

Пояснительная записка к годовому бухгалтерскому балансу МУП «Острогожская горэлектросеть» за 2022 год

Муниципальное унитарное предприятие «Острогожская горэлектросеть» образовано 28 июня 2005 года и расположено по адресу: 397855, Россия, Воронежская область, город Острогожск, улица Коммунаров, дом 11. Учредителем предприятия является Администрация городского поселения - город Острогожск. Среднегодовая численность работников МУП «Острогожская горэлектросеть» за 2022 год составила 93 человек.

Руководство предприятием осуществляет директор Жданов С.В., действующий на основании Устава.

Основным видом деятельности предприятия является оказание услуг по передаче электрической энергии, осуществляемое на основе договора передачи электрической энергии с ПАО «Россети Центр». В рамках этой деятельности МУП «Острогожская горэлектросеть» производит эксплуатацию воздушных и кабельных линий, трансформаторного оборудования напряжением до 35 кВ на территории города Острогожска и ряда сел Острогожского муниципального района. Оказание услуг по передаче электрической энергии по коммунальным сетям осуществляется по тарифам, установленными Департаментом государственного регулирования тарифов Воронежской области. Кроме этого предприятие осуществляет работы по ремонту и монтажу внутренних и наружных электрических сетей и энергетического оборудования для предприятий и организаций района и области, производит обслуживание и ремонт уличного освещения г. Острогожска, оказывает услуги по испытаниям энергетического оборудования, защитных средств, производит выдачу технических условий на технологическое подключение к электрическим сетям.

Предприятие находится на общей системе налогообложения. Бухгалтерский учет ведется с помощью программного обеспечения «1-С: Предприятие 8.2.»

Бухгалтерский учет прибыли ведется с применением ПБУ 18/02.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости, оценка незавершенного производства и готовой продукции - по фактической себестоимости.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учетах осуществляется линейным методом.

Убыток от деятельности по передаче электроэнергии в 2022 году составил 1904,2 тыс. руб., по технологическому присоединению - 1235,3 тыс. руб..

Прибыль от реализации прочих товаров, работ, услуг составила 4940,3 тыс. руб., от реализации материалов на сторону – 36,8 тыс. руб..

Прочие доходы в 2022 году составили 564,7 тыс. руб., в том числе:

- безвозмездное получение в хозяйственное ведение имущества от учредителя Администрации городского поселения - город Острогожск - 297,6 тыс. руб.;

- проценты к получению от банка, начисляемые на остаток денежных средств на счете – 32,9 тыс.руб.;

- компенсация по решению суда составила – 81,08 тыс. руб.;

- прочие внереализационные доходы – 153,07 тыс. руб..

Прочие расходы составили 2350,3 тыс. руб., в том числе: материальная помощь пенсионерам (бывшим работникам предприятия) 34,00 тыс.руб.;

- добровольные пожертвования - 250,00 тыс. руб.

- налог на имущество организаций – 1799,2 тыс. руб.

- штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) – 155,6 тыс. руб. (за нарушение договорных отношений).

- прочие внереализационные расходы – 8,1 тыс. руб.

- расходы на приобретение подарков к Новому году (для детей сотрудников предприятия) – 95,5 тыс.руб.

- НДС не принимаемый к налоговому вычету – 7,9 тыс. руб.

Чистая прибыль после налогообложения составила 39,00 тыс. руб.

В отчетном периоде в МУП «Острогожская горэлектросеть» возникали существенные расхождения между данными бухгалтерского учета и налоговых регистров, формируемых в соответствии с главой 25 НК РФ за счет постоянных и временных разниц.

Директор

МУП «Острогожская горэлектросеть»

Главный бухгалтер

