

## Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год

Муниципального унитарного предприятия города Коряжмы Архангельской области  
«Горсвет» (далее - МУП «Горсвет»)

### 1. Основные сведения об организации

Муниципальное унитарное предприятие города Коряжмы Архангельской области  
«Горсвет» (далее МУП «Горсвет»).

Юридический и почтовый адрес 165651, Архангельская область, город Коряжма, улица  
Лермонтова, дом 31.

Предприятие является коммерческой организацией. Учредителем и собственником  
имущества МУП «Горсвет» является Администрация МО «Город Коряжма». МУП «Горсвет»  
создано в порядке реорганизации муниципального унитарного предприятия «Производственное  
управление жилищно-коммунального хозяйства» в соответствии с Постановлением Мэра города  
от 05.07.2007г. № 905 и разделительным балансом на 01.10.2007г.

МУП «Горсвет» приобрело право юридического лица с момента государственной  
регистрации – 01 ноября 2007 года, имеет самостоятельный баланс и расчетный счет в банке. От  
своего имени приобретает и осуществляет имущественные и личные неимущественные права,  
несет обязанность, выступает истцом и ответчиком в суде в соответствии с действующим  
законодательством РФ.

ОГРН: 1072905000805

ИНН: 2905009412

КПП: 290501001.

Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС по Архангельской области и Ненецкому  
автономному округу №2, свидетельство от 01 ноября 2007 г.

Бухгалтерская отчетность МУП «Горсвет» сформирована исходя из действующих в  
Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 43 человека.

Основной вид экономической деятельности в соответствии с уставом предприятия  
**Передача электрической энергии**

Дополнительный вид деятельности:

**Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей**

**Деятельность автомобильного грузового специализированного транспорта**

Присвоенные ОКВЭД 2:

Основной вид деятельности:

**35.12 - Передача электрической энергии и технологическое присоединение к распределительным  
электросетям**

Дополнительные виды деятельности:

43.21 - Производство электромонтажных работ

49.41.1 - Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

69.10 - Деятельность в области права

69.20.2 - Деятельность по оказанию услуг в области бухгалтерского учета

70.22 - Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

74.30 - Деятельность по письменному и устному переводу

82.19 - Деятельность по фотокопированию и подготовке документов

82.99 - Деятельность по предоставлению прочих вспомогательных услуг для бизнеса, не включенных в другие группировки.

Директор МУП «Горсвет» Вепрев Сергей Николаевич, действующий на основании Устава, Распоряжения от 17.11.2020г. № 171 р главы МО "Город Коряжма".

Главный бухгалтер Балакшина Ольга Вячеславовна приказ 179-к от 16.11.2020г.

При закупке товаров, работ, услуг МУП "Горсвет" руководствовался Конституцией Российской Федерации, Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом № 223-ФЗ и № 44-ФЗ, другими федеральными законами и иными нормативными правовыми актами Российской Федерации, а также принятыми в соответствии с ними и утвержденными правовыми актами, регламентирующими правила закупки.

## 2. Анализ показателей бухгалтерского баланса

### 2.1. Основа представления

Ведение бухгалтерского учета осуществляется с использованием программы «1С:»

Учет ведется в соответствии с:

- Налоговым кодексом Российской Федерации;
- Гражданским кодексом Российской Федерации;
- Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»;
- Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31.10.2000г. № 94н «Об утверждении плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций»;
- Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденные Приказом Минфина РФ от 13.06.1995г № 49;
- Положениями по бухгалтерскому учету, утвержденные Министерством финансов Российской Федерации;
- учетной политикой МУП «Горсвет»;
- другими нормативными документами.

