



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ КАЛУЖСКАЯ ОБЛАСТЬ
Муниципальное предприятие города
Обнинска Калужской области

"ГОРЭЛЕКТРОСЕТИ"

249033 Калужская область, г. Обнинск, Пионерский проезд, 6 А, тел.(48439) 6-17-22
факс (48439) 6-10-62 ИНН 4025006121 р/счет 40702810722230101043
ОГРН 1024000948070 Калужское отделение № 8608 ПАО Сбербанк, г. Калуга

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021г.

1.Общая информация

1.Наименование организации : Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Горэлектросети», сокращенное название – МП «Горэлектросети».

2.Юридический адрес организации: Калужская область, город Обнинск, Пионерский проезд, д.6А

3.Дата государственной регистрации: 31 декабря 2002 г.

4.Учредителем Предприятия является Администрация г. Обнинска.

5.Уставный капитал Предприятия составляет 5205 тыс.руб. Все имущество Предприятия находится в муниципальной собственности Администрации города и закреплено за Предприятием в соответствии с договором о передаче имущественного комплекса в хозяйственное ведение

6.Основные виды деятельности: Передача и распределение электроэнергии по распределительным сетям;

Технологическое присоединение к электрическим сетям;

Содержание наружного освещения города;

Оказание прочих услуг.

7.Среднегодовая численность работающих за отчетный период 133 человек.

8.При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, МП «Горэлектросети» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету

9.Ведение бухгалтерского учета и хранение документов бухгалтерского учета организуются главным бухгалтером Предприятия. Бухгалтерский учет в орга-

низации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

2.Раскрытие информации по учетной политике

Учетная политика для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения утверждена приказом № 17 от 23 декабря 2021 г..

Настоящий бухгалтерский отчет Предприятия подготовлен на основе следующей учетной политики:

Основа составления

Предприятие ведет бухгалтерские учетные регистры и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 года, действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Инвентаризация имущества и обязательств

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Предприятия проводится в соответствии со ст. 11 Закона РФ "О бухгалтерском учете" от 06.12.2011 № 402-ФЗ, а также на основании Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Министерства финансов РФ от 13.06.95 № 49.

Приказом № 112 от 21.09.2021 г. «О порядке проведения инвентаризации материалов, топлива, з/частей, спецодежды, инструмента» и Приказом № 154 от 23.12.2021 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств Предприятия на 01.01.2021г

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Предприятие не имеет нематериальных активов. Расходы на НИОКР за 2021г. не проводились.

Основные средства

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению и изготовлению, за исключением налога на до-

бавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Активы, в отношении которых выполняются условия ПБУ 6/01 «Учет основных средств» и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Книги, брошюры и т.п. издания списываются на затраты на производство без отражения на счетах бухгалтерского учета 01 «Основные средства» и 10 «Материалы».

Переоценка основных средств производится по объектам основных средств, относящихся к группе «Здания» по состоянию на конец года. Результаты переоценки ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если текущая (восстановительная) стоимость группы однородных объектов ОС изменяется более чем на 5%.

Финансовые вложения

Финансовых вложений в рассматриваемый период у организации не имеется. Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии не возникло.

Резерва под обесценение финансовых вложений в рассматриваемый период и ранее организация не создавала.

Производственные запасы

Учет запасов, сырья и материалов (далее запасы) с 2021 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Последствия учетной политики при переходе на применение ФСБУ 5/2019 отражаются в учетной политике перспективно. П.47 ФСБУ п.14 1/2009.

Запасы предназначенные для управленческих нужд, в частности канцелярские товары, детские новогодние подарки и аналогичные материальные ценности не признаются в бухгалтерском учете в качестве актива, а затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены (п.2 ФСБУ 5/2019). Подтверждающим документом для обоснования канцелярских

товаров на управленческие расходы является Ведомость учета-выдачи канцелярских принадлежностей.

При признании в бухгалтерском учете Запасы оцениваются по фактической себестоимости (п.9 ФСБУ 5/2019).

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2021 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Займы и кредиты

Предприятие займов и кредитов в 2021г. не брало и не выдавало.

Валютные активы и обязательства

Предприятие не имело валютных активов и обязательств.

Прочие активы и пассивы

Резерв сомнительных долгов создается согласно ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 г. № 167н. Определяется резерв по результатам инвентаризации дебиторской задолженности один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года. Величина резерва создается по каждому отдельному сомнительному долгу, исходя из финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга.

Признание доходов и расходов

Доходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), а также иными нормативными документами.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- доходы от услуг по передаче электроэнергии;
- доходы по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- дохода за обслуживание уличного освещения;
- и прочих услуг.

Расходы отражаются по методу начисления в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99).

Коммерческие и управленческие расходы не признаются в себестоимости услуг, а относятся прямо на финансовый результат предприятия.

Фонды специального назначения

Предприятие создает фонды за счет прибыли, при ее наличии, остающейся в ее распоряжении Предприятия. Отчисление учредителю- 5%, оставшаяся часть делится на фонд потребления -90% и фонд накопления -10%. В прошедшем году , в связи с отсутствием прибыли, фонды не создавались.

Изменения в учетной политике

Изменение учетной политики в рассматриваемый период произошло в связи с вступлением в силу Федерального стандарта по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы»

Переход на ФСБУ 5/2019 «Запасы» был произведен перспективно, непосредственно с 2021 года.

3.Раскрытие существенной информации

3.1Основные средства

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2021 год по группам было следующим:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2020г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.
Здания	486281,73	60579,71	0	546861,44
Сооружения и передаточные устройства	408973,61	83578,37	136,77	492415,20
Машины и оборудование	163934,55	17147,91	3101,49	177980,97
Транспортные средства	22786,73	2241,39	307,83	24720,29
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	838,43	73,60	23,74	888,30
Другие виды основных средств	0	0	0	0
ИТОГО	1082815,05	163620,98	(3569,83)	1242866,20

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по группам основных средств:

Тыс.руб.

