

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
АУДИТОРСКАЯ ФИРМА



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Собственникам унитарного предприятия
Муниципального унитарного предприятия города Абакана
«Абаканские электрические сети»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия города Абакана «Абаканские электрические сети» (Сокращенное наименование: МУП «АЭС») ОГРН: 1021900524337 Адрес местонахождения: Республика Хакасия, город Абакан, ул. Советская дом № 25), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 г. и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МУП «АЭС» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности МУП «АЭС» за 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение в отношении данной отчетности 19.03.2021 г.

Однако, мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

Мы обращаем внимание на пояснения МУП «АЭС» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором описаны факторы неопределенности в отношении продолжения Предприятием деятельности в условиях распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий.

В течение 2021 года установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) государственные ограничительные меры не оказали существенного влияния на финансово-хозяйственную деятельность Общества. В связи с этим мы не усматриваем высоких рисков неопределенности в отношении продолжения деятельности Общества в условиях события, наступившего после отчетной даты, а именно, в условиях дальнейшего распространения новой коронавирусной инфекции и связанных с этим экономических последствий.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет суще-

ственные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица и с руководством аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита,

а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита, действующий от имени
аудиторской организации
на основании доверенности
№ 1 от 10.01.2022г,



Киселев Павел Алексеевич
ОРНЗ 21706015645

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Киселев Павел Алексеевич
ОРНЗ 21706015645

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская Фирма «Профи»,
ОГРН 1025500743730,
644121, г. Омск, ул. Труда. дом 11, кв. 118
Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ: 11806059767.

Дата аудиторского заключения:
«28» февраля 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.



Организация Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Передача электроэнергии
 Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения / муниципальная собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес) 655017, Хакасия Респ, Абакан г, Советская ул, д. № 25

Д.С. Коды		
Форма по ОКУД	0710001	
Дата (число, месяц, год)	31	12 2021
по ОКПО	05196686	
ИНН	1901002975	
по ОКФС	35.12.1	
по ОКЕИ	65243	14
	384	

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО "АФ "ПРОФИ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора _____
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора _____

ИНН	5502039360
ОГРН/ОГРНИП	1025500743730

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	1	1	2
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 574 420	1 556 465	1 531 146
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	203	203	203
	Отложенные налоговые активы	1180	44 826	36 941	18 601
	Прочие внеоборотные активы	1190	5 299	6 052	13 131
	Итого по разделу I	1100	1 624 749	1 599 662	1 563 083
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	31 040	36 673	30 871
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	6 822	310	7 274
	Дебиторская задолженность	1230	54 724	62 132	29 122
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 739	2 691	3 863
	Прочие оборотные активы	1260	6 043	7 659	8 224
	Итого по разделу II	1200	101 368	109 465	79 354
	БАЛАНС	1600	1 726 117	1 709 127	1 642 437

1

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	10 000	10 000	10 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	492 417	494 458	497 867
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	582 838	568 487	517 981
	Резервный капитал	1360	1 500	1 500	1 500
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	373 501	397 848	453 061
	Итого по разделу III	1300	1 460 256	1 472 293	1 480 409
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 632	10 385	6 252
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	12 632	10 385	6 252
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	136 125	116 508	24 971
	Кредиторская задолженность	1520	110 249	103 209	130 805
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	6 855	6 732	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	253 229	226 449	155 776
	БАЛАНС	1700	1 726 117	1 709 127	1 642 437



Руководитель

(подпись)

Ханин Алексей Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Передача электроэнергии

Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие, основанное на праве Муниципальная хозяйственного ведения / собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

Коды		
0710002		
31	12	2021
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	894 640	822 341
	Себестоимость продаж	2120	(915 449)	(885 033)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(20 809)	(62 692)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(20 809)	(62 692)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(8 693)	(7 010)
	Прочие доходы	2340	233 523	2 626
	Прочие расходы	2350	(236 047)	(5 421)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(32 026)	(72 497)
	Налог на прибыль	2410	5 638	14 208
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	5 638	14 208
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(26 388)	(58 289)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	2 041	3 076
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(24 347)	(55 213)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Ханин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

до декабря 2021

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские электрические сети"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	по ОКПО	31	12
Деятельности	ИНН	2021	
Организационно-правовая форма / форма собственности унитарное предприятие,	по ОКВЭД 2	05196686	
основанное на праве хозяйственного ведения	по ОКПО	1901002975	
Муниципальная / собственность	по ОКПО / ОКФС	35.12.1	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	65243	14
		384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	10 000	-	1 015 848	1 500	453 061	1 480 409
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	50 615	-	3 076	53 691
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	3 076	3 076
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	50 615	X	-	50 615
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	X	-
Уменьшение капитала - всего:	3216	-	-	-	X	-	X
в том числе:	3220	-	-	(3 518)	-	-	-
Убыток	3221	X	X	X	X	(58 289)	(61 807)
переоценка имущества	3222	X	X	(3 409)	X	(58 289)	(58 289)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(109)	X	-	(3 409)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	(109)
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	10 000	-	1 062 945	1 500	397 848	1 472 293
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	14 351	-	2 041	16 392
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	14 351	X	2 041	2 041
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	-	14 351
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(2 041)	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(26 388)	(28 429)
переоценка имущества	3322	X	X	(2 041)	X	(26 388)	(26 388)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	(2 041)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	-	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	X	X	-	-
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	10 000	-	1 075 255	1 500	373 501	1 460 256