### 2.2. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (с изм. и доп.). В составе основных средств отражено имущество сроком службы более 12 месяцев и стоимостью более 40 тыс.руб. Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение. Затраты, связанные с модернизацией и реконструкцией основных средств, увеличивают первоначальную стоимость основных средств при условии улучшения ранее принятых нормативных показателей функционирования объектов основных средств. Срок полезного использования приобретаемых основных средств определяется на основании «Единых норм амортизационных отчислений на полное восстановление основных производственных фондов народного хозяйства СССР», утвержденных Постановлением Совмина СССР от 22.10.90г. № 1072; по объектам, включенным в состав основных средств после 1 января 2004 г. - на основании классификации по амортизационным группам, установленной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2004 №

1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". В случае отсутствия каких-либо видов основных средств в указанных документах, срок полезного использования определяется экспертной комиссией, назначаемой приказом руководителя предприятия, в соответствии с ожидаемым сроком использования объекта на предприятии с учетом технических условий и рекомендаций организаций-изготовителей. Объекты основных средств, которые выбыли или ликвидированы, списываются с бухгалтерского баланса. Прибыли или убытки от выбытия или ликвидации включаются в отчет о финансовых результатах. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость основных средств составляет 232 587 тыс. руб.

### Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов			Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость			Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	231 877	(152 951)	761	(51)	51	(7 106)	-	-	-	232 587	(160 007)
	5210	за 2020г.	230 708	(146 167)	2 027	(858)	858	(7 643)	-	-	-	231 877	(152 951)
в том числе:													
Здания	5201	за 2021г.	25 375	(11 776)	-	-	-	(1 075)	-	-	-	25 375	(12 852)
	5211	за 2020г.	25 375	(10 697)	-	-	-	(1 080)	-	-	-	25 375	(11 776)
Сооружения	5202	за 2021г.	200 198	(136 124)	761	-	-	(5 906)	-	-	-	200 959	(142 030)
	5212	за 2020г.	198 171	(129 780)	2 027	-	-	(6 344)	-	-	-	200 198	(136 124)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2021г.	5 126	(3 873)	-	(26)	26	(125)	-	-	-	5 100	(3 973)
	5213	за 2020г.	5 126	(3 748)	-	-	-	(125)	-	-	-	5 126	(3 873)
Офисное оборудование	5204	за 2021г.	421	(421)	-	(25)	25	-	-	-	-	396	(396)
	5214	за 2020г.	421	(411)	-	-	-	(10)	-	-	-	421	(421)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	-	28	(28)
	5215	за 2020г.	28	(28)	-	-	-	-	-	-	-	28	(28)
Транспортные средства	5206	за 2021г.	730	(730)	-	-	-	-	-	-	-	730	(730)
	5216	за 2020г.	1 588	(1 504)	-	(858)	858	(84)	-	-	-	730	(730)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

### Незавершенные капитальные вложения

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 неоконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	4 477	547	-	(761)	4 263
	5250	за 2020г.	4 263	2 241	-	(2 027)	4 477
в том числе:							
Камера КСЦ 298 (ввод)	5241	за 2021г.	659	-	-	-	659
	5251	за 2020г.	659	-	-	-	659
Камера КСО 298 (линия)	5242	за 2021г.	673	-	-	-	673
	5252	за 2020г.	673	-	-	-	673
Резервное электроснабжение бкВ ТП-66	5243	за 2021г.	40	-	-	-	40
	5253	за 2020г.	40	-	-	-	40
Кабельная линия РП1 №2 - РП1 №3	5244	за 2021г.	38	-	-	-	38
	5254	за 2020г.	38	-	-	-	38
КЛ бкВ от РП1-3 до ПТВ-110/бкВ №2	5245	за 2021г.	934	-	-	-	934
	5255	за 2020г.	934	-	-	-	934
КЛ бкВ от РП1-3 до ПТВ-110/бкВ №3	5246	за 2021г.	934	-	-	-	934

