



РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Ленинградская область

Муниципальное Унитарное предприятие
«ГОРОДСКАЯ ЭЛЕКТРОСЕТЬ»
г.Гатчина

188304, Ленинградская обл.,
г. Гатчина, ул.Чкалова,62.
Тел.: 8-813-71-2-22-25, ф. 8-813-71- 9-03-60
р/с 40702810855400172662
Северо-Западный банк Сбербанка РФ
Гатчинское ОСБ №1895
к/р 30101810500000000653 БИК 044030653
ОКОНХ-11170, 90212; ОКПО-43483457
ИНН/КПП-4705014458/470501001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
за 2023 год (в тыс. руб.)

1. Сведения об организации:

Полное наименование организации:

Муниципальное унитарное предприятие «Городская электросеть» г. Гатчина

Юридический адрес: 188304, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул.
Чкалова, д. 62

Фактический адрес: 188304, Россия, Ленинградская область, г. Гатчина, ул. Чкалова,
д. 62

Предприятие зарегистрировано Гатчинским городским территориальным
отделением Учреждения юстиции Ленинградской областной Регистрационной палаты 05
июля 1996 года №27/00047.

02.12.2002 г. выдано Свидетельство о внесении записи в Единый государственный
реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 01 июля 2002 года
серия 47 №000232475, присвоен основной государственный регистрационный номер
1024701245711.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2023 г. составляет 1 000,0 тыс. рублей,
оплачен полностью.

Добавочный капитал предприятия на 31.12.2023 г. составляет 410 153,00 тыс. руб.

Резервный капитал предприятия на 31.12.2023 г. составляет 359 тыс. руб.

Учредителем предприятия является Муниципальное образование «Город Гатчина»
Гатчинского муниципального района Ленинградской области. Функции и полномочия от
имени учредителя, в соответствии с Уставом Гатчинского муниципального района, Уставом
МО «Город Гатчина», решением совета депутатов МО «Город Гатчина» от 29.10.2014г. №64
«О наделении администрации Гатчинского муниципального района полномочиями на
осуществление функций и полномочий учредителя в отношении муниципальных
предприятий и учреждений МО «Город Гатчина», осуществляет Администрация
Гатчинского муниципального района.

Полномочия собственника предприятия в части наделения его имуществом на праве
хозяйственного ведения осуществляет Комитет по управлению имуществом Гатчинского
муниципального района Ленинградской области.

2. Нормативно-правовые акты, с учетом которых подготовлена бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности: Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, приказа Минфина России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», других действующих нормативных правовых актов в области ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, Приказа предприятия об утверждении учетной политики на 2018 год.

3. Сведения об учетной политике предприятия.

Положение об учетной политике составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями. Действующая Учетная политика предприятия утверждена Приказом №75 от 29 декабря 2017г. (с учетом изменений от 30 декабря 2020г.)

Первоначальная стоимость ОС предприятия погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию. Основные средства переданные в хозяйственное ведение отражаются в бухгалтерском учете в качестве объектов основных средств не зависимо от их стоимости.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год, по итогам 2023 года инвентаризация проведена на основании Приказа № 133 от 07 декабря 2023г.

С 2021 года учет запасов производится в соответствии ФСБУ 5/2019. Предприятие отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 перспективно.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по средней себестоимости.

С 01.01.2022 года Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020. Переход осуществлен альтернативным способом.

В результате перехода были пересмотрены сроки полезного использования основных средств.

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств, производится исходя из срока их полезного использования линейным способом.

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- Земельные участки.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 с 01.01.2022, в составе ППА учтены земельные участки полученные в долгосрочную аренду, на этих земельных участках расположены объекты основных средств.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и выполнением работ и оказанием услуг относятся:

- Зарплата персонала;
- Отчисления на обязательное страхование;
- Материальные расходы;
- Амортизация.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90.08

На предприятии действует повременно-премиальная система оплаты труда. Оплата отпускных и компенсаций за отпуск при увольнении производится исходя из средней заработной платы 12-ти последних месяцев, предшествующих уходу в отпуск. В случае изменения в расчетном периоде размеров ставок и окладов оплата отпускных за предшествующий изменению отрезок расчетного периода корректируется на величину этого изменения согласно приказу по предприятию. Основным требованием для корректировки среднего заработка на повышающий тарифные ставки и оклады коэффициент является отработка как минимум одного дня в новых условиях оплаты труда.