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		На 31 декабря 2019 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	1 460 256	1 472 293	1 480 409



Ханин Алексей Анатольевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

А.А. Ханин

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Муниципальное унитарное предприятие города Абакана "Абаканские
электрические сети"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности
Организационно-правовая форма / форма собственности
унитарное предприятие,
основанное на праве
хозяйственного ведения
Муниципальная
/ собственность
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по
ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
05196686		
1901002975		
35.12.1		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	703 013	610 445
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	664 018	606 404
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	38 995	4 041
Платежи - всего	4120	(722 965)	(702 407)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(566 838)	(553 680)
в связи с оплатой труда работников	4122	(93 635)	(86 313)
процентов по долговым обязательствам	4123	(9 075)	(6 263)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(53 417)	(56 151)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(19 952)	(91 962)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4212	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4213	-	-
	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	706 290	728 915
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	706 290	728 915
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(686 290)	(638 125)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(686 290)	(638 125)
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	20 000	90 790
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	48	(1 172)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 691	3 863
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	2 739	2 691
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Ханин Алексей Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2022

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	8	(7)	-	-	-	-	-	-	-	8	(7)
	5110	за 2020г.	8	(6)	-	-	(1)	-	-	-	-	8	(7)
в том числе: логотип предприятия	5101	за 2021г.	8	(7)	-	-	-	-	-	-	-	8	(7)
	5111	за 2020г.	8	(6)	-	-	(1)	-	-	-	-	8	(7)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	5120	5121	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-



Руководитель _____
Ханин Алексей Анатольевич
(расшифровка подписи)

А.А. Ханин

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость		накопленная амортизация и убытки от обесценения		Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
			за 2020г.	за 2021г.	за 2020г.	за 2021г.		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	3 124 692	(1 568 227)	127 793	8 440	(108 929)	-	-	-	-	-	3 243 136	(1 668 716)	
	5210	за 2020г.	3 000 345	(1 469 199)	142 371	12 483	(111 511)	-	-	-	-	-	3 124 692	(1 568 227)	
в том числе: здания	5201	за 2021г.	299 123	(182 418)	6 138	-	(6 459)	-	-	-	-	-	305 261	(188 877)	
	5211	за 2020г.	297 661	(176 205)	1 788	326	(6 539)	-	-	-	-	-	299 123	(182 418)	
сооружения и передаточные устройства	5202	за 2021г.	1 824 715	(816 405)	63 848	5 438	(67 656)	-	-	-	-	-	1 882 343	(878 623)	
	5212	за 2020г.	1 749 519	(756 720)	86 948	7 239	(66 924)	-	-	-	-	-	1 824 715	(816 405)	
машины и оборудование	5203	за 2021г.	942 277	(528 847)	44 268	45	(31 358)	-	-	-	-	-	986 373	(560 160)	
	5213	за 2020г.	895 108	(494 609)	47 964	317	(34 555)	-	-	-	-	-	942 277	(528 847)	
транспортные средства	5204	за 2021г.	48 731	(31 721)	13 539	2 739	(3 242)	-	-	-	-	-	59 531	(32 324)	
	5214	за 2020г.	44 950	(30 217)	5 435	1 654	(3 258)	-	-	-	-	-	48 731	(31 821)	
производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2021г.	9 846	(8 736)	-	218	(214)	-	-	-	-	-	9 628	(8 732)	
	5215	за 2020г.	13 107	(11 448)	236	2 947	(235)	-	-	-	-	-	9 849	(8 736)	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2. 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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	3 601	128 262	-	(127 793)	4 070
	5250	за 2020г.	10 690	128 006	-	(135 095)	3 601
здания	5241	за 2021г.	963	6 138	-	(6 138)	963
	5251	за 2020г.	963	1 788	-	(1 788)	963
сооружения и передаточные устройства	5242	за 2021г.	2 545	64 095	-	(63 846)	2 794
	5252	за 2020г.	3 687	85 806	-	(86 948)	2 545
машины и оборудование	5243	за 2021г.	93	44 489	-	(44 269)	313
	5253	за 2020г.	608	40 173	-	(40 888)	93
транспортные средства	5244	за 2021г.	-	13 540	-	(13 540)	-
	5254	за 2020г.	5 432	3	-	(5 435)	-
производственный и хозяйственный инвентарь	5245	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2020г.	-	236	-	(236)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	
		за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	34 182	15 227
	в том числе:		
здания	5261	-	-
сооружения и передаточные устройства	5262	10 150	4 227
машины и оборудование	5263	24 032	10 921
производственный и хозяйственный инвентарь	5264	-	79
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	(753)	(920)
	в том числе:		
сооружения и передаточные устройства	5271	(753)	(559)
машины и оборудование	5272	-	(361)