	5256	за 2020г.	934	-	-	-	934
КЛ 6кВ от РП-3 до ПТВ-110/6кВ №4	5247	за 2021г.	934	-	-	-	934
	5257	за 2020г.	934	-	-	-	934
кабельная линия 0,4 кВ от КПП №2 дома №18 по ул.Ленина до КПП №1 в электрощитовой д.№20 ул.Ленина	5248	за 2021г.	12	-	-	-	12
	5258	за 2020г.	12	-	-	-	12
Кабельная линия РП2-ТП46	5249	за 2021г.	38	-	-	-	38
	5259	за 2020г.	38	-	-	-	38
Воздушная линия электропередач 0,4кВ от ТП-49 до РТС "Коряжма"		за 2021г.	214	100	-	(313)	-
		за 2020г.	-	214	-	-	214
Воздушная линия электропередач №2 0,4кВ от ТП-70		за 2021г.	-	448	-	(448)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Электроснабжение ИЖД в 19 квартале III этап 2 очередь		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	753	-	(753)	-
ВЛ электропередач №1 0,4кВ с ТП №70		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	96	-	(96)	-
КЛ 0,4 от ТП-48 до десяти многоквартирных домов по ул.Набережная		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	977	-	(977)	-
Наружные сети электроснабжения к многоквартирному дому пр. им. М. В. Ломоносова д. 7с		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	202	-	(202)	-

### Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	848
в том числе:			
Воздушная линия электропередач №1 0,4 кВ от ТП №70	5261	-	848
Воздушная линия электропередач 0,4кВ от ТП-49 до РТС "Коряжма"	5262	313	-
Воздушная линия электропередач №2 0,4кВ от ТП-70	5263	448	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

### Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	507	507	507
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	147 337	147 337	139 269
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-

Все объекты основных средств находятся в технически исправном состоянии.

### 2.3. Запасы

Учет запасов производится в соответствии с ФСБУ 5/2019 и положением по бухгалтерскому учету «Основные средства» ПБУ 6/01 п.5, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001г. № 26н (с изм. и доп.). Материально-производственные запасы, для собственного потребления, учитываются по фактической стоимости приобретения. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость материально-производственных запасов составляет 1 672 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	1 794	-	1 794	103 193	(103 315)	-	-	X	1 672	-	1 672
	5420	за 2020г.	1 731	-	1 731	99 560	(99 497)	-	-	X	1 794	-	1 794
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	1 794	-	1 794	2 655	(2 777)	-	-	1 618	1 672	-	1 672
	5421	за 2020г.	1 731	-	1 731	1 427	(1 365)	-	-	639	1 794	-	1 794
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	100 538	(100 538)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	98 133	(98 133)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

#### 2.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и их эквивалентов, отраженных по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса МУП «Горсвет», приведен в нижеследующей таблице: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 000	287	198
В том числе:				
Счет 50.01 Касса организации	1250	59	31	-
Счет 51 Расчетный счет	1250	1 941	257	-

#### 2.5. Капитал и резервы МУП «Горсвет»

В состав строки 1300 бухгалтерского баланса МУП «Горсвет» входят: в тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Капитал и резервы, в том числе	1300	57 482	54 703	55 456
Счет 80 Уставный капитал	1310	1 184	1 184	1 184

Счет 83 Добавочный капитал	1350	13 229	13 229	13 229
Счет 82 Резервный капитал	1360	178	178	178
Счет 84 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 891	40 112	40 865

Строки 1310 и 1350 бухгалтерского баланса МУП «Горсвет» сформирована за счет стоимости основных средств переданных Администрацией МО «Город Коряжма» на праве хозяйственного ведения в качестве вклада в уставный и добавочный капиталы.

## 2.6. Кредиторская и дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 7 619 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление				выбыло				перевод из краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по слежке, операции)	притязания, проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва								
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	56 029	(48 369)	6 420	17	(6 615)	-	(90)	-	145	-	55 996	(48 377)			
	5530	за 2020г.	56 014	(48 369)	6 211	11	(6 227)	(6)	(58)	-	1	26	56 029	(48 369)			
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	19 565	(12 243)	6 316	-	(6 225)	-	(90)	-	-	-	19 656	(12 209)			
	5531	за 2020г.	19 350	(12 243)	6 128	-	(5 913)	-	(58)	-	-	-	19 565	(12 243)			
Авансы выданные	5512	за 2021г.	149	-	34	-	(130)	-	-	-	-	-	53	-			
	5532	за 2020г.	323	-	13	-	(181)	(6)	-	-	-	-	149	-			
Прочая	5513	за 2021г.	36 315	(36 126)	70	17	(260)	-	-	-	145	-	36 287	(36 167)			
	5533	за 2020г.	36 340	(36 126)	69	11	(132)	-	-	-	1	26	36 315	(36 126)			
Итого	5500	за 2021г.	56 029	(48 369)	6 420	17	(6 615)	-	(90)	X	145	-	55 996	(48 377)			
	5520	за 2020г.	56 014	(48 369)	6 211	11	(6 227)	(6)	(58)	X	1	26	56 029	(48 369)			

