



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

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022г.

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 132 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 утверждены приказом № 153 от 23 декабря 2021 г.

Настоящий бухгалтерский отчет Предприятия ведется на основе следующей учётной 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 № 74 от 22.09.2022 г. «О порядке проведения инвентаризации материалов, топлива, з/частей, спецодежды, инструмента» и Приказом № 127 от 28.12.2022 г. проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств Предприятия.

Нематериальные активы и расходы на НИОКР

Предприятие не имеет нематериальных активов. Расходы на НИОКР за 2022 г. 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 добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством).

Активы, в отношении которых выполняются условия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, учитываются в составе основных средств не зависимо от стоимости.

Счет	Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит
Основные средства		
01.01	10 740 763,44	
Вычислительная техника	36 558,02	
Вычислительная техника	36 558,02	
Другие	417 397,88	
Хозяйственный инвентарь	345 946,18	
Инструмент	71 451,70	
Здания	8 899,00	
Здания КЛ	8 899,00	
Машины и оборудование	2 118 453,76	
В/в силов.обор.п/станций	172 793,90	
Н/в силов.обор.п/станций	51 280,48	
Приборы	154 478,83	
Прочее силов.оборудование	339 455,99	
Силовое обор.п/станций	1 400 444,56	
Наружное освещ.и внешн.благоустр.	816 446,47	
Н/в возд.на ж/б опорах	79 869,22	
Н/в каб.алюм.оболочка	347 883,28	
Н/в каб.пластм.оболочка	358 291,31	
Н/в каб.свинцов.оболочка	30 402,66	
Рабочие машины и оборудова- ние	237 382,62	
Раб.маш.и обор.(офисные)	14 848,78	
Рабоч.машины и оборуд-е	222 533,84	
Сооружения и передаточные устройства	7 100 425,69	
В/в возд.на ж/б опорах	12 269,25	
В/в каб.алюм.оболочка	397 528,55	
В/в каб.свинц.оболочка	1 467 862,20	
Н/в возд.на ж/б опорах	21 342,78	
Н/в каб.алюм.оболочка	909 121,92	
Н/в каб.пластм.оболочка	2 364 139,26	
Н/в каб.свинц.оболочка	1 928 161,73	
Транспортные средства	5 200,00	
Транспорт	5 200,00	
Итого	10 740 763,44	

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 и отражается на счете 83.

Ежегодно, согласно ФСБУ 6/2020 проводится проверка основных средств, относящихся к недвижимому имуществу, с нулевой остаточной стоимостью, но продолжающих эксплуатироваться на предприятии. На основании Приказа и комиссионного акта проверки определяется ликвидационная стоимость основных средств и по необходимости меняется срок полезного использования.

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 отражались в учетной политике перспективно. П.47 ФСБУ.

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 2022 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Займы и кредиты

Предприятие займов и кредитов в 2022 г. 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 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»
Порядок перехода на ФСБУ 6/2020 –альтернативный;
Порядок перехода на ФСБУ 26/2020 –перспективный.

3.Раскрытие существенной информации

3.1Основные средства

Изменение первоначальной стоимости основных средств за 2022 год по группам было следующим:

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2021г.	Поступило в течение года	Выбыло в течение года	Первоначальная стоимость на 31.12.2022г.
Здания	546861,44	6435,81	0	553297,25
Сооружения и передаточные устройства	492415,20	67753,15	(501,40)	559666,95
Машины и оборудование	177980,97	28126,75	(68,10)	206039,62
Транспортные средства	24720,29	3477,50	(1187,44)	27010,35
Производственный и хозяйственный инвентарь, инструмент	888,30	145,20	(50,37)	983,13
Другие виды основных средств	0	0	0	0
ИТОГО	1242866,20	105938,41	(1807,31)	1346997,3

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

Тыс.руб.

Группа основных средств	Накопленная амортизация на 31.12.2021г.	Накопленная амортизация на 31.12.2022г.
Здания, сооружения и передаточные устройства	579003,94	624578,91
Машины, оборудование, транспортные средства	125518,58	138219,25
Другие	778,23	754,51
ИТОГО	705300,75	763552,67

За отчетный период поступило основных средств на сумму 105938,41 тыс.руб., в т.ч.

- приобретение основных средств	38154,28 тыс.руб
- получено в хоз. ведение	51024,82 тыс. руб.

За 2022г.

- выбыло основных средств на сумму 1807,31 тыс. руб.,

- списано 1001,73 тыс.руб.

- возврат из хозяйственного ведения 805,58 тыс.руб.

