

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП «ВОТКИНСКИЕ ГОРОДСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СЕТИ» ЗА 2022 ГОД**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности МУП «Воткинские городские электрические сети» за 2022 год. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2022 года.

1. Предприятие и виды деятельности

1.1. Муниципальное унитарное предприятие «Воткинские городские электрические сети» создано 19 марта 1992 года. Учредителем предприятия является муниципальное образование «город Воткинск». Имущество принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения, является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками предприятия. Право хозяйственного ведения имуществом закреплено договором №1 в лице Управления муниципального имущества и земельных ресурсов г.Воткинска от 29.06.2020г. Предприятие осуществляет свою деятельность в соответствии с Законами и нормативными актами Российской Федерации, Удмуртской Республики, органов местного самоуправления и Уставом, который зарегистрирован 1 июля 2003г за № 2185 Постановлением главы местного самоуправления - мэром г. Воткинска. Среднесписочная численность работников предприятия за 2022г. снизилась по сравнению с 2021г. на 12 человек и составляет на отчетную дату 87 человек.

Юридический адрес предприятия: Удмуртская Республика, г. Воткинск, ул.К.Маркса,4

С 09.01.2020 директором назначен Обухов Алексей Васильевич распоряжение 89-м от 27.12.2019

1.2. Основными видами деятельности предприятия в 2022 году являлись:

Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки:

- услуги по санитарной очистке города;
- текущее содержание города;
- содержание объектов дорожного хозяйства;
- озеленение;
- оказание транспортных услуг.
- иные виды деятельности

Объем выполненных работ и оказанных услуг в целом по предприятию за 2022 г. составил 106 382 тыс.руб.

1.3. В хозяйственном ведении предприятия - административное и производственные здания, средства малой механизации, оборудование, транспорт.

2. Методика подготовки бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Предприятия подготовлена в соответствии с требованиями Федерального Закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29.07.1998г. №34н, Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), ФСБУ и другими нормативными документами по бухгалтерскому учету.

Данные бухгалтерской отчетности заполнены в тысячах рублях.

3. Основные положения учетной политики.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н(ред. от 07.02.2020):

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или

существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Порядок признания выручки. Предприятие признает выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции по мере отгрузки.

Материально-производственные запасы. Бухгалтерский учет материально-производственных запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019г. № 180н.

Способ оценки материально-производственных запасов (МПЗ):

- материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на приобретение, их доставку, доведение до состояния, пригодного к использованию или продаже. Если запасы получены безвозмездно, то они должны быть оценены по справедливой стоимости.
- списание стоимости материально-производственных запасов при их выбытии производится по фактической себестоимости каждой единицы
- стоимость специальной одежды, переданной в эксплуатацию одновременно списывается в момент передачи специальной одежды в эксплуатацию.

Основные средства. Бухгалтерский учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н.

Активы в отношении которых выполняются условия ФСБУ «Учет основных средств» 6/2020 и стоимостью более 100,0 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете в составе основных средств.

Стоимость основных средств погашается путем ежемесячного начисления амортизации линейным способом, исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Дебиторская задолженность. При выявлении сомнительной дебиторской задолженности, предприятием создается резерв по сомнительным долгам.

Оценочные обязательства. Предприятие признает оценочное обязательство в виде резерва на предстоящую оплату отпусков. Порядок определения величины оценочного обязательства в виде резерва на предстоящую оплату отпусков применяется исходя из фактически заработанных дней каждым работником ежемесячно, право на которые имеет работник.

4. Основные средства и вложения во внеоборотные активы

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204Н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 тыс. рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Предприятие осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

Срок полезного использования определяется исходя из ожидаемого срока его использования с учетом ожидаемого физического износа и условий эксплуатации.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Предприятием выбран альтернативный-перспективный переход на ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 года. На основании Решения о пересмотре сроков полезного использования основных средств от 30.12.2021г пересмотрены сроки полезного использования объектов основных средств с первоначальной стоимостью более 100 тыс.рублей исходя из их фактического использования и намерений организации. Объекты полностью проамортизированных основных средств с первоначальной стоимостью менее 100 тыс.рублей и основные средства которые в дальнейшем не будут использоваться в деятельности предприятия независимо от их первоначальной стоимости списаны с бухгалтерского учета и учитываются в целях контроля их наличия и движения на забалансовом счете МЦ06.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по остаточной стоимости.