2.4. Иное использование основных средств

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 баланс	5280	246	246	494
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на баланс	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	71 699	54 603	48 452
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	1 290	1 290
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	154 948	137 239	46 414
	5287	-	-	-



Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

dd pеbran ddd

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура
						первоначальная стоимость	накопленная корректура				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5311	за 2020г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
в том числе:											
доля в УК ООО Муниципальная Лизинговая компания	5302	за 2021г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5312	за 2020г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-
	5310	за 2020г.	203	-	-	-	-	-	-	203	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Ханин Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

А.С. Фетисов

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (валлами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2021г.	36 673	-	36 673	48 677	(54 237)	(73)	-	X	31 113	(73)	31 040
	5420	за 2020г.	30 871	-	30 871	28 090	(22 288)	-	-	X	36 673	-	36 673
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	36 673	-	36 673	48 584	(54 144)	(73)	-	-	31 113	(73)	31 040
	5421	за 2020г.	30 871	-	30 871	27 976	(22 174)	-	-	-	36 673	-	36 673
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	114	(114)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

А.А. Федотов

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода						
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, списанная)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
																	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																	
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5505		за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	62 132	-	1 381	-	(8 746)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5530	за 2020г.	29 122	-	37 878	866	(9 739)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:																	
	5511	за 2021г.	61 903	-	1 267	-	(8 562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	28 772	-	38 678	-	(5 547)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5512	за 2021г.	206	-	114	-	(176)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	167	-	204	-	(165)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5513	за 2021г.	23	-	-	-	(8)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5533	за 2020г.	183	-	(1 004)	866	(27)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5534		за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	62 132	-	1 381	-	(8 746)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5520	за 2020г.	29 122	-	37 878	866	(5 739)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	Остаток на конец периода	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в краткосрочную задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	219 717	758 746	8 693	(740 784)	-	-	-	X	X	-	246 374
в том числе:	5580	за 2020г.	155 776	757 067	7 010	(700 141)	-	-	-	X	X	-	219 717
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	52 786	14 519	-	(11 250)	-	-	-	-	-	-	56 055
авансы полученные	5581	за 2020г.	75 492	9 518	-	(32 224)	-	-	-	-	-	-	52 786
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	39 214	19 064	-	(31 445)	-	-	-	-	-	-	26 833
кредиты	5583	за 2020г.	44 154	16 166	-	(21 106)	-	-	-	-	-	-	39 214
займы	5563	за 2021г.	5 535	783	-	(282)	-	-	-	-	-	-	6 036
прочая	5583	за 2020г.	6 618	249	-	(1 332)	-	-	-	-	-	-	5 535
	5564	за 2021г.	116 508	706 290	8 693	(695 366)	-	-	-	-	-	-	136 125
	5584	за 2020г.	24 971	728 915	7 010	(644 388)	-	-	-	-	-	-	116 508
	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2021г.	5 674	18 061	-	(2 423)	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2020г.	4 541	2 219	-	(1 091)	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	5 674
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	219 717	758 746	8 693	(740 784)	-	-	-	X	X	-	246 374
	5570	за 2020г.	155 776	757 067	7 010	(700 141)	-	-	-	X	X	-	219 717

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



[Handwritten signature]

Ханин Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

do [Handwritten signature]

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	13 243	12 554
Расходы на оплату труда	5620	99 849	104 817
Отчисления на социальные нужды	5630	29 685	31 339
Амортизация	5640	107 723	106 741
Прочие затраты	5650	664 949	629 581
Итого по элементам	5660	915 449	885 032
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	915 449	885 032

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров



Ханин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Руководитель

(подпись)

ид отбра-с дддд

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	6 732	13 072	(12 949)	-	6 855
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	6 732	13 072	(12 949)	-	6 855



Ханин Алексей
Анатолевич
(расшифровка подписи)

(подпись)

А.А. Ханнин

8. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	2 233	569	1 260
в том числе:				
обеспечение исполнения контракта	5801	85	32	498
банковские гарантии	5802	2 148	537	762
Выданные - всего	5810	216 759	118 070	100 080
в том числе:				
Здание проииз мастерских, Админ здание, Гаражи склады				
Договор залога недвиж имущества б/н от 20.07.2021	5811	26 920	-	-
Помещения нежилые 1Н, 2Н, 3Н, 5Н Договор залога недвиж имущества №8/П19-223-1 от 02.07.2019г	5812	100 080	100 080	100 080
Здание ПС "Полярная" 110/10 Договор залога недвиж имущества №4/3333-2 от 16.10.2020г	5813	-	4 924	-
Оборудование ПС "Полярная" 110/10 Договор залога №4/3333-1 от 16.10.2020г	5814	-	13 065	-
Здание ПС "Полярная" 110/10 Договор залога недвиж имущества №113/П21-223-1 от 27.09.2021г	5815	9 811	-	-
Оборудование ПС "Полярная" 110/10 Договор залога №113/П21-223-2 от 27.09.2021г	5816	79 948	-	-



Ханин Алексей
Анатольевич

(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

del pichan

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
		Получено	Возвращено	Получено	Возвращено
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2021г.	5910	-	-	-	-
за 2020г.	5920	-	-	-	-
за 2021г.	5911	-	-	-	-
за 2020г.	5921	-	-	-	-



[Handwritten signature]

Ханин Алексей
Анатольевич
(расшифровка подписи)

Руководитель _____
(подпись)

ад. гроб. абака

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Муниципального унитарного предприятия города Абакана
«Абаканские электрические сети»
за 2021 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Полное наименование: Муниципальное унитарное предприятие города Абакана «Абаканские электрические сети».