На 31.12.2022 г. основные средства в аренду Предприятие не сдавало. По состоянию на 31.12.2022 г. 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 31.12.2022г. составляет 17362,21 тыс.руб;

Структура дебиторской задолженности МП «Горэлектросети» на 31.12.2022г.:

Показатель	Сумма, тыс.руб.	%
Задолженность покупателей и заказчиков	12529,08	72,17
Расчеты с бюджетом	2647,08	14,21
Расчеты с персоналом (Ссуды)	2100,3	12,10
Прочая	85,76	1,52
ИТОГО	17362,21	100

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

Показатель	Сумма, тыс.руб.	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12139,63	40,27
Расчеты по авансам полученным	11331,12	37,59
Расчеты по авансам выданным	-1887,27	-6,26
Расчеты с бюджетом	7992,52	26,52
Прочая	570,87	1.88

ИТОГО	30146,87	100
--------------	-----------------	------------

Основную долю в структуре кредиторской задолженности
Составляет текущая задолженность основному поставщику ПАО «КСК»

3.3 Доходы и расходы

Выручка от продажи товаров, работ, услуг за 2022г. составила 253364 тыс. руб. и по сравнению с прошлым годом возросла на 5601 тыс. руб. Расходы по обычным видам деятельности составили 2664017 тыс. руб., что на 18294 тыс. руб. больше расходов 20221 года. В результате за 2022 г. получен убыток 14006 тыс.руб.

Отсутствие прибыли от основной деятельности предприятия в текущем году обусловлено несколькими причинами: тариф на услуги по передаче электрической энергии по сетям МП «Горэлектросети», а так же размер необходимой валовой выручки, утвержденный Министерством конкурентной политики Калужской области для МП «Горэлектросети» на текущий год и весь долгосрочный период регулирования, не позволяет покрыть затраты на себестоимость оказываемых услуг (Приказы Министерства конкурентной политики Калужской области № 522-РК от 27.12.2021 г., №521-РК от 27.12.2021 г.).

Фактический тариф на оплату технологических потерь превышает утвержденный Министерством конкурентной политики для МП «Горэлектросети», что существенно увеличивает затраты на основную деятельность.

Стоимость чистых активов Предприятия на 31.12.2022 г. составили 538800 тыс .руб. Чистые активы организации на 31.12.2022 г. превышают уставный капитал. Данное соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов Предприятия

3.4 Субсидии

В 2022 году МП «Горэлектросети» получало три вида субсидий:

- Субсидия на реализацию программы муниципального образования «Город Обнинск» на развитие наружного освещения территорий города Обнинска на основании Соглашения № 01-28/63 от 02.02.2022 г.;
- Субсидия на реализацию программы муниципального образования «Город Обнинск» «Энергосбережение и повышение энергетической эффективности

сетей электроснабжения на основании Соглашения № 01-28/72 от 08.02.2022

г.;

- Субсидия на реализацию программы муниципального образования «Город Обнинск» «Строительство и реконструкция существующих сетей наружного освещения» на основании Соглашения № 01-28/61 от 02.02.2022.

3.5 Налоги

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

3.6 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.

3.7 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).

3.8 Раскрытие информации о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу МП Горэлектросети» в 2022 г.

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

Соотношение среднемесячной зарплаты руководителей к среднемесячной зарплате работников за 2022 год в соответствии с Постановлением Администрации г.Обнинска от 26.12.2016 № 2096-п.

№ п/п	Должность	Фамилия, Имя, Отчество	Среднемесячная заработная плата за 2022 год.	Соотношение среднемесячных заработных плат
1	Директор	Марченко Андрей Анатольевич	121682,72	2,27
2	Заместитель директора	Тюрин Александр Иванович	115446,38	2,16
3	Главный инженер	Волошин Григорий Николаевич	116478,15	2,18
4	Главный бухгалтер	Кузина Ирина Викторовна	108483,74	2,03
Среднемесячная заработная плата работников МП «Горэлектросети» (без учета заработной платы руководителя, его заместителей, главного бухгалтера)			51656,95	

3.9 Капитал и резервы

Изменения в уставном и резервном фондах за 2022 год Предприятием не производились.

3.10 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.

3.11 Информация об операциях в иностранной валюте

В отчетном периоде расчеты в иностранной валюте не осуществлялись

3.12 Информация о допущении непрерывной деятельности

Предприятие 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 предприятия не выявлено. Последствия чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в рассматриваемый период отсутствуют.

В договорах долевого участия в строительстве предприятие 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 МП «Горэлектросети»

Марченко А.А.

Дата составления «13» февраля 2023г.