Износ основных средств по состоянию на 31 декабря 2022г. составляет - 56 %.

4.1. Наличие и движение основных средств. Таблица 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022 г.	152 614	(108 894)	2 059	(2 525)	2 379	(9 514)	-	-	149 243	(84 317)
	5210	за 2021 г.	155 451	(90 126)	1 849	(23 311)	6 780	(25 547)	-	-	152 614	(108 894)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2022 г.	56 096	(51 704)	2 059	-	-	(6 189)	-	-	65 184	(42 011)
	5211	за 2021 г.	45 326	(37 268)	-	(1 086)	1 086	(15 521)	-	-	56 096	(51 704)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2022 г.	24 133	(22 942)	-	(2 297)	2 297	(1 213)	-	-	13 565	(7 862)
	5212	за 2021 г.	31 736	(19 576)	-	(13 528)	4 128	(7 493)	-	-	24 133	(22 942)
Сооружения	5203	за 2022 г.	4 854	(587)	-	(167)	76	(953)	-	-	4 535	(1 311)
	5213	за 2021 г.	10 129	(1 512)	1 776	(7 052)	1 202	(276)	-	-	4 854	(587)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2022 г.	374	(302)	-	-	-	(3)	-	-	3	(3)
	5214	за 2021 г.	302	(302)	73	-	-	-	-	-	374	(302)
Здания	5205	за 2022 г.	65 955	(32 159)	-	(61)	6	(1 096)	-	-	65 113	(32 470)
	5215	за 2021 г.	67 601	(31 114)	-	(1 646)	365	(1 410)	-	-	65 955	(32 159)
Другие виды основных средств	5206	за 2022 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021 г.	10	(10)	-	-	-	-	-	-	10	(10)
Офисное оборудование	5207	за 2022 г.	347	(347)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5217	за 2021 г.	347	(344)	-	-	-	(2)	-	-	347	(347)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Незавершенные капитальные вложения таблица.2

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022 г.	133	15 967	(133)	(15 967)	-
	5250	за 2021 г.	133	5 860	-	(5 860)	133
в том числе:							
СТРОИТЕЛЬСТВО ЗТП-223 ул.Королева р-н ж/д №30	5241	за 2022 г.	63	-	63	-	-
	5251	за 2021 г.	63	-	-	-	63
СТРОИТЕЛЬСТВО ЗТП-99 район ул.Павлова 2	5242	за 2022 г.	70	-	70	-	-
	5252	за 2021 г.	70	-	-	-	70
Асфальтоукладчик VOLVO	5243	за 2022 г.	-	1 207	-	1 207	-
	5253	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный вибрационный DM58, 13тн	5244	за 2022 г.	-	323	-	323	-
	5254	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Каток дорожный вибрационный DM-7, 5-VD, 8,2тн	5245	за 2022 г.	-	257	-	257	-
	5255	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Колесный мини погрузчик Bobcat S570	5246	за 2022 г.	-	267	-	267	-
	5256	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Полуприцеп тракторный подметально-уборочный ТКМ-2000	5247	за 2022 г.	-	3 491	-	3 491	-
	5257	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Экскаватор-погрузчик Hidromek HMK 102S	5248	за 2022 г.	-	10 422	-	10 422	-
	5258	за 2021 г.	-	-	-	-	-
Устройство площадки асфальтированной ул.Спорта 217 (солехранилище)	5249	за 2022 г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021 г.	-	1 776	-	1 776	-
Снегоуборщик бензиновый Patriot Сибирь 999KX		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	73	-	73	-
Трактор МТЗ 1221.3		за 2022 г.	-	-	-	-	-
		за 2021 г.	-	4 011	-	4 011	-

5. Прочие внеоборотные активы

К прочим внеоборотным активам относятся активы, по которым предполагается получать экономические выгоды в течение периода более 12 месяцев. Прочие внеоборотные активы оцениваются по фактическим затратам.

В составе прочих внеоборотных активов отражаются расходы будущих периодов в случае, когда срок их списания превышает 12 месяцев.

