

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
к отчету о финансовых результатах за 2021год

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Мысковская горэлектросеть»

Сокращенное наименование: ООО «Мысковская горэлектросеть» (далее — «Общество»)

Юридический адрес: 652840 Кемеровская область, город Мыски, ул.Первомайская дом 22

ИНН: 4215007490 КПП: 421401001

Почтовый адрес Общества: 652840 Кемеровская область, город Мыски, ул.Первомайская дом 22 **Контактная информация:**

Адрес электронной почты: ges@ges-mvski.ru

Общество имеет структурные подразделения указать местонахождение: общество не имеет структурных подразделений

Регистрация Общества: ОГРН 1024201427832

Изменения и дополнения в учредительные документы (устав) Общества в 2021 году: не имели место

Уставный капитал Общества:

Уставный капитал Общества на 31.12.2021 равен размеру 400000,00 рублей и оплачен полностью

Изменения размера Уставного капитала Общества: не имели место

Среднесписочная численность работающих в Обществе составила:

- в 2019 году 3 человека
- в 2020 году 3 человека
- в 2021 году 3 человека

Основные виды деятельности Общества в 2021 году:

ОКВЭД 68.20: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Единоличный исполнительный орган Общества

Директор Щеблыкин Олег Николаевич

Главный бухгалтер Общества: Сапцына Лариса Васильевна

У Общества отсутствуют дочерние и зависимые общества.

Общество осуществляло свою деятельность без лицензий.

2. Раскрытие применяемых способов ведения учета

2.1. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом №208 от 31.12.2017г., которая подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

2.2. Раскрытие информации из Учетной Политики на 2021г.

Организационные аспекты учетной политики

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется отделом бухгалтерского учета, возглавляемым главным бухгалтером.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизировано с применением бухгалтерской программы 1С: Предприятие». Контроль за хозяйственными операциями возложен на главного бухгалтера организации.

Принципы формирования учетной политики

- активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств

собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
-организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
-принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
-факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учёт и оценка основных средств

Активы, отвечающие условиям для признания основными средствами, но стоимостью не более 40 000руб., принимаются в составе материально-производственных запасов.

Конструктивные элементы предназначенные для передачи эл.энергии, выполняющие самостоятельные функции со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью не более 40 000 руб. входят в состав основных средств и списываются в бухгалтерском учете на затраты равномерно в течение срока полезного использования.

Амортизируемым имуществом для целей бухгалтерского и налогового учета признаются капитальные вложения в предоставленные в аренду объекты основных средств в форме неотделимых улучшений, произведенных арендатором с согласия арендодателя.

Капитальные вложения, произведенные арендатором с согласия арендодателя, стоимость которых не возмещается арендодателем, амортизируются арендатором в течение срока действия договора аренды исходя из сумм амортизации, рассчитанных с учетом срока полезного использования, определяемого для капитальных вложений в указанные объекты в соответствии с классификацией основных средств, утверждаемой Правительством Российской Федерации.

Основные средства в целях систематизации их учета классифицируются по амортизационным группам - в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

Учет амортизации основных средств

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Учет сырья и материалов

Процесс приобретения (заготовления) материально-производственных запасов (далее - МПЗ): сырья, основных и вспомогательных материалов, топлива, покупных полуфабрикатов и комплектующих изделий, запасных частей, тары, используемой для упаковки и транспортировки продукции (товаров), и других материальных ресурсов отражается в бухгалтерском учете с применением счета 10 «Материалы» по фактической себестоимости.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи. Оцениваются по покупным ценам (по фактической себестоимости).

Учет затрат на производство продукции, выполнения работ, оказания услуг

В целях управления затратами и формирования себестоимости продукции организован аналитический и синтетический учет расходов по обычным видам деятельности. Все расходы не связанные с осуществлением обычных видов деятельности учитываются как прочие расходы. Выпущенная продукция (выполненные работы, оказанные услуги) учитываются по сокращенной себестоимости.

