

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МП «Горэлектросеть» за 2023 год

по состоянию на 31.12.2023г.

		Коды	
		0710005	
		31.12.2023	
		10210721	
		2452000803	
		68.20.29	
		65243	14
		384	

Форма по ОКУД	Дата (число, месяц, год)	по ОКПО	ИНН
Муниципальное предприятие ЗАТО Железнодорож Красноярского края "Горэлектросеть"			
Идентификационный номер налогоплательщика			
Вид экономической деятельности	Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом		
Организационно-правовая форма / форма собственности			
Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная			
Единица измерения:	в тыс. рублей		
Местонахождение (юридический адрес)	662970, Красноярский край, Железнодорож г, Восточная ул, дом 18		

Зарегистрировано предприятие Городским Советом народных депутатов 27 августа 1992г. №88.

Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ, зарегистрированном до 01 июля 2002 года, выданного Инспекцией Федеральной Налоговой Службы по г.Железнодорож Красноярского края от 04 октября 2002г. за основным государственным регистрационным номером 1022401406477, серия 24 № 003688683.

Свидетельство о постановке на учет юридического лица в налоговом органе по месту нахождения на территории Российской Федерации, выдано Инспекцией МНС России по г.Железнодорож серия 24 № 002040168 от 25 декабря 2003г.

ИНН 2452000803 КПП 245201001

Бухгалтерская отчетность предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет на предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. №34н.

Предприятие формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль предприятия в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Исполнительный орган предприятия:

– с 01.01.2023 г. по 13.07.2023 г. - директор Харабет Алексей Иванович.

– с 14.07.2023 г. по настоящий момент – председатель ликвидационной комиссии Харабет Алексей Иванович на основании Постановления Администрации ЗАТО г. Железнодорожск от 07.07.2023 г. № 1313.

В соответствии с Постановлением Администрации ЗАТО г. Железнодорожск от 07.07.2023 г. № 1313 начат процесс ликвидации Муниципального предприятия ЗАТО Железнодорожск Красноярского края "Горэлектросеть".

В 2023г основной вид деятельности по ОКВЭД 68.20.29 «Аренда и управление собственным или арендованным прочим нежилым недвижимым имуществом».

Деятельность по разным видам ОКВЭД осуществлялась предприятием на протяжении всего периода 2023 года и была направлена на получение доходов в отчетном периоде.

Основной доход предприятия за 2023 год составил 48 617 тыс.руб. (за 2022 год доход был 169 213 тыс.руб. согласно отчету о финансовых результатах), которые сложились из следующих доходов по видам деятельности:

- сдача внаем собственного нежилого недвижимого имущества (оквэд 68.20.29) – 48 160 (55 700) т.р.
- деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей (оквэд 43.21, 33.14, 35.13) – 305 (5 331) т.р.
- технологическое присоединение к распределительным сетям (оквэд 35.12) – 128 (40 027) т.р.
- услуги по управлению МКД (оквэд 68.32) 0 (66 633) т.р.
- прочие услуги предприятия – 24 (1 522) т.р.

Себестоимость по оказанным услугам, проведенным работам за 2023 год составила 38 794 тыс.руб. и сложилась из следующих статей:

- материальные затраты (сырье, материалы, транспортные расходы, электроэнергия, топливо и другие ресурсы) – 478 тыс.руб.
- расходы на оплату труда – 2 525 тыс.руб.
- отчисления на социальные нужды – 760 тыс.руб.
- амортизация – 25 363 тыс.руб.
- прочие затраты – 9 668 тыс.руб.

В соответствии с учетной политикой управленческие расходы, учитываемые на счете 26 «Управленческие расходы», ежемесячно закрываются в корреспонденции со счетом 90.08,

относятся на статьи управленческих расходов. Аналитический учет по счету 26 ведется по статьям косвенных расходов. В 2023 г. управленческие расходы составили 13 363 тыс.руб.