По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания расходов

Прочие внеоборотные активы (тыс.руб.)

Прочие внеоборотные активы по видам	стоимость на отчетную дату	стоимость на предыдущую отчетную дату
Расходы будущих периодов со сроком списания более 12 месяцев – всего, в том числе		22
Программное обеспечение «Скат-профессионал»		
ПК Гранд-смета версия ПРОФ с базами		22

6. Запасы

При наблюдении признаков обесценения предприятие отражает снижение стоимости материально-производственных запасов в бухгалтерской отчетности.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2022 г.	8 831	-	196 672	(197 964)	-	-	X	7 540	-
	5420	за 2021 г.	8 098	-	215 595	(214 863)	-	-	X	8 831	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022 г.	8 738	-	61 087	(62 347)	-	-	1 422	7 479	-
	5421	за 2021 г.	8 002	-	67 266	(66 530)	-	-	4 095	8 738	-
Готовая продукция	5402	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022 г.	93	-	-	(32)	-	-	-	61	-
	5423	за 2021 г.	97	-	-	(4)	-	-	-	93	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022 г.	-	-	135 585	(135 585)	-	-	-	-	-
	5425	за 2021 г.	-	-	148 329	(148 329)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

К расходам будущих периодов относятся затраты предприятия, произведенные в отчетном периоде, но определенно относящиеся к получению дохода в будущих периодах, следующих за отчетным, и на момент составления отчетности обеспечивающие будущие экономические выгоды. По расходам будущих периодов, относящимся к нескольким периодам, установлен равномерный способ списания.

В составе прочих оборотных активов отражаются расходы будущих периодов, срок списания которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты, на 31.12.2022 расходы будущих периодов 30 тыс. руб.

7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражаются средства на счетах в банках и кредитных организациях, в операционных кассах.

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на отчетную дату	Примечание
Денежные средства	201	-
в т.ч. денежные документы	-	-

Расшифровка строки 4129 формы ОДДС – прочие платежи всего 13 000 тыс. руб. в т.ч.:

- 1 113 тыс. руб. оплачены налоги в бюджет (налог на имущество, налог с владельцев транспортных средств, НДС)
- 927 тыс. руб. ССП исполнительный лист
- 98 тыс. руб. страхование транспорта
- 140 тыс.руб. договор ГПХ
- 6 924 тыс.руб лизинговые платежи
- 2 640 тыс.руб. обеспечение договорных обязательств
- 1 158 тыс. руб. прочие платежи

Расшифровка строки 4119 формы ОДДС - прочие поступления всего 1 865 тыс. руб. в т.ч.:

- 28,6 тыс.руб. возврат займа уволенными работниками
- 40,4 тыс. руб. прочие поступления.
- 1 374 тыс.руб. возврат денежных средств
- 422 тыс.руб. поступление по эквайрингу

8. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Резерв создается по расчетам с другими организациями и физическими лицами за продукцию, товары, работы и услуги, выданные авансы, выданные займы и прочей дебиторской задолженности с отнесением суммы резерва на финансовые результаты в составе прочих расходов. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Если задолженность продолжает оставаться сомнительной предприятие не восстанавливает созданный по этой задолженности резерв, а производит корректировку в связи с переоценкой суммы сомнительной задолженности.

Дебиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату		На отчетную дату	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
<i>Дебиторская задолженность – всего</i>	2021	16288	(1558)	34387	(1487)
	2022	34387	(1487)	23256	(2095)
<i>Долгосрочная дебиторская задолженность</i>	2021	1068	-	955	-
	2022	955	-	-	-
в том числе: покупатели и заказчики	2021	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	2021	-	-	-	-
	2022	-	-	-	-
займы	2021	1068	-	955	-
	2022	955	-	-	-
<i>Краткосрочная дебиторская задолженность</i>	2021	15220	(1558)	33432	(1487)
	2022	33432	(1487)	23256	(2095)
в том числе: покупатели и заказчики	2021	6780	(1558)	18110	(1487)
	2022	18110	(1487)	17929	(1363)
авансы выданные	2021	2723		2558	
	2022	2558		315	(147)
прочие дебиторы	2021	4231		15737	
	2022	15737		4849	(585)
задолженность бюджета и государственных внебюджетных фондов	2021	1486		1401	
	2022	1401		163	

Величина резерва сомнительных долгов (тыс. руб.)