Прочая дебиторская задолженность включает в себя (расшифровка строк 5513,5533 на конец периода):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	40
Расчеты по налогам и сборам	0	25
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	26
Расчеты по претензиям	36 179	36 180
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	107	44

ИТОГО:		36 287	36 315
--------	--	--------	--------

Кредиторская задолженность на конец отчетного периода составляет 28 963 тыс.руб.

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	36 941	6 940	2 410	(17 473)	-	-	145	-	28 963
	5580	за 2020г.	39 236	28 638	7 162	(38 122)	-	-	1	26	36 941
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	34 765	5 487	-	(16 693)	-	-	-	-	23 559
	5581	за 2020г.	30 953	34 762	-	(30 950)	-	-	-	-	34 765
авансы полученные	5562	за 2021г.	1 205	579	-	(686)	-	-	-	-	1 098
	5582	за 2020г.	1 255	617	-	(667)	-	-	-	-	1 205
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	880	444	81	(4)	-	-	145	-	1 545
	5583	за 2020г.	1 375	187	163	(870)	-	-	1	25	880
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	91	430	2 329	(90)	-	-	-	-	2 760
	5586	за 2020г.	5 654	(6 929)	6 999	(5 634)	-	-	-	1	91
Итого	5550	за 2021г.	36 941	6 940	2 410	(17 473)	-	X	145	-	28 963
	5570	за 2020г.	39 236	28 638	7 162	(38 122)	-	X	1	26	36 941

Прочая кредиторская задолженность включает в себя (расшифровка строк 5566,5586 на конец периода):

Наименование показателя	2021 год	2020 год
Расчеты с персоналом по оплате труда	721	1
Расчеты по прочим удержаниям из заработной платы работников	3	0
Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 036	90
<b>ИТОГО:</b>	<b>2 760</b>	<b>91</b>

### 3. Анализ показателей отчета о финансовых результатах

#### 3.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции за 2021 год составляет 22 369 тыс. руб.

Виды деятельности	2021 год				2020 год			
	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)	комментарий	Выручка	Себестоимость	Валовая прибыль (убыток)	комментарий
Передача электрической энергии и технологическое присоединение	120 639	99 025	21 614	Положительный результат связан с включением в НВВ предприятия на 2021г. выдающихся доходов в НВВ 2019 года.	103 705	96 645	7 060	Положительный результат связан с включением в НВВ предприятия на 2020г. выдающихся доходов в НВВ 2018 года.
Производство электромонтажных работ	2 268	1 513	755	На отрицательный результат повлияла низкая цена контрактов по содержанию объектов наружного освещения и светофорных объектов.	1 385	1 488	(103)	На отрицательный результат повлияла низкая цена контрактов по содержанию объектов наружного освещения и светофорных объектов.
<b>Итого</b>	<b>122 907</b>	<b>100 538</b>	<b>22 369</b>		<b>105 090</b>	<b>98 133</b>	<b>6 957</b>	

### 3.2 Расходы, связанные с реализацией

Расходы организации учитываются по счетам 20, 25, 26. Расходы учтенные по счету 25 в конце каждого месяца списываются на 20 счет, распределяясь пропорционально заработной плате основного персонала, затраты с 20 счета списываются в себестоимость продаж, на счет 90.02, расходы учтенные по счету 26 в конце каждого месяца списываются на 90.08.1 счет, формируя управленческие расходы, согласно учетной политике МУП «Горсвет».

