенную прибыль в сумме 3204_ тыс. руб.

5.7. Информация о связанных сторонах

Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749)

Раскрытие информации о связанных сторонах

Список связанных сторон по состоянию на 31.12.2021г:

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание, в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания
		АО"Электробытсервис"	Договор №2	31.12.2020г.
		АО"Электробытсервис"	Договор № 1	30.03.2020г.
		АО"Электробытсервис"	Договор № 1	20.02.2021

Операции со связанными сторонами

Выручка Общества от продаж, оказания услуг связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

		2020	2021
Наименование связанной стороны	наименование операции (оказание услуг, реализация продукции заемные средства и т.д.)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
АО»Электробытсервис»	Аренда основных средств	757	737
ИТОГО:		757	737

Оказание услуг связанным сторонам осуществлялось Обществом по рыночным (договорным)

ценам.

Себестоимость услуг связанной стороны:

		2020	2021
Наименование связанной стороны	наименование операции (получение товаров, услуг, заемные средства и т.д.)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)	Сумма, тыс. руб. (включая НДС)
		0	0

Состояние расчетов со связанными сторонами

Дебиторская и кредиторская задолженность Общества на 31.12.2021г. по связанным сторонам представлена в нижеследующей таблице:

наименование связанной стороны	дебиторская задолженность	кредиторская задолженность
АО»Электробытсервис»	62	

Пояснение: дебиторская и кредиторская задолженность подтверждена актами сверки по состоянию на 31.12.2021г.

Контролирующими бенефициарами Общества является физическое лицо Торенко Владимир Андреевич.

Основным управленческим персоналом является генеральный директор Суворовский Вячеслав Анатольевич. Организацией были выплачены краткосрочные вознаграждения (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде).

Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых организацией основному управленческому персоналу представлена в таблице:

Основной управленческий персонал	Сумма за 2020 г., тыс. руб.	Сумма за 2021 г., тыс. руб.
Генеральный директор	178	179
Главный бухгалтер	165	175

5.8. Информация по сегментам (информация о подразделениях организаций)

(в обязательном порядке ПБУ 12/2010 применяют только эмитенты публично размещаемых ценных бумаг. Все иные коммерческие организации обладают правом его применения.)

Если организация пользуется данным правом, то решение о раскрытии в пояснениях к своей бухгалтерской отчетности информации по сегментам необходимо закрепить в учетной политике компании.

Приказ Минфина РФ от 08.11.2010 N 143н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте РФ 14.12.2010 N 19171)

Подразделений, обособленных самостоятельных филиалов, предприятие не имеет

5.9. Государственная помощь

Государственные и иные бюджетные средства Общество не использует.

Приказ Минфина России от 16.10.2000 N 92н (ред. от 04.12.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000"

5.10 Нематериальные активы

В соответствии с Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 15н (ред. От 16.05.2016) « ОБ утверждении Положения по бухгалтерскому учету « Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007)» (Зарегистрировано в Минюсте России 23.01.2008и № 10975) раскрытие в бухгалтерской отчетности оценки нематериальных активатор не ведется, так как Общество не приобретает активы не за денежные средства.

5.11. Займы и кредиты

Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 107н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" (ПБУ 15/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.10.2008 N 12523)

Общая сумма кредитов и займов выданных составила:

Кредиты	тыс. руб.	Займы	тыс. руб
в 2021г.	0	1100	
в 2020г.	0	2650	

в 2019г.	0	1150
----------	---	------

Общая сумма кредитов и займов полученных (без учета начисленных процентов) составила:

Кредиты и	Займы	тыс.руб.
в 2021г.	1100	
В 2020	2650	

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на отчетную дату представлена ниже:

тыс. руб.

Кредиторы/	0
Заимодавцы	0
Валюта	0

5.12. Расходы на научно - исследовательские работы

Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 115н (ред. от 16.05.2016) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы" ПБУ 17/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 11.12.2002 N 4022), общество не раскрывает в бухгалтерском отчете расходы на ведение научно-исследовательские работы, ввиду их отсутствия.

5.13. Налог на прибыль

Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 31.12.2002 N 4090)

Общество не является плательщиком «Налога на прибыль», так как применяет упрощенную систему налогообложения (УСН)

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода составила _13_ тыс. руб.

5.14. Финансовые вложения

Приказ Минфина России от 10.12.2002 N 126н (ред. от 06.04.2015) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02" (Зарегистрировано в Минюсте России 27.12.2002 N 4085)

Финансовых вложений в Обществе по итогам 2021г. не имеется.

5.15 Информация об исправлении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Приказ Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.07.2010 N 18008)

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация не раскрывает информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, ввиду их отсутствия. Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

6. Применимость допущения непрерывности деятельности Общества

Руководство Общества провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность. Событиях или условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность после 12 месяцев от отчетной даты отсутствуют.

В течение 2021 года *коронавирус COVID-19* не оказал негативного влияния на возможность компании осуществлять свою деятельность, в будущем, а также на восприятие заинтересованными пользователями информации отчетности Общества за 2021 год.

В настоящее время Обществу не предъявлено существенных исков и в отношении него не ведется и не планируется никаких судебных разбирательств, способных повлиять на финансовое положение организации или способность ее осуществлять деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Чистые активы на конец отчетного периода составили 3308 тыс. руб.

Генеральный директор _____

" ____ " _____ 2022 г.

