

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МП «Горэлектросеть» за 2021 год

по состоянию на 31.12.2021г.

		Коды	
		Форма по ОКУД	0710005
		Дата (число, месяц, год)	31.12.2021
Организация	Муниципальное предприятие ЗАТО Железногорск Красноярского края "Горэлектросеть"	по ОКПО	10210721
	Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	2452000803
Вид экономической деятельности	Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям		35.12
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная		по ОКОПФ / ОКФС	65243 14
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (юридический адрес) 662970, Красноярский край, Железногорск г, Восточная ул, дом 18			

Зарегистрировано предприятие Городским Советом народных депутатов 27 августа 1992г. №88.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, выданного Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по г.Железногорску Красноярского края от 04 октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022401406477, серия 24 № 003688683.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, выдано Инспекцией МНС России по г.Железногорску серия 24 № 002040168 от 25 декабря 2003г.

ИНН 2452000803 КПП 245201001

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н.

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль предприятия в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Основной вид деятельности по ОКВЭД 35.12 «Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям».

Деятельность осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2021 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Среднесписочная численность предприятия по состоянию на 01.01.2022г. составила 265 человек.

Исполнительный орган предприятия – директор Харабет Алексей Иванович.

Основной доход предприятия за 2021 год составил 299 651 тыс.руб. (за 2020 год доход был 220 924 тыс.руб. согласно отчету о финансовых результатах), которые сложились из следующих доходов по видам деятельности:

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (оквэд 68.20.2) – 55 260 (55 813) т.р.
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей (оквэд 43.21, 33.14, 35.13) – 33 625 (32 749) т.р.
- услуги по передаче электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным сетям (оквэд 35.12) – 37 618 (34 041) т.р.
- услуги по управлению МКД (оквэд 68.32) 171 472 (96 495,00) т.р.
- прочие услуги предприятия – 1 676 (1 826) т.р.

Затраты на производство по оказанным услугам, проведенным работам за 2021 год составила 298 847 тыс.руб. (себестоимость 266 933 тыс.руб., управленческие расходы 31 914 тыс.руб.) и сложилась из следующих статей:

- материальные затраты (сырье, материалы, транспортные расходы, электроэнергия, топливо и другие ресурсы) – 18 714 тыс.руб.
- расходы на оплату труда – 107 657 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды – 32 397 тыс.руб.
- амортизация – 34 762 тыс.руб.
- изменение остатков по незавершенному производству – 1 060 тыс.руб.
- прочие затраты – 104 257 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах за 2021 год показаны свернуто и состоят из:

	тыс.руб.
<i>Прочие доходы – всего:</i>	<i>19 110</i>
в том числе:	
проценты по банковским счетам	682
восстановление резервов по сомнительным долгам	16 679
доходы от возмещения ком.услуг по аренде, прочие	1 547
доходы от реализации ОС, ТМЦ, ценных бумаг	202

Прочие расходы – всего:	37 126
в том числе:	
расходы от реализации ОС, ТМЦ, ценных бумаг, списание ОС, ТМЦ	131
налоги, относимые на фин. результат	5 797
прочие внереализационные расходы, в т.ч. регистр.палата, списанная Дт задолженность за счет резерва по сомнительным долгам	15 442
внереализационные расходы, не принимаемые для налогообложения, в т.ч. резервы по сомнительным долгам	15 756

Отложенные налоговые активы в бухгалтерской отчетности показаны свернуто, по состоянию на 31.12.2021г. составляют 10 175 тыс.руб. и состоят из:

<i>Наименование актива</i>	<i>Стоимость, тыс.руб.</i>
Основные средства	4 632
Незавершенное производство	0
Кт задолженность	388
Прочие	5 155

Отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности показаны свернуто, по состоянию на 31.12.2021г. составляют 9 214 тыс.руб. и состоят из:

<i>Наименование актива</i>	<i>Стоимость, тыс.руб.</i>
Резервы сомнительных долгов	3 405
Основные средства	5 806
Дт задолженность	2
Прочие расходы	1

Денежные средства и денежные эквиваленты предприятия по состоянию на 31.12.2021г. составляют 40 082 тыс.руб. и состоят из:

<i>Наименование актива</i>	<i>Стоимость, тыс.руб.</i>
Денежные средства в кассе предприятия	90
Денежные средства на расчетных счетах в банках	21 844
Денежные средства на депозитных счетах в банках	18 000
Денежные средства на специальных счетах в банках	20
Переводы в пути	128

В 2021 году уставной капитал не увеличивался, акции не выпускались.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде 2021 год – нет.

События после отчетной даты на предприятии не имелись (ПБУ 4/99).

Списание безнадежной к взысканию задолженности в 2021 году, по которой истек срок исковой давности в сумме 1 203 тыс.руб., производилось за счет резерва по сомнительным долгам.

Обязательства по займам и кредитам у предприятия отсутствуют (ПБУ 15/2008).

У предприятия имеются такие финансовые вложения как:

- 1) размещенные рублевые денежные средства на депозитных счетах в кредитно-финансовом учреждении ПАО «Сбербанк» в размере 18 000 тыс.руб.
- 2) сдача в аренду имущества предприятия (движимое и недвижимое) с целью получения дохода

При выбытии, финансовые вложения оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений.

В соответствии с ПБУ 11/2008 связанной стороной с предприятием является собственник предприятия Администрация ЗАТО г.Железнодорожск Красноярского края. В 2021 году взаимоотношения были только в рамках передачи основных средств от собственника предприятия в форме передачи имущества в хозяйственное ведение предприятия в размере 2 579 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2021г. незавершенные операции отсутствуют.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета за 2021 год и данными налоговой декларации отсутствует. Убыток составил 25 711 тыс.руб. (Налоговая декларация по налогу на прибыль за 2021г).

Сумма бухгалтерского убытка по данным бухгалтерского учета за 2021 год составила 17 212 тыс.руб. (форма 2)

Существенные способы ведения бухгалтерского, налогового учета:

- порядок признания выручки предприятия (финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг, товаров) определяется по отгрузке (по начислению)

- стоимостной лимит в бухгалтерском учете признания активов объектами основных средств на предприятии не установлен. Актив принимается предприятием к бухгалтерскому учету в качестве основных средств на основании решения комиссии по приемке и выбытию основных средств, не зависимо от стоимости данного актива

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом, по всем объектам основных средств

- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются – по фактической себестоимости

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО

- предприятие применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость

- резервы/оценочные обязательства по сомнительным долгам на предприятии создаются и ведутся

- резервы/оценочные обязательства в налоговом учете создаются и ведутся на оплату отпусков работников предприятия, величина данного обязательства определяется ежегодно расчетным путем, на 2021 год размер составил 12,37%. Оценочные обязательства в бухгалтерском учете, с учетом страховых взносов и взносов на травматизм определяется расчетным путем ежемесячно по каждому сотруднику на конец текущего расчетного месяца, исходя из его среднего заработка по данному текущему месяцу и количества заработанных им дней отпуска по состоянию на конец текущего расчетного месяца.

Директор



Главный бухгалтер

А.И.Харабет

Е.Н.Емашова