Затраты на производство продукции на конец отчетного периода составили 116 649 тыс. руб., в том числе:

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	2 387	1 132
Расходы на оплату труда	5620	24 456	22 697
Отчисления на социальные нужды	5630	7 217	6 799
Амортизация	5640	7 079	7 615
Прочие затраты	5650	75 510	59 890
Итого по элементам	5660	116 649	98 133
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	116 649	98 133

Прочие затраты включают в себя (расшифровка строки 5650):

Наименование показателя	за 2021г.	за 2020г.
Аренда земли	11	11
Аудиторские услуги	54	23
Возмещение ущерба	0	9
Горячая вода	4	4



госпошлина	8	6
Дезинсекция	6	6
Демеркуризация ламп	0	10
Дератизация	0	1
Заправка картриджа	9	11
Изготовление технического плана	0	10
Информационно технологическое сопровождение программного обеспечения	54	31
Информационно-консультационные услуги	9	7
испытание СИЗ	10	11
Компенсация медосмотра	6	8
Командировочные расходы	0	0
Медосвидетельствование	56	49
Медосмотр	71	83
Налоги и сборы	9	11
Обучение	85	82
Оплата проезда к месту обучения и обратно	0	1
Оплата труда по ГПХ	22	0
Отопление	194	161
Охрана объекта	252	249
Передача э/э	53 632	42 216
Поддержание и обслуживание сайта	0	8
Почтовые расходы	42	51
приобретение и установка лицензионной программы	2	2
Программное обеспечение	60	34
Подписка на журнал	29	0
Ремонт автотранспорта	70	29
Ремонт принтера	2	0
Сбор, вывоз, размещение ГБО	10	10
Сертификация кач-ва э/энергии	99	12
Сточные воды	6	5
Страхование	7	7

Строительство объектов ОС	149	0
Тех.осмотр транспорта	4	1
Техобслуживание огнетушителей	0	4
Техобслуживание транспорта	0	8
Тех.обслуж, настройка, ремонт орг техники	4	0
Услуги автотранспорта	116	29
Услуги в системе ЭДО "СБИС"	4	7
Услуги КонсультантПлюс	188	179
Услуги нотариуса	0	7
Услуги связи	206	239
Услуги сторонних организаций	78	13
Услуги по доставке	1	0
Холодная вода	4	4
Шиномонтаж	1	0
э/энергия	37	34
э/энергия потери	19 899	16 173
экспертиза промышленной безопасности автомобильного крана ПКЛ-17	0	34
<b>Итого по элементам</b>	<b>75 510</b>	<b>59 890</b>

### 3.3. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат за 2021 год составляет 2 779 тыс.руб.

### 3.4 Прочие доходы

Прочие доходы в 2021 году составили 721 тыс. руб.

Показатель	2020	2020	Комментарий по прочим доходам за 2020 год
Прочие (100), в том числе	721	1649	
Аренда	485	647	Доходы по аренде. 1). Арендатор ПАО "Ростелеком", объект аренды здание ТП 51, расположенное по адресу пр.Ленина 44 А, г. Коряжма. (Договор аренды №1/2019 от 01.10.2019). 2). Арендатор АО "НАЦИОНАЛЬНАЯ БАШЕННАЯ КОМПАНИЯ", объект аренды крыша здание ТП 51, расположенное по адресу пр.Ленина 44 А, г. Коряжма. (Договор аренды №2А/21 от 30.07.2021).