Сокращенное наименование: МУП «АЭС».

ИНН 1901002975 КПП 190101001

ОГРН 1021900524337 от 02.10.2002г.

Коды статистического наблюдения:

ОКПО 05196686, ОКОГУ 49007, ОКАТО 95401000000, ОКВЭД 35.12.1, ОКФС 14, ОКОПФ 42, ОКОНХ 11170.

Юридический адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.25.

Почтовый адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Советская, д.25.

Учредитель предприятия: Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана.

Уставный фонд предприятия: 10 000 тыс. руб.

Основными целями и задачами предприятия являются:

- удовлетворение текущих и планируемых нужд муниципального образования города Абакана в энергоресурсах (бесперебойная передача электроэнергии);
- обеспечение постоянной эксплуатационной готовности электрических сетей города Абакана;
- расширение рынка товаров и услуг.

Основными видами деятельности предприятия являются:

- оказание услуг по передаче электрической энергии (мощности);
- оказание услуг по технологическому присоединению энергопринимающих устройств (энергетических установок) юридических и физических лиц к электрическим сетям;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством РФ.

Основную хозяйственную деятельность предприятие ведет на территории Российской Федерации, Республика Хакасия, город Абакан.

Среднесписочная численность персонала Предприятия за 2021 г. составила 163,1 человека.

Формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности в тысячах рублей.

На отчетную дату ответственность за организацию бухгалтерского учета и достоверность финансовой (бухгалтерской) отчетности несет директор – Ханин Алексей Анатольевич (действует на основании Устава).

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное и полное представление достоверной финансовой (бухгалтерской) отчетности в 2021 году несет главный бухгалтер – Гапон Оксана Викторовна.

2. НОРМАТИВНО-ПРАВОВЫЕ АКТЫ, НА ОСНОВАНИИ КОТОРЫХ ПОДГОТОВЛЕНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Настоящая бухгалтерская отчетность предприятия подготовлена на основании учетной политики для целей бухгалтерского учета, утвержденной приказом МУП «АЭС» № 290 от 30.12.2020 г.

При ведении бухгалтерского учета МУП «АЭС» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МУП «АЭС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена на основании следующих существенных аспектов учетной политики предприятия.

3.1. Основа составления

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам.

Существенность показателя с целью раскрытия его в бухгалтерской отчетности определяется в размере 5% от валюты баланса.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2021 г. не возникало.

3.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы (обязательства) отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

3.3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации. Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования в соответствии с определенным по каждому основному средству сроком полезного использования, без применения ускоренной амортизации и понижающих коэффициентов.

Приобретенные объекты, первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев, принятые к учету с 01.01.2011 предприятие учитывает в составе материально-производственных запасов, за исключением линий электропередачи, объектов уличного освещения и охранно-пожарной сигнализации) До 01.01.2011 в составе

материально-производственных запасов учитывались объекты со стоимостью до 20 тыс. руб. за единицу и сроком службы менее 12 месяцев. Основные средства, принятые к учету до 01.01.2011 и имеющие стоимость менее 40 тыс. руб. за единицу, после указанной даты продолжают учитываться в составе основных средств.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

Принятые предприятием сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования объектов, принятых на баланс
Здания	более 30 лет (361 месяц)
Транспортные средства	более 3 до 10 лет (37 - 120 месяцев)
Вычислительная техника	более 2 до 3 лет (25- 36 месяцев)
Передаточные устройства:	
Воздушные линии	более 10 до 15 лет (121- 180 месяцев)
Кабельные линии	более 30 лет (361 месяц)
Машины и оборудование:	
Оборудование трансформаторных подстанций	более 15 до 20 лет (181- 240 месяцев)
Пункты распределительные, щиты, шкафы, аппаратура наблюдения и слежения (система видеонаблюдения)	более 5 до 10 лет (61- 120 месяцев)
Системы информационные электроизмерительные	более 5 лет (85 месяцев)
Средства телемеханики	более 2 лет (25 месяцев)
Прочие:	
Сооружения	более 10 до 30 лет (121 - 361 месяц)
Другие виды основных средств	более 2 до 7 лет (25 - 85 месяцев)

3.4. Нематериальные активы

В составе нематериальных активов отражен логотип предприятия. Амортизация начислена линейным способом исходя из следующих сроков полезного использования

Логотип предприятия	240 месяцев
---------------------	-------------

Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету. В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Предприятие не производит переоценку нематериальных активов.