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах за 2023 год показаны свернуто и состоят из:

	тыс.руб.
Прочие доходы – всего:	118 183
в том числе:	
списание кредиторской задолженности	18
восстановление резервов по сомнительным долгам	27 885
госпошлина, полученная от должников за управление МКД	3 011
доходы от реализации ОС, ТМЦ, ценных бумаг	6 165
прочие внереализационные доходы	81 104
Прочие расходы – всего:	181 182
в том числе:	
выплаты при увольнении по соглашению сторон	15 459
налоги, относимые на фин. результат	4 056
оплата услуг банка	472
формирование резервов по сомнительным долгам	168
Выбытие ОС (передача по распоряжению собственника)	114 320
прочие внереализационные расходы	44 518
внереализационные расходы, не принимаемые для налогообложения, в т.ч. мат.помощь работникам и неработающим пенсионерам, списание дебиторской задолженности, штрафы, пени и неустойки, списание объектов незавершенного строительства, непригодных к принятию к учету	2 189

Отложенные налоговые активы в бухгалтерской отчетности показаны свернуто, по состоянию на 31.12.2023г. составляют 14 347 тыс.руб. и состоят из:

Наименование актива	Стоимость, тыс.руб.
Основные средства	843
Резервы по сомнительным долгам	3 172
Дт задолженность	2
Кт задолженность	797
Материалы	278
Убытки прошлых лет	9 255

Отложенные налоговые обязательства в бухгалтерской отчетности показаны свернуто, по состоянию на 31.12.2023г. составляют 1 162 тыс.руб. и состоят из:

Наименование актива	Стоимость, тыс.руб.
Кредиторская задолженность	1
Материалы	278
Основные средства	883

Денежные средства и денежные эквиваленты предприятия по состоянию на 31.12.2023г. составляют 9 620 тыс.руб. и состоят из:

Наименование актива	Стоимость, тыс.руб.
Денежные средства в кассе предприятия	71
Денежные средства на расчетных счетах в банках	8 466
Денежные средства на специальных счетах в банках	1 083

В 2023 году уставной капитал не увеличивался и не уменьшался, акции не выпускались.

Существенных ошибок прошлых отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде 2023 год – нет.

События после отчетной даты на предприятии не имелись (ПБУ 4/99).

Обязательства по займам и кредитам у предприятия отсутствуют (ПБУ 15/2008).

В соответствии с ПБУ 11/2008, связанной стороной с предприятием является собственник предприятия Администрация ЗАТО г. Железнодорожск Красноярского края.

В 2023 году Администрацией ЗАТО г. Железнодорожск Красноярского края было принято решение о ликвидации Муниципального предприятия ЗАТО Железнодорожск Красноярского края "Горэлектросеть", о чем было издано Постановление Администрации ЗАТО г. Железнодорожск от 07.07.2023 г. № 1313 и начат процесс ликвидации.

По состоянию на 31.12.2023 г. процесс ликвидации не завершен.

Также в 2023 г. были взаимоотношения в рамках передачи имущества, находящегося в хоз.ведении МП «Горэлектросеть», в муниципальную казну ЗАТО Железнодорожск на основании п. 3.2.8 Постановления Администрации ЗАТО г. Железнодорожск от 07.07.2023 г. № в размере 340 703 тыс.руб.

Сумма бухгалтерского убытка по данным бухгалтерского учета за 2023 год составила 60 211 тыс.руб. (форма 2)

Существенные способы ведения бухгалтерского, налогового учета:

- порядок признания выручки предприятия (финансовый результат от реализации продукции, работ, услуг, товаров) определяется по отгрузке (по начислению)

- на предприятии для отнесения активов к объектам основных средств установлены критерии, удовлетворяющие условиям ФСБУ 6/2020. Также установлены критерии отнесения к

несущественных активов. Несущественными признаются активы следующих видов: мебель, компьютерная и офисная техника, машины и оборудование производственного назначения, хозяйственный и производственный инвентарь стоимостью менее 100000 руб. 00 коп. К объектам основных средств, независимо от стоимости, относятся активы следующих видов: недвижимое имущество (здания и сооружения), сооружения и оборудование относящееся к электросетевому комплексу и наружному освещению (кабельные и воздушные линии, силовое оборудование, сооружения трансформаторных подстанций), транспортные средства и прицепы к транспортным средствам

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом.

- материально-производственные запасы, готовая продукция учитываются – по фактической себестоимости

- списание материально-производственных запасов в производство, производится по методу ФИФО

- предприятие применяет общую систему налогообложения и является плательщиком налога на добавленную стоимость

- резервы/оценочные обязательства по сомнительным долгам на предприятии создаются и ведутся

- резервы/оценочные обязательства в налоговом учете создаются и ведутся на оплату отпусков работников предприятия. Оценочные обязательства в бухгалтерском учете, с учетом страховых взносов и взносов на травматизм, определяются расчетным путем ежемесячно по каждому сотруднику на конец текущего расчетного месяца, исходя из его среднего заработка по данному текущему месяцу и количества заработанных им дней отпуска по состоянию на конец текущего расчетного месяца.

Председатель ликвидационной комиссии



А.И. Харабет

Член ликвидационной комиссии

Е.Н. Емашова