Возмещение судебных расходов		20	Возмещение суд.расходов ООО "ТТК-2 Энергосбыт" дело А05-5413/2019, по и/л ФС№031179589 Арбитражный суд Архангельской области.
Возмещение ущерба	0	4	Возмещение ущерба по восстановлению кабельной линии (ЖКХ)
Доходы от реализации ОС	0	347	Принудительная реализация транспортного средства ССАНГ ЙОНГ КУПОН II, г/н К751ВО29
Доходы/расходы прошлых лет		472	Корректировка реализации, поступления, амортизации.
Резервы по сомнительным долгам	90	58	В расходной части, начислен резерв по сомнительным долгам, а в доходной восстановлен резерв (Согласно учетной политике за 2020 г, 2021 г.)
Госпошлина	2	17	Возврат и оплата по судам.
Прочие	4	73	Выплаты в соответствии с коллективным договором, оплата представителю в арбитражных судах, корректировки по исполнительским сборам.
Бюджетные средства	123	0	Соглашение №44 от 06.07.2021 г.о предоставлении из бюджета субсидии МУП "Горсвет" на финансовое обеспечение затрат по косметическому ремонту трансформаторной подстанции. Получено от фонда ФСС в счет возмещения затрат по предупредительным мерам от несчастных случаев на производстве.
Неустойки (штрафы, пени, госпошлины)	17	11	В доходной части начислены пени потребителям электроэнергии, за просрочку платежа. В расходной части начислены неустойки (штрафы, пени, госпошлины) ПАО "МРСК-Северо-Запад" идр .

### 3.5 Прочие расходы

Прочие расходы в 2021 году составили (2 966) тыс. руб.

Показатель	2021	2020	Комментарий по прочим расходам за 2020 год
Прочие (100), в том числе	(2 966)	(8 201)	
Аренда	(27)	(28)	Отражена амортизация по зданию ТП 51 единичному в аренду ПАО "Ростелеком" и АО "НБК"
Возмещение ущерба	(32)	0	Возмещение ущерба по заявлениям в связи с аварийной ситуацией.
Услуги банка	(161)	(273)	Расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями.
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно и для собственных нужд	(22)	(22)	Выдача новогодних подарков детям сотрудников организации, в соответствии с коллективным договором.
Компенсация за задержку выплаты зарплаты	0	(4)	Задержка выплат связана с принудительным списанием с р/с в пользу ПАО "МРСК Северо-Запада".
Доходы/расходы прошлых лет	0	(139)	Корректировка реализации, поступления, амортизации.
Резервы по сомнительным долгам	(98)	(58)	В расходной части, начислен резерв по сомнительным долгам, а в доходной восстановлен резерв (Согласно учетной политике за 2020 г, 2021г)
Списание дебиторской задолженности	0	(6)	Списана дебиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности (долги 2015,2017 гг). ДЗ отражена на забалансовом счете 007

Госпошлина	(7)	0	Возврат и оплата по судам.
Прочие	(153)	(66)	Выплаты в соответствии с коллективным договором, оплата представителю в арбитражных судах, корректировки по исполнительским сборам.
Доходы (расходы), связанные с реализацией имущественных прав, кроме права требования	(47)	(12)	Оценка электрических сетей, находящихся в микрорайоне «Зеленый-1», для подготовки к аукциону по продаже
Неустойки (штрафы, пени, госпошлины)	(2 412)	(7 593)	В доходной части начислены пени потребителям электроэнергии, за просрочку платежа. В расходной части начислены неустойки (штрафы, пени, госпошлины) ПАО "МРСК-Северо-Запад", ФСК ЕЭС и др.
Комиссия за участие в аукционе	(7)	0	Комиссия за участие в аукционе на площадке сбербанк АТС

### 3.4 Расчет по налогу на доходы

По строке 2410 Отчета о финансовых результатах отражен налог по УСН в сумме 1 233 тыс.руб. исчисленный как минимальный налог по налоговой ставке 1% от доходов за налоговый период.

## 4. Сведения об учетной политике организации

Положение по учетной политике, применяемой МУП «Горсвет», составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету 01/2008 «Учетная Политика организации», Налоговым кодексом РФ, а также в соответствии с иными положениями и нормами, содержащимися в законодательстве о бухгалтерском учете и налоговом учете и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована МУП «Горсвет» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании учетной политики предполагается, что:

МУП «Горсвет» будет 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 (допущение непрерывности деятельности);

принятая МУП «Горсвет» учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

факты хозяйственной деятельности МУП «Горсвет» относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика МУП «Горсвет» утверждена Приказами №059 и 060 от 30.12.2019 г.