Продолжительность отпуска – согласно Трудовому Кодексу РФ.

Оплата по больничным листам производится исходя из средней заработной платы за 2 года, предшествующих временной нетрудоспособности, согласно непрерывному стажу работы.

Заработная плата выплачивается 2 раза в месяц в виде аванса в размере 50% (пятидесяти процентов) от оклада и заработной платы в размере окончательного расчета за истекший месяц (с учетом фактически отработанного времени). Выплата заработной платы за истекший месяц (окончательный расчет) производится не позднее 08-го числа следующего месяца, выплата аванса за текущей месяц производится не позднее 24-го числа текущего месяца.

4. Сопоставимость показателей бухгалтерской отчетности

Показатели бухгалтерской отчетности за 2023 год являются сопоставимыми с аналогичными показателями предыдущих периодов.

5. Финансово-хозяйственная деятельность.

Основным видом деятельности предприятия является сдача внаем собственного нежилого недвижимого и движимого имущества.

Между МУП «Городская электросеть» г. Гатчина (Арендодатель) и АО «ЛОЭСК» (Арендатор, полное наименование – Акционерное общество «Ленинградская областная электросетевая компания», адрес местонахождения – 187342, Ленинградская область, г. Кировск, ул. Ладожская, д.3А, почтовый адрес – 197110, Санкт-Петербург, Песочная наб., д. 42, лит. «А», ИНН 4703074613, КПП 470601001, КПП в качестве крупнейшего налогоплательщика 470650001, ОКПО – 70648300) по результатам проведения открытого конкурса на право заключения договора аренды объектов электросетевого хозяйства – электросетевой комплекс движимого и недвижимого имущества, принадлежащего МУП «Городская электросеть» г. Гатчина на праве хозяйственного ведения, 13.03.2015г. был заключен договор аренды электросетевого имущества №00-179/2015 АРХ сроком на 25 (двадцать пять) лет, т.е. до 2040 года.

В 2023 году, согласно подписанному Дополнительному соглашению №20 от 01.07.2023г. к Договору аренды электросетевого имущества №00-179/2015 АРХ от

13.03.2015г., годовая арендная плата составила 81 941 тыс. руб. с учетом НДС. По итогам 2023 года предприятием получена выручка от сдачи в аренду собственного имущества в размере 68 776 тыс. руб.

Предприятие применяет ПБУ 18/02. Информация об активах и обязательствах представлена в отчете о финансовых результатах в строках 2410 – 2460.

5.1. Сведения об объемах реализации по видам деятельности приведены в таблице:

Вид деятельности	Объем реализации		Себестоимость	
	2023 г.	2022 г.	2023 г.	2022 г.
1. Сдача в наем собственного недвижимого нежилого и движимого имущества	68776	68424	66268	67688

5.2. Сведения об объемах дебиторской и кредиторской задолженности приведены в таблице:

Вся дебиторская/кредиторская задолженность является текущей, просроченной задолженности нет.

В связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам не создавался.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	тыс. руб. Статус задолженности (текущая/просроченная)
Дебиторская задолженность на 31.12.2022 г. всего:			9 608
в том числе:			
АО «ЛОЭСК»	6 891	31.12.2022г.	текущая
Расчеты по налогам и сборам	2 676	31.12.2022г.	текущая
КУИ ГМР	1	31.12.2022г.	Авансы выданные
ООО «РОСЭНЕРГОСНАБ»	5	31.12.2022г.	Авансы выданные
ООО «РН-КАРТ»	23	31.12.2022г.	Авансы выданные
ООО «ЛОГАСОФТ СПБ»	9	31.12.2022г.	Авансы выданные
ООО «ИТР»	3	31.12.2022г.	Авансы выданные

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование дебитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	тыс. руб. Статус задолженности (текущая/просроченная)
Дебиторская задолженность на 31.12.2023 г. всего:			19 876
в том числе:			
АО «ЛОЭСК»	16 874	31.12.2023г.	текущая
Расчеты по налогам и сборам	2 974	31.12.2023г.	текущая
ООО «ЛОГАСОФТ СПБ»	11	31.12.2023г.	Авансы выданные
КУИ ГМР	1	31.12.2023г.	Авансы выданные
ООО «РОСЭНЕРГОСНАБ»	5	31.12.2023г.	Авансы выданные
ООО «РН-КАРТ»	11	31.12.2023г.	Авансы выданные