	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Покупатели и заказчики	1 363	1488	1558
резерв по обесценению финансовых вложений	7 912	500	500
Прочие дебиторы	732		
Итого	10 007	1988	2058

Кредиторская задолженность (тыс. руб.)

Кредиторская задолженность по видам	Период	Остаток на предыдущую отчетную дату	Остаток на отчетную дату
<i>Кредиторская задолженность</i>	2021	15647	16803
	2022	16803	20481
<i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i>	2021	-	-
	2022	-	-
<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>	2021	15647	16803
	2022	16803	20481
Поставщики и подрядчики	2021	7340	10404
	2022	10404	15993
Задолженность перед работниками предприятия	2021	-	19
	2022	19	17
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	2021	5835	2232
	2022	2232	2754
Прочие кредиторы	2021	2400	4019
	2022	4019	1648

9. Финансовые вложения.

	Период	На начало года	Поступило	Выбыло	На конец года	Величина резерва по обесценению финансовых вложений
Финансовые вложения – всего	2021	7914	-		7914	(500)
	2022	7914	-	-	7914	(7912)
Долгосрочные финансовые вложения	2021	2	-	-	2	-
	2022	2	-	-	2	-
Краткосрочные финансовые вложения	2021	7912	-	-	7912	(500)
	2022	7912	-	-	7912	(7912)

10. Капитал**Уставный капитал**

Уставный капитал предприятия по состоянию на отчетную дату составил 19 730 тыс. руб. Согласно постановления 1274 от 10.10.2022 уставный фонд предприятия увеличен на 19 480 тыс. руб. путем перечисления распорядителем бюджетных средств УМИИЗР на расчетный счет предприятия

Резервный капитал

Резервный капитал предприятия образован в соответствии с учредительными документами (10% уставного капитала). По состоянию на 31.12.2022 года сформирован полностью и составляет 15 тыс. рублей.

Добавочный капитал

Капитал Предприятия включает в себя также суммы добавочного капитала, который за отчетный год уменьшился на 2 665 тыс. руб. за счет выбытия переоценных основных средств и на 31.12.2022 составляет 46 674 тыс.руб.

Чистые активы

Чистые активы на отчетную дату составили 71 870 тыс. руб. Снижение чистых активов по сравнению с предыдущей отчетной датой (82805 тыс. руб.) составило 10 935 тыс. руб. Чистые активы на отчетную дату превышают его уставный капитал на 52 140 тыс. руб.

Чистая прибыль(убыток)

За отчетный год получен убыток 40 600 тыс. руб.

11. Нераспределенная прибыль

Величина нераспределенной прибыли на отчетную дату составила 5 451 тыс. руб., на предыдущую отчетную дату 33200 тыс. рублей. Изменение величины нераспределенной прибыли на 27 749 тыс. руб. произошло за счет:

- 2 665 тыс. руб. изменение добавочного капитала по списанным с баланса основным средствам,
- 40 600 тыс. руб. сумма убытка отчетного года,
- 10 243 тыс руб. корректировка в связи с изменениями учетной политики, переход на ФСБУ 6/2020

12. Доходы и расходы

Доходы и расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.)

Наименование	За отчетный период	За предыдущий отчетный период
<i>Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)</i>	106382	151852
В том числе выручка от реализации услуг:		
Содержание города воткинска	35546	68013
Ремонт дорог	62588	75625
Прочие услуги	8248	8213
<i>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг:</i>	103545	147618

В том числе себестоимость услуг:		
Содержание города воткинска	34919	70253
Ремонт дорог	62560	69563
Прочие услуги	6066	7802

Себестоимость продаж по статьям затрат (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2022 г.	За 2021 г.
Материальные затраты	40316	63937
Расходы на оплату труда	28803	39150
Отчисления на социальные нужды	2423	3290
Амортизация	7820	2581
Прочие затраты	24183	38660
Итого расходы по обычным видам деятельности	103545	147618

Прочие доходы (тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 г	2021 г
<i>Проценты к получению всего,</i>	3	144
Реализация материалов	314	15
Доходы от реализации имущества	4705	19524
Аренда		2398
Прочая реализация	415	691
Списание кредиторской задолженности	7	98,3
Прочие доходы	1363	60,7
Итого	6809	22931

Прочие расходы.(тыс.руб.)