- В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 40 000 рублей (пункт 5 ПБУ 6/01).
- Переоценка основных средств не производится (пункт 15 ПБУ 6/01).
- Для начисления износа основных средств применяется линейный способ для всех основных средств (п.17 ПБУ 6/01).
- Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта.

- Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ.
- Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.
- Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.
- При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом ФИФО. Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)
- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
- Расходы организации учитываются по счетам 20, 25, 26. Расходы учтенные по счету 25 в конце каждого месяца списываются на 20 счет, распределяясь пропорционально заработной плате основного персонала, затраты с 20 счета списываются в себестоимость продаж, на счет 90.02, расходы учтенные по счету 26 в конце каждого месяца списываются на 90.08.1 счет, формируя управленческие расходы, согласно учетной политике МУП «Горсвет».
- Для налогообложения применяется УСН доходы минус расходы-15% (ставка минимального налога 1%).

#### 5. Информация о связанных сторонах

Отношения и операции со связанными сторонами в 2021 году муниципального унитарного предприятия города Коряжмы Архангельской области «Горсвет»:

Наименование связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в капитале, %	Операции в течение периода (включая тип и цель)
Администрация МО «Город Коряжма» ИНН: 2905001879	Учредитель и собственник имущества	01.10.2007	100%	
Вепрев Сергей Николаевич ИНН: 290501136260	Директор	17.11.2020	Нет	Оплата труда 1 339 тыс.руб. НДФЛ – 160 тыс.руб. Страховые взносы – 395 тыс.руб.

### Дополнительная информация

Начисленная заработная плата в 2021 году директору МУП «Горсвет» приведена в таблице, в тыс.руб.

Наименование показателя	2021	2020		
	Вепрев С.Н.	Бровин А.В.	Вепрев С.Н.	ВСЕГО
Начислено заработной платы, в том числе:	1 339	1 058	130	1 188
Надбавка за выслугу лет	31	23	4	27
Оклад	311	229	43	272
Ежемесячная премия	170	141	8	149
Годовое премиальное вознаграждение	0	0	0	0
Отпускные	175	161	0	161
Оплата больничных листов	0	7	0	7
Районный коэффициент	133	101	15	117
Северная надбавка	334	253	38	292
Надбавка за напряженность	155	114	21	136
Материальная помощь к отпуску	30	28	0	28
Удержано НДФЛ	160	132	17	148
Начислено взносов, в том числе	395	305	36	341
на ОПС в ПФР 22%	294	223	29	251
в ФОМС 5,1%	68	52	7	58
в ФСС 2,9 %	28	26	0	26
в ФСС 0,4 %	5	4	1	5

### 6. Условные факты хозяйственной деятельности

По состоянию на 31.12.2021 г. не было существенных событий:

не завершённые на отчетную дату судебные разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком, и решения по которым могут быть приняты лишь в последующие отчетные периоды; не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет; выданные до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки

исполнения по которым не наступили; учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты; другие аналогичные факты.

МУП «Горсвет» участвует в следующих судебных разбирательствах, в результате которых возможно возникновение существенных обязательств у МУП «Горсвет»:

### 1. Судебные разбирательства

№ п/п	Наименование истца	Наименование ответчика	Стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1.	ПАО «ФСК ЕЭС»	МУП «Горсвет»	Истцом направлена апелляционная жалоба от 11.11.2021г.	Долг за услуги по передаче эл/энергии за период июль 2019 – сентябрь 2020	Решением АС Арх. обл. от 08.10.2021 с Ответчика взыскано 1920051,93 неустойки, во взыскании долга отказано. Вероятность удовлетворения АЖ низкая.