Доходы от обычных видов деятельности

В бухгалтерском учете признается выручка при наличии следующих условий:

- право на получение этой выручки, вытекает из конкретного договора или подтверждено иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организаций;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на готовую продукцию (товар) перешло к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана).

Оценочные обязательства

Оценочное обязательство в резерв по сомнительным долгам производится проведенной на последнее число отчетного (налогового) периода инвентаризации дебиторской задолженности. Исчисляются ее исходя из выявленной сомнительной задолженности. Ею признается любая задолженность перед организацией, возникшая в связи с реализацией товаров (выполнением работ, оказанием услуг) в случае, если эта задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией. Отчисления в резерв по сомнительным долгам отражаются в учете по дебету соответствующих счетов затрат и кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов».

Задолженность со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается полностью. Если срок возникновения такой задолженности от 45 до 90 календарных дней, то в резерв относится 50 процентов ее суммы. Сомнительная задолженность со сроком возникновения до 45 дней не увеличивает сумму создаваемого резерва.

За счет резерва списывается любая задолженность, которая признана безнадежной, даже если она не участвовала в его формировании. Безнадежными признаются долги, по которым истек установленный срок исковой давности.

Если размер списываемых безнадежных долгов превысит сумму резерва, то они (в части превышения) относятся напрямую в состав внереализационных расходов.

Если после покрытия всех убытков от списания безнадежных долгов в счет резерва его часть осталась неиспользованной, ее можно перенести на следующий отчетный (налоговый) период. При этом сумма вновь создаваемого по результатам инвентаризации резерва корректируется на эту сумму. Если вновь создаваемый резерв меньше, чем перенесенная сумма, разница подлежит включению в состав внереализационных доходов организации в текущем периоде.

3. Информация о составе связанных сторон Общества, а также осуществленных с ними операциях:

Аффилированное лицо	основание признания аффилированными	для лица	Доля лица в уставном капитале Общества	Характер сделок	Задолженность на 31.12.2020, тыс.руб.
Щеблыкин Олег Николаевич	единоличный исполнительный орган			Трудовой договор	-
ООО «Мысковская электросетевая организация»	принадлежность к группе лиц Общества		-	-	
Общество с ограниченной ответственностью "ГОРЭЛЕКТРОСЕТЬ- ЮРГА"	право распоряжаться более чем 50% голосов, составляющие уставный капитал Общества (участник)		90%	Договор	

4. Информация о расчетах по налогу на прибыль

В отчетном периоде сумма прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 11 501 тыс. руб.

Изменение налогового актива составило 21 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль за период 2020 г. составил 2 324 тыс. руб.

5. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2020 году уполномоченным органом Общества не принималось.

6. События после отчетной даты:

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не имеется.

По состоянию на 31.12.2021г. Общество не имеет:

1) незавершенные судебные разбирательства в которых Общество выступает истцом и решения по которым могут быть приняты в последующих отчетных периодах;

2) незавершенные судебные разбирательства в которых Общество выступает ответчиком и решения по которым могут быть приняты в последующих отчетных периодах

3) незавершенные судебные разбирательства в которых Общество выступает заявителем и решения по которым могут быть приняты в последующих отчетных периодах отсутствуют

4) неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами нет.

7. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

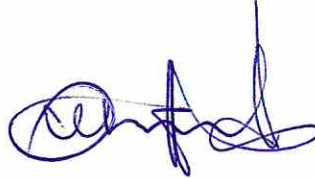
Факты исправления существенных ошибок в 2021г. отсутствуют.

II. Прочая информация

8. Информация о движении денежных средств по предварительной оплате

Показатели	За 2021 г. тыс. руб.	За 2020 г. тыс. руб.
Авансы, полученные (с НДС) всего:	33	0
Авансы, выданные (с НДС) всего:	17	97

Директор



О.Н.ЩЕБЛЬКИН

Дата: 11 марта 2022 года