Наименование показателя	2022 г	2021 г
Расходы на услуги банка	160	154
Выплаты согласно коллективного договора	662	748
Страховые взносы	91	105
Возмещение причиненного ущерба	350	6
Госпошлина	3	21
Износ (Амортизация)	93	5023
Резерв сомнительных долгов	8024	128
Затраты по непредъявленным работам	32040	
Пеня	246	382
Расходы на списание основных средств (остаточная ст-ть)		16747
Штрафы	820	
Материалы сверхнормы	5328	
Прочие расходы	1301	2098
Итого	49118	25412

13. Условные факты хозяйственной деятельности. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства (тыс.руб.)

Наименование	Оценочное обязательство	Остаток на предыдущую отчетную дату	Возникло (начислено) за отчетный период	сумма оценочного обязательства, списанная в состав затрат или признания кредиторской задолженности	сумма оценочного обязательства, списанная в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания	Остаток на отчетную дату
Оценочные обязательства, сформированные за счет расходов по обычным видам деятельности	Резерв на отпуск	1341	2571	(2408)		1508

14. Налоговые обязательства

Налоговые обязательства отражаются в отчетности по принципу временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Ставки основных налогов, уплачиваемых в 2022 году, составили:

- налог при применении УСН доходы–расходы 15%, минимальный налог 1%. Сумма начисленного налога составила за 2022 год 1 128 тыс.руб;
- транспортный налог, ставки утверждены Законом УР от 27.11.2002 № 63-ПЗ "О транспортном налоге в Удмуртской Республике". Сумма исчисленного налога составила 335 тыс.руб;
- налог на имущество, ставка 2,2% от кадастровой стоимости имущества. Сумма исчисленного налога составила 185 тыс.руб.

По состоянию на отчетную дату текущая задолженность предприятия по налогам в бюджет составила 1940 тыс. руб., задолженность по страховым взносам - 814 тыс. руб.

15. События после отчетной даты и условные обязательства

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 отчетности не выявлено.

16. Информация о связанных сторонах

Связанной стороной являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность предприятия или на деятельность которых предприятие способно оказывать влияние. Связанной стороной, способной оказывать влияние на деятельность предприятия является учредитель МУП «ВГЭС» - Муниципальное образование «город Воткинск». Согласно Постановлению Администрации города Воткинска № 2611 от 13.12.2007 года предприятие по итогам работы за год перечисляет в бюджет муниципального образования «город Воткинск» часть чистой прибыли. Т.к. по итогам 2022 года финансовый результат убыток 40 600 тыс. рублей, отчислений нет.

Общее выполнение работ для нужд города составило за 2022 год 68 156 тыс.руб, в т.ч. по заключенным муниципальным договорам, заказчиком которых является Управление ЖКХ Администрации г.Воткинска выручка составила 35 546 тыс.руб.

17. Выплаты исполнительному органу.

Директор предприятия является единоличным исполнительным органом унитарного предприятия. Выплаты, вознаграждения исполнительному органу за 2022 год, произведены в соответствии с контрактом и распоряжениями собственника.

18. Информация о забалансовых счетах.

Арендованные основные средства. На 31.12.2022 на счете 001 учитываются:

- земельные участки, переданные в аренду по договорам с Администрацией города Воткинска для размещения трансформаторных подстанций, административных зданий, производственных баз. Площадь переданных земельных участков 13599 кв.м, кадастровая стоимость на 31.12.2022г. составляет 6 503 тыс. рублей.

Обеспечения обязательств и платежей полученные. Исполнение обязательств по договорам займа обеспечивается договорами поручительства. Сумма обеспечения учитывается на счете 008.1 и на 31.12.2022г. составляет 2 903 тыс. руб. На счете 009 отражаются полученные банковские гарантии в обеспечение выполнения обязательств по контрактам на поставку товара, выполнение услуг. За текущий год предприятием было получено банковских гарантий на общую сумму 311 тыс. руб.

Директор

Обухов А.В.

18 марта 2023г.