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	тыс. руб. Статус задолженности (текущая/просроченная)
Кредиторская задолженность на 31.12.2022 г. всего:			4 521
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	2 994	31.12.2022г.	текущая
АО «ЛОЭСК»	756	31.12.2022г.	текущая
ООО «Элмонт»	771	31.12.2022г.	текущая

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	тыс. руб. Статус задолженности (текущая/просроченная)
Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. всего:			5 496
в том числе:			
Расчеты по налогам и сборам	2 792	31.12.2023г.	текущая
АО «ЛОЭСК»	1 610	31.12.2023г.	текущая
ПАО «Мегафон»	1	31.12.2023г.	текущая
ООО «ЭТЗ ЭНЕРГОРЕГИОН»	1 090	31.12.2023г.	текущая
Васюхно С.Н.	3	31.12.2023г.	текущая

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2022г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	тыс. руб. Статус задолженности (текущая/просроченная)
Прочие обязательства на 31.12.2022г. всего:			0

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2023г.

Наименование кредитора	Сумма задолженности	Дата возникновения	тыс.руб. Статус задолженности (текущая/просроченная)
Прочие обязательства на 31.12.2023г. всего:			0

5.3.Изменения стоимости основных средств в результате проведенной реконструкции

Показатель	Значение	
	2023 г.	2022 г.
1. Увеличение стоимости основных средств в результате реконструкции тыс. руб.	8921	11583
2. Получение ОС на праве хоз. ведения от собственника	80118	24541
3. Строительство ОС	8137	

5.4. Изменение стоимости основных средств в результате приобретения основного средства по договору лизинга

Показатель	Значение	
	2023 г.	2022 г.
1. Получение ОС по договору лизинга	-	-

5.5. Прочие сведения об итогах финансово-хозяйственной деятельности предприятия приведены в таблице:

Показатель	Значение	
	2023г.	2022 г.
1. Финансовый результат (чистая прибыль / убыток) тыс. руб.	1497	408
2. Налог на прибыль, начисленный тыс. руб.	-	-
3. Фонд начисленной заработной платы административно-управленческого персонала, тыс. руб.	3747	3571
4. Отчисления на ФОТ АУП на социальное страхование и обеспечение	1147	1093
5. Среднесписочная численность персонала (чел.)	4	4

По результатам деятельности за 2023год предприятие сработало с прибылью. В 2023 году были проведены большие работы по капитальному ремонту сетей наружного освещения в г. Гатчина, работы проводились по плану, согласно титульному списку объектов в счет арендной платы на 2023г., утвержденного главой администрации Гатчинского муниципального района.

6. Отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства:

Налоговая база по налогу на прибыль определялась по данным бухгалтерского и налогового учета в соответствии со ст.167, ст.313 НК РФ с использованием регистров налогового учета, применяемым Предприятием.

На 31.12.2023г. отложенные налоговые обязательства составляют 57 449тыс. рублей в т.ч. основные средства – 55 615тыс. рублей; расходы будущих периодов – 1 834тыс. рублей.

7. Информация о связанных сторонах

7.1. Администрация Гатчинского муниципального района

Перечислений в Администрацию Гатчинского муниципального района в 2023 году не было

7.2. Руководитель – директор Волкова Любовь Борисовна

Директор МУП «Городская электросеть» г. Гатчина с 02.09.2016г. согласно Распоряжения Администрации ГМР ЛО №310/к от 02.09.2016г., с 02.09.2021г. по настоящее время, согласно Распоряжению Администрации ГМР №506/к от 31.08.2021г.

1. Согласно, заключенному между Администрацией ГМР ЛО и Волковой Л.Б., трудовой договор б/н от 02.09.2016г., должностной оклад директора установлен 35 042,00 рублей, персональная надбавка в размере 10% от должностного оклада. С 02.07.2018г. оклад увеличен на основании Постановления №1734 от 24.04.2018г. об установлении базовой тарифной ставки, применяемой для определения размера труда руководителей муниципальных унитарных предприятий МО «Города Гатчина» и должностной оклад директора установлен 38 549,00рублей, персональная надбавка в размере 10% от должностного оклада, с 02.09.2020г. должностной оклад составляет 42 403,90 руб. согласно трудовому договору, персональная надбавка в размере 10% от должностного оклада, с 01.09.2021г. должностной оклад составляет 44 100,00 руб. согласно трудовому договору, персональная надбавка в размере 10% от должностного оклада, с 01.09.2022г. должностной оклад составляет 45 861,00 руб. согласно трудовому договору, персональная надбавка в

размере 10% от должностного оклада, с 01.09.2023г. должностной оклад составляет 56 805,00 руб. согласно трудовому договору, персональная надбавка в размере 30% от должностного оклада.