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2020г.	Накопленная амортизация на 31.12.2021г.
Здания, сооружения и передаточные устройства	517939,23	579003,94

Машины, оборудование, транспортные средства	119484,69	125518,58
Другие	782,03	778,23
ИТОГО	638205,95	705300,75

За отчетный период поступило основных средств на сумму 163 620,98 тыс.руб., в т.ч.

- приобретение основных средств 37679,66 тыс.руб
- получено в хоз. ведение .руб.

За 2021г. выбыло основных средств на сумму 3569,83 тыс. руб.,

0 тыс.руб. (остаточная стоимость), в т.ч.:

- списано 3569,83 тыс.руб.
- возврат из хозяйственного ведения 0 тыс.руб.

На 31.12.2021г. основные средства в аренду Предприятие не сдавало. По состоянию на 31.12.2021г. стоимость основных средств, арендованных Предприятием (транспортные средства), составляет 0,00тыс.руб

Инвентаризация основных средств проведена на 01.11.2020г.

Предприятие не имеет доходных вложений в материальные ценности.

3.2 Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность Предприятия на 31.12.2021г. составляет 18670 тыс.руб тыс.руб.,

Структура дебиторской задолженности МП «Горэлектросети» на 31.12.2021г.:

Показатель	Сумма, тыс.руб.	%
Задолженность покупателей и заказчиков	13640	73,0
Прочая	5030	27,0
ИТОГО	18670	100

Основную долю в структуре дебиторской задолженности на 31.12.2021г. составляет задолженность основного заказчика ПАО «Россети Центр и Приволжье»

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составляет 15244 тыс.руб. Основную долю в структуре кредиторской задолженности составляет задолженность основному поставщику ПАО «КСК»

3.3 Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2021г. составила 247763 тыс. руб. и по сравнению с прошлым годом возросла на 27553 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 248107 тыс. руб., что на 16648 тыс. руб. больше расходов 2020 года.. В результате за 2021 г. получен убыток 4668 тыс.руб.

Стоимость чистых активов Предприятия на 31.12.2021г. составили 590688 тыс. руб. и увеличилась по сравнению со стоимостью чистых активов на 31.12.2020г. на 78158 тыс. руб. за счет увеличения объектов основных средств, приобретенных и переданных в хозяйствование от собственника-Администрации города Обнинска.. Чистые активы организации на 31.12.2021 г. превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Предприятия

3.4 Налоги

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Просроченной задолженности по налогам и сборам за текущий период не имело.

3.5 События после отчетной даты

События, подтверждающие существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность (краткое описание характера события после отчетной даты, оценка в денежном выражении) не имелось. События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность (краткое описание характера события после отчетной даты и оценка его последствий в денежном выражении) не возникли.

3.6 Информация по доверительному управлению и совместной деятельности, о связанных сторонах

Предприятие не осуществляло передачу имущества в доверительное управление, не участвует в совместной деятельности, не имеет дочерних хозяйственных обществ, у организации нет зависимых хозяйственных обществ. Организационно-правовая форма предприятия – муниципальная. Связанной стороной Предприятия является директор, иные связанные стороны отсутствуют. Директор принят на должность по контракту учредителем (орган

местного самоуправления - Администрация города Обнинска Калужской области.

3.7 Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу МП Горэлектросети» в 2021гг.

К основному управленческому персоналу МП «Горэлектросети» относит директора, заместителя директора, главного инженера, главного бухгалтера.

Соотношение среднемесячной зарплаты руководителей к среднемесячной зарплате работников за 2021 год в соответствии с Постановлением Администрации г.Обнинска от 26.12.2016 № 2096-п.

№ п/п	Должность	Фамилия, Имя, Отчество	Среднемесячная заработная плата за 2021 год.	Соотношение среднемесячных заработных плат
1	Директор	Марченко Андрей Анатольевич	99166,12	2,2
2	Заместитель директора	Тюрин Александр Иванович	94416,75	2,10
3	Главный инженер	Волошин Григорий Николаевич	96067,03	2,14
4	Главный бухгалтер	Кузина Ирина Викторовна	88230,58	1,96
Среднемесячная заработная плата работников МП «Горэлектросети» (без учета заработной платы руководителя, его заместителей, главного бухгалтера)			44986,54	

3.8 Капитал и резервы

Изменения в уставном и резервном фондах за 2021 год Предприятием не производились.

3.9 Забалансовые ценности

МП «Горэлектросети» учитывает на забалансовых счетах следующую информацию:

Арендованные основные средства;

Бланки строгой отчетности;
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов;
Обеспечение обязательств и платежей полученные и выданные;
Малоценные ценности и инвентарь в эксплуатации.

3.10 Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не осуществлялись

3.11 Информация о допущении непрерывной деятельности

Деятельность предприятия осуществлялась в условиях распространения новой коронавирусной инфекции (Covid-19), в связи с чем ее влияние на результаты финансово-хозяйственной деятельности было незначительно и не способно повлиять на непрерывность деятельности Предприятия.

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У собственника предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности предприятия. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

3.13 Раскрытие иной информации

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в рассматриваемый период у организации не выявлено. Последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в рассматриваемый период отсутствуют.

В договорах долевого участия в строительстве организация не участвует.

Обязательств участников договора по внесению денежных средств с выделением не внесенных в срок платежей не имеется.

Отражение в отчетности прочих доходов и расходов, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств осуществляется развернуто.



Директор

Главный бухгалтер

М. Марченко т.д.

Иван - Гурьян е.в.

Дата составления «02» февраля 2022г.