3.5. Материально-производственные запасы

Запасы на отчетную дату оцениваются по наименьшей из следующих величин

- а) фактическая себестоимость запасов;
- б) чистая стоимость продажи запасов (п.28 ФСБУ 5/2019)

Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» под обесценение в размере превышения

фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва. (п.30 ФСБУ 5/2019)

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение. Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде (п.31 ФСБУ 5/2019)

3.6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость финансовых вложений, приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат на их приобретение.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (вложения в уставные капиталы обществ с ограниченной ответственностью, депозитные вклады, займы выданные).

3.7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные предприятием в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов к которым относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по статье «Прочие внеоборотные активы».

3.8. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Кредиторскую и дебиторскую задолженность учитываем по факту. Суммы кредиторской и дебиторской задолженности, не истребованные и срок исковой давности по которым истек, списываются на основании данных проведенной инвентаризации, приказа руководителя организации и относятся на финансовый результат.

Суммы дебиторской и кредиторской задолженности после списания отражаются на забалансовом счете 007 в течение пяти лет.

Штрафы, пени и неустойки признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относятся на финансовый результат предприятия и до их получения или уплаты отражаются на балансе получателя и плательщика соответственно по статьям дебиторов и кредиторов.

3.9. Кредиты и займы полученные

Предприятие учитывает находящиеся в его распоряжении заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока в составе долгосрочной задолженности. Дополнительные расходы по кредитам и займам, признаются предприятием равномерно в течение срока действия договора займа.

3.10. Признание доходов

Доходы Предприятия подразделяются на доходы от обычных видов деятельности

- передача электроэнергии
- технологическое присоединение
- прочая деятельность и прочие доходы.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) и включают в себя:

- доходы от реализации ТМЦ
- доходы от реализации права требования долга

- иные поступления - госпошлина, возмещение ущерба от страховых компаний, компенсация за технологические нарушения и т.п. - по мере их поступления на расчетный счет.

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

3.11. Признание расходов

Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности:

- передача электроэнергии
- технологическое присоединение
- прочая деятельность.

В составе прочих расходов учитываются:

- списание остаточной стоимости основных средств;
- расходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества;
- расходы при реализации права требования долга
- недостачи имущества, выявленные при инвентаризации;
- штрафы, пени, неустойки;
- иные расходы.

Предприятие формирует полную себестоимость и применяет калькуляционный способ.

Косвенные затраты, учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Косвенные расходы распределяются между основной деятельностью (сч.20) и прочей деятельностью (сч.23 кроме сч.23 технологическое присоединение, сч.23 субподрядные работы, сч.23 долевое участие в строительстве) пропорционально прямым затратам и в конце периода включаются в состав затрат по видам деятельности с отнесением на себестоимость реализации.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

По состоянию на 31.12.2021 г. в хозяйственный оборот МУП «АЭС» привлечено и размещено в активах предприятия имущества в размере 1 726 117 тыс. руб. Подавляющая часть имущества представлена внеоборотными активами – 1 624 749 тыс. руб. (94,1 %), оставшаяся – оборотными средствами – 101 368 тыс. руб. (5,9 %).

Анализ структуры и динамики внеоборотных активов (тыс. руб.):

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2020г.		на 31.12.2021г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Внеоборотные активы, всего	1 599 662	100	1 624 749	100	25 087	1,6
	в том числе:						
1.1	нематериальные активы	1	0,0001	1	0,0001	0	0,0
1.2	основные средства	1 556 465	97,3	1 574 420	96,9	17 955	1,2
1.3	прочие внеоборотные активы	6 052	0,4	5 299	0,3	-753	-12,4
1.4	отложенные налоговые активы	36 941	2,3	44 826	2,8	7 885	21,3
1.5	финансовые вложения	203	0,01	203	0,01	0	0,0

За истекший период наблюдается увеличение величины внеоборотного капитала на 25 087 тыс. руб. (+1,6 %). В структуре внеоборотных средств по сравнению с показателями на начало 2021 года наблюдается перераспределение имущества по статьям их образующим:

- величина основных средств за год увеличилась на 17 955 тыс. руб. (+1,2 %) и на конец периода составляет 1 574 420 тыс. руб. или 96,9 % от общей величины внеоборотных активов;

- прочие внеоборотные активы снизились на 753 тыс. руб. (-12,4 %) и составили 5 299 тыс. руб. или 0,3 % от общей величины внеоборотных активов. Они состоят из вложений во внеоборотные активы (незавершённое строительство) в размере 4 070 тыс. руб. и расходов будущих периодов в размере 1 229 тыс. руб.;

- отложенные налоговые активы увеличились на 7 885 тыс. руб. (+21,3 %) и составляют в сумме 44 826 тыс. руб. или 2,8 % от общей величины внеоборотных активов;

- долгосрочные финансовые вложения представлены участием МУП «АЭС» в уставном капитале ООО Муниципальная Лизинговая Компания - 203 тыс. руб.