2. Общая сумма дохода полученная Волковой Л.Б. за 2023г. составляет 931 924,42 рублей в том числе:

- Оплата труда 797 914,42 руб.

- Премия в соответствии с Распоряжением Администрации ГМР ЛО №422/к от 25.07.2023г. – 20 400,00 руб., Распоряжением №660/к от 20.11.2023г. – 113 610,00 руб.

8. Дополнительная информация

Совокупный размер расходов на оплату труда сотрудников предприятия с учетом начислений с ФОТ за 2023 год составил 6 395 тыс. руб.

На 31 декабря создан резерв на оплату отпусков 552 тысяч рублей.

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует.

Изменение резервного капитала в течение 2023 года не происходило, его размер на 31.12.2023 составляет 359 тыс. руб.

Изменение добавочного капитала в течение 2023 года на 80 118 тыс. руб, его размер на 31.12.2023 составляет 410 153 тыс. руб.

Переоценка активов, изменяющая величину капитала предприятия в 2023 году, не производилась, на 31.12.2023 составляет 43 948 тыс. руб.

Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2023 составляет 114 357 тыс. руб.

Других изменений в капитале предприятия не было.

На момент составления бухгалтерской (финансовой) отчетности существенных событий после отчетной даты, требующих раскрытия в соответствии с правилами бухгалтерского учета и необходимых для понимания отчетности, не произошло.

Бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена и сформирована в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, а также утвержденной предприятием учетной политикой, руководствуясь принципами полноты, уместности и осмотрительности.

Ведение бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности осуществляется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся с применением программ 1С: Предприятие 8.3, 1С: Зарплата и управление персоналом.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не происходило.

Имущество предприятия, в том числе ценные бумаги, в залоге не находится.

В 2023 году оценочные обязательства представлены в виде суммы резерва на оплату отпусков в размере 414 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 в финансово-хозяйственной деятельности предприятия условные обязательства и условные активы отсутствуют.

По мнению руководства предприятия, по состоянию на 31.12.2023 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно.

Предприятие не является участником договора о совместной деятельности.

В деятельности предприятия сегменты не выделяются.

9. Деятельность предприятия в текущих условиях.

В связи с объявленной специальной операцией в Донбассе 24.02.2022 года, Западными странами были введены санкции против Российской Федерации, в число которых вошли:

- Заморозка резервов и активов ЦБ;
- Детальный контроль и частичная приостановка импорта и экспорта товаров;
- Отключение ряда банков от системы SWIFT;
- Запрет авиаперелетов в ряд стран;
- И другие санкции

Введенные санкции не оказывают влияния на деятельность Общества.

По оценке руководства текущая ситуация на соблюдение принципа непрерывности деятельности предприятия, в частности, на период, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты, существенного влияния не окажет

10. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению.

МУП «Городская электросеть» г. Гатчина не имеет планов и намерений по прекращению своей деятельности. У предприятия отсутствуют сомнения и неопределенности в части допущения непрерывности его деятельности.

Предприятию не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Предприятие не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

11. События после отчетной даты

21 февраля 2022г Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. Данное событие привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе увеличению волатильности на рынках капитала, значительному падению курса российского рубля. Предприятие не имеет валютных активов и обязательств, деятельность предприятия не связана с экспортными и импортными операциями. Но значительное изменение курса рубля может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Предприятия (увеличение стоимости строительных материалов). Руководство предприятия считает, что описанные события являются некорректирующими событиями после отчетной даты. Руководство предприятия внимательно следит за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Директор

МУП «Городская электросеть» г. Гатчина



Волкова Л.Б.

Главный бухгалтер

МУП «Городская электросеть» г. Гатчина



Буланова А.Н.

25 марта 2024г.