### 2. Претензионные споры

№ п/п	Наименование стороны, направившей претензию	Наименование стороны, в адрес которой направлена претензия	Стадия спора	Суть спора и оценка финансовых последствий, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что спор будет разрешен не в пользу организации
1	ПАО «ФСК ЕЭС»	МУП «Горсвет»	Претензия от 19.11.2021	Долг за услуги по передаче эл/энергии за период с 01.07.2021 по 30.09.2021 в размере 9195807,63 руб.	Низкая

## 7. Информация о рисках

### 7.1. Операционные риски

Хозяйственная деятельность и доходы МУП «Горсвет» время от времени и в различной степени подвергаются влиянию политических, правовых, финансовых и административных изменений. МУП «Горсвет» выступает в судебных разбирательствах, претензии или иски к МУП «Горсвет» могут оказать существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение МУП «Горсвет».

### 7.2. Прочие расходы

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Налоговые органы могут занять иную позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. По мнению руководства МУП «Горсвет», по состоянию на 31 декабря 2021 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение МУП «Горсвет» с точки зрения налогового законодательства останется стабильным.

### 7.3. Финансовые риски

В результате своей деятельности МУП «Горсвет» подвержен ряду финансовых рисков: рыночные риски, кредитные риски и риски ликвидности. Общая программа МУП «Горсвет» по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового положения МУП «Горсвет».

#### **7.4. Рыночные риски**

Рыночный риск – это риск влияния изменений рыночных факторов, включая валютные обменные курсы, процентные ставки, цены на товары и ценные бумаги, котирующиеся на рынке, на финансовые результаты МУП «Горсвет» или стоимость принадлежащих ему финансовых инструментов.

1) Валютный риск - в связи с отсутствием в МУП «Горсвет» доходов, расходов, активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, влияние изменений курсов валют на деятельность МУП «Горсвет» отсутствует.

2) Процентный риск - колебания рыночных процентных ставок не оказывают влияния на финансовое положение и потоки денежных средств МУП «Горсвет».

3) Риск изменения цен на товары - не повлияет на деятельность МУП «Горсвет».

4) Риск изменения стоимости ценных бумаг и прочие рыночные риски - МУП «Горсвет» не владеет акциями, ценными бумагами, данные риски отсутствуют.

#### **7.5. Кредитные риски**

Кредитный риск – это риск потенциального финансового убытка, который может возникнуть у МУП «Горсвет» при невыполнении контрагентом своих договорных обязательств. Максимальная величина данного риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам вследствие наличия непогашенной задолженности и договорных обязательств перед поставщиками. МУП «Горсвет» периодически оценивает дебиторскую задолженность по срокам ее возникновения. Резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском учете создан и на конец 2021 года составляет 48 377 тыс.руб.

#### **7.6. Риски ликвидности**

Риск ликвидности – это риск того, что МУП «Горсвет» не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их исполнения. В целом по итогам 2021 года МУП «Горсвет» имеет просроченную задолженность перед кредиторами, в сумме 14 740 тыс. руб. вероятность риска неисполнения договорных обязательств присутствует.

#### **7.7. Риски коронавируса - события после баланса**

Вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19) в течение 2021 года не оказала негативного влияния на возможность МУП «Горсвет» осуществлять свою деятельность в будущем.

#### **8. Информация по прекращаемой деятельности**



В отчетном периоде МУП «Горсвет», не принимались решения по прекращению деятельности. МУП «Горсвет» будет 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 (допущение непрерывности деятельности), учитывая так же и влияние коронавируса COVID-19.

#### 9. ВетUITельные остатки по счетам бухгалтерского учета

ВетUITельные остатки по счетам бухгалтерского учета на начало отчетного года соответствуют данным, которые были отражены в прошлогоднем балансе в графе «На конец отчетного периода».

#### 10. Информация о совместной деятельности

МУП «Горсвет» за период с 01 января 2021 года по 31 декабря 2021 года не вел совместную деятельность.

#### 11. События после отчетной даты

За период после 31 декабря 2021 года по дату составления годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности МУП «Горсвет», отсутствуют. Геополитическая ситуация возникшая в нашей стране, в связи с проведением специальной военной операции, на нашу деятельность не повлияла.

Директор МУП «Горсвет»

С.Н. Вепрев

Главный бухгалтер

О.В. Балакшина

17 марта 2022 г.