4.1. Нематериальные активы: строка 1110 Баланса:

4.1.1. Наличие и движение нематериальных активов (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода					
	2020г.		2021г.		отклонения	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Нематериальные активы (логотип предприятия)	8	-7	8	-7	0	0

4.2. Основные средства: строка 1150 Баланса:

4.2.1. Наличие и движение основных средств (тыс. руб.):

Наименование показателя		На конец периода			
		2020г.	2021г.	отклонения	
				сумма	%
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	первоначальная стоимость	3 124 692	3 243 136	118 444	3,79
	накопленная амортизация	-1 568 227	-1 668 716	-100 489	6,41
	остаточная стоимость	1 556 465	1 574 420	17 955	1,15
в том числе:					
Здания	первоначальная стоимость	299 123	305 261	6 138	2,05
	накопленная амортизация	-182 418	-188 877	-6 459	3,54
Сооружения и передаточные устройства	первоначальная стоимость	1 824 715	1 882 343	57 628	3,16
	накопленная амортизация	-816 405	-878 623	-62 218	7,62
Машины и оборудование	первоначальная стоимость	942 277	986 373	44 096	4,68
	накопленная амортизация	-528 847	-560 160	-31 313	5,92
Транспортные средства	первоначальная стоимость	48 731	59 531	10 800	22,16
	накопленная амортизация	-31 821	-32 324	-503	1,58
Производственный и хозяйственный инвентарь	первоначальная стоимость	9 846	9 628	-218	-2,21
	накопленная амортизация	-8 736	-8 732	4	-0,05

Остаточная стоимость основных средств за 2021 года увеличилась на 17 955 тыс. руб. и на 31.12.2021 года составила 1 574 420 тыс. руб.

В результате проведенного анализа наличия и движения объектов основных средств за 2021 год можно отметить следующее:

- приобретено и введено в эксплуатацию собственными силами (+) 113 506 тыс. руб.;
- принято на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики г. Абакана (+) 14 287 тыс. руб.;
- списано, демонтировано основных средств (-) 909 тыс. руб.;
- начислено амортизации (-) 108 929 тыс. руб.

4.2.2. Прочие внеоборотные активы: строка 1190 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	отклонения	
			Сумма	%
Расходы будущих периодов	2 451	1 229	-1 222	-49,86
Вложения во внеоборотные активы	3 601	4 070	469	13,02
ИТОГО:	6 052	5 299	-753	-12,44

Величина прочих внеоборотных активов составляет 5 299 тыс. руб. или 0,3 % от общей величины активов, в том числе незавершенные капитальные вложения.

Незавершенные капитальные вложения (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2020г.	2021г.	отклонения	
			Сумма	%
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств – всего, в том числе:	3 601	4 070	469	13,02
здания	963	963	0	0,00
сооружения и передаточные устройства	2 545	2 794	249	9,78
машины и оборудование	93	313	220	236,56

4.3. Финансовые вложения: строка 1170 Баланса:

4.3.1. Наличие и движение финансовых вложений (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2020г.	2021г.	отклонения	
	первоначальная стоимость	первоначальная стоимость	Сумма	%
Долгосрочные (всего)	203	203	0	0
в том числе				
доля в уставном капитале ООО «Муниципальная Лизинговая компания»	203	203	0	0

4.4. Анализ структуры и динамики текущих активов (тыс. руб.):

№ п.п.	Показатели	на 31.12.2020г.		на 31.12.2021г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Оборотные активы, всего	109 465	100	101 368	100	-8 097	-7,4
	в том числе:						
1.1	запасы	36 673	33,5	31 040	30,6	-5 633	-15,4
1.2	налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	310	0,3	6 822	6,7	6 512	2 100,6
1.3	дебиторская задолженность	62 132	56,8	54 724	54,0	-7 408	-11,9
1.3.1	краткосрочная	62 132	56,8	54 724	54,0	-7 408	-11,9
1.3.2	долгосрочная		0,0		0,0	0	
1.4	денежные средства	2 691	2,5	2 739	2,7	48	1,8
1.5	прочие оборотные активы	7 659	7,0	6 043	6,0	-1 616	-21,1

За истекший период наблюдается уменьшение величины оборотного капитала на 8 097 тыс. руб. (-7,4 %). В структуре оборотных средств по сравнению с показателями на начало 2021 года наблюдается перераспределение имущества по статьям их образующим:

- запасы за год уменьшились на 5 633 тыс. руб. (-15,4 %) и составили 31 040 тыс.руб.;
- налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям увеличился на 6 512 тыс.руб. (+2 100,6 %) и составил 6 822 тыс. руб.;
- краткосрочная дебиторская задолженность снизилась на 7 408 тыс. руб. (-11,9 %) и составила 54 724 тыс. руб.;
- денежные средства увеличились на 48 тыс. руб. (+1,8 %) и составили 2 739 тыс. руб.;
- прочие оборотные активы уменьшились на 1 616 тыс. руб. (-21,1 %) и составили 6 043 тыс. руб.

4.5. Структура материально-производственных запасов: строка 1210 Баланса (тыс. руб.):

Информация о наличии и движении материально-производственных запасов в разрезе групп приведена в таблице:

Наименование показателя	На конец периода			
	2020г.	2021г.	отклонения	
	себестоимость	себестоимость	Сумма	%
Запасы всего	36 673	31 040	-5 633	-15,4
в том числе:				
Сырье и материалы	28 460	24 252	-4 208	-14,8
Покупные полуфабрикаты и комплектующие изделия	4 049	3 634	-415	-10,2
Топливо	210	188	-22	-10,5
Запасные части	324	270	-54	-16,7
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	416	416	100,0
Спец одежда на складе	2 159	1 961	-198	-9,2
Спец одежда в эксплуатации	1097	0	-1097	-100,0
Давальческие материалы	58	37	-21	-36,2
Прочие материалы	316	282	-34	-10,8

4.6. Дебиторская задолженность: строка 1230 Баланса:

4.6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2020г.	2021г.	отклонения	
	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Сумма	%
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	62 132	54 724	-7 408	-11,9

4.6.2. Расшифровка Дебиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование контрагента	на 31.12.2020	на 31.12.2021	отклонения	
	Дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Сумма	%
Расчеты с покупателями и заказчиками	61 904	54 563	-7 341	-11,9
Расчеты с поставщиками по авансам выданным	206	144	-62	-30,1
Расчеты по налогам, пени	15	15	0	0,0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	0	0	0	0,0
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	7	2	-5	-71,4
ИТОГО:	62 132	54 724	-7 408	-11,9

На конец 2021 года наибольшая часть дебиторского капитала оказалась привлечённой группой «покупатели и заказчики» - 54 724 тыс. руб. Основную долю задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками составляют:

- ООО «Абаканэнергосбыт» – 51 762 тыс. руб. (94,87 %);
- АО «Оборонэнергосбыт» - 740 тыс. руб. (1,36 %).

В отчетном периоде резерв сомнительной задолженности не формировался в виду отсутствия просроченной сомнительной Дебиторской задолженности.

4.7. Прочие оборотные активы: строка 1260 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2020г.	2021г.	отклонения	
			Сумма	%
Всего, в том числе:	7 659	6 043	-1 616	-21,1
Денежные документы	8	10	2	25,0
НДС по авансам и предоплатам	6421	4454	-1 967	-30,6
Расходы будущих периодов	16	238	222	1387,5
Недостачи и потери от порчи ценностей	1214	1341	127	10,5

4.8. Чистые активы (тыс. руб.):

№ п.п.	Показатели	На 31.12.2020г.		На 31.12.2021г.		Отклонения	
		Сумма	%	Сумма	%	Сумма	%
1.	Уставный капитал	10 000	0,68	10 000	0,68	0	0,00
2.	Переоценка внеоборотных активов	494 458	33,58	492 417	33,72	-2 041	-0,41
3.	Добавочный капитал	568 487	38,61	582 838	39,91	14 351	2,52
4.	Резервный капитал	1 500	0,10	1 500	0,10	0	0,00
5.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	397 848	27,02	373 501	25,58	-24 347	-6,12
	Чистые активы:	1 472 293	100,00	1 460 256	100,00	-12 037	-0,82

4.8.1. Уставный капитал: строка 1310 Баланса:

Уставный капитал предприятия утвержден в размере 10 000 тыс. руб. Учредителем является Комитет муниципальной экономики Администрации города Абакана.

4.8.2. Переоценка внеоборотных активов: строка 1340 Баланса:

Сумма средств от дооценки внеоборотных активов на 31.12.2021г. снизилась на 2 041 тыс. руб. и составила 492 417 тыс. руб. за счет списания сумм дооценки по выбывшим основным средствам.

4.8.3. Добавочный капитал: строка 1350 Баланса:

Добавочный капитал на 31.12.2021г. увеличился на 14 351 тыс. руб. и составил 582 838 тыс. руб. за счет принятия основных средств и материалов на праве хозяйственного ведения от Комитета муниципальной экономики Администрации города Абакана.

4.8.4. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток): строка 1370 Баланса:

Размер нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. уменьшилась на 24 347 тыс. руб. и составил 373 501 тыс. руб. Причина отклонения - финансовый результат за 2021 год в виде непокрытого убытка 24 347 тыс. руб.

4.9. Отложенные налоговые обязательства: строка 1420 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	отклонения	
			Сумма	%
Отложенные налоговые обязательства	10 385	12 632	2 247	21,6

За 2021 год предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало отложенные налоговые обязательства — за рассматриваемый период они увеличились (+21,6 %) и составили 12 632 тыс. руб.

4.10. Заемные средства: строка 1510 Баланса (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	отклонения	
			Сумма	%
Заемные средства	116 508	136 125	19 617	16,8

**Расшифровка кредитов и займов
по состоянию на 31 декабря 2021 года**

Наименование контрагента	Сумма (тыс. руб.)	Дата погашения	в том числе просроченная:	
			Сумма (тыс. руб.)	Дата возникновения
ООО «ХМБ» договор № 77/Г21-223	60 000	29.12.2022	0	
% по договору № 77/Г21-223	252	27.01.2022	0	
ООО «ХМБ» договор № 113/Г21-223	50 000	29.12.2022	0	
% по договору № 113/Г21-223	179	27.01.2022	0	
ООО «ХМБ» договор № 80/Г19-223	6 690	04.07.2022	0	
% по договору № 80/Г19-223	2	27.01.2022	0	
СРО «АСХ» договор № 7	19 000	19.07.2022	0	
% по договору № 7	2	19.07.2022	0	
ИТОГО	136 125			

Заемные средства на конец 2021 года составляли 136 125 тыс. руб. Кредиторы: ООО «Хакасский муниципальный банк» - 117 123 тыс. руб.; Саморегулируемая организация Ассоциация «Строители Хакасии» - 19 002 тыс. руб.

4.11. Кредиторская задолженность: строка 1520 Баланса:

4.11.1. Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Наименование показателя	На конец периода			
	2020г.	2021г.	отклонения	
			Сумма	%
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего, в том числе:	103 209	110 249	7 040	6,8
расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 786	56 055	3 269	6,2
авансы полученные	39 214	26 833	-12 381	-31,6
расчеты по налогам и взносам	5 535	6 036	501	9,1
прочая	5 674	21 325	15 651	275,8

4.11.2. Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.):

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2021	отклонения	
			Сумма	%
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 786	56 055	3 269	6,2
Расчеты по авансам полученным	39 214	26 833	-12 381	-31,6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	37	17598	17 561	47462,2
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 258	3 373	-1 885	-35,9
Расчеты по исполнительным документам работников	64	55	-9	-14,1
Расчеты по прочим удержаниям из з/платы	315	288	-27	-8,6

Вид задолженности	31.12.2020	31.12.2021	отклонения	
			Сумма	%
Расчеты по налогам и сборам	1 983	1 703	-280	-14,1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3 552	4 333	781	22,0
Расчеты по претензиям	0	11	11	100,00
ИТОГО:	103 209	110 249	7 040	6,8

Анализ краткосрочных обязательств по категориям кредиторов позволил установить, что за отчетный период предприятие в своей деятельности в качестве дополнительных источников формирования оборотных средств использовало кредиторскую задолженность – при этом её размер увеличился на 7 040 тыс. руб. (+6,8 %).

Основными кредиторами предприятия за 2021 год выступают:

- поставщики и подрядчики — 50,8 %;
- предприятия и организации по авансам полученным – 24,3 %.

В структуре кредиторской задолженности наблюдаются следующие изменения показателей по группам:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками за рассматриваемый период увеличилась на 3 269 тыс. руб. (+6,2 %) и на 31.12.2021 г. составила 56 055 тыс. руб. (в том числе 41 388 тыс. руб. по договору оказания услуг по передаче электрической энергии ПАО «Россети Сибирь»);

- задолженность перед кредиторами (предприятиями и организациями) по авансам полученным за рассматриваемый период снизилась на 12 381 тыс. руб. (-31,6 %) и на 31.12.2021 г. составила 26 833 тыс. руб.;

- задолженность перед прочими кредиторами увеличилась на 17 561 тыс. руб. и на конец отчетного периода составила 17 598 тыс. руб. (в том числе 15 011 тыс. руб. по договору цессии № 3946 от 15.12.2021г., где ООО "СКС" - цедент, ПАО "Россети Сибирь" - должник);

- задолженность перед работниками предприятия снизилась на 1 885 тыс. руб. (-35,9 %) и составила 3 373 тыс. руб. (текущие платежи по заработной плате);

- задолженность по исполнительным документам работников снизилась на 9 тыс. руб. (-14,1 %) и составила 55 тыс. руб.;

- прочие удержания из заработной платы уменьшились на 27 тыс. руб. (-8,6%) и на конец года составили 288 тыс. руб.;

- задолженность по налогам и сборам по сравнению с показателем на начало года снизилась на 280 тыс. руб. (-14,1 %) и на конец отчетного периода составила 1 703 тыс. руб. (текущие платежи по налогам, в том числе НДС – 1 017 тыс. руб. и налог на имущество - 639 тыс. руб.);

- задолженность по страховым взносам увеличилась на 781 тыс. руб. (+22 %) и составила 4 333 тыс. руб. (текущие платежи);

- расчеты по претензиям на конец года составили 11 тыс. руб.

4.12. Оценочные обязательства: строка 1540 Баланса (тыс. руб.):

Показатель	Остаток на 31.12.2020г	Признано	Погашено	Остаток на 31.12.2021г
Оценочные обязательства – всего, в том числе	6 732	13 072	12 949	6 855
- резерв ежегодных отпусков	5 169	10 067	9 961	5 275
- оценочные обязательства по страховым взносам	1 563	3 005	2 988	1 580

Оценочные обязательства на 31.12.2021г. составили 6 855 тыс. руб. за счет резерва на оплату отпусков.

5. СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ

5.1. Арендованные основные средства (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	54 603	71 699
- Земельные участки	54 547	71 643
- Помещения	56	56

5.2. Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов (тыс. руб.):

Наименование показателя	31.12.2020	31.12.2021	отклонения	
			Сумма	%
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	63	108	45	71,4

6. ПРОСРОЧЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Просроченные долговые обязательства у МУП «АЭС» на 31.12.2021 года отсутствуют.

7. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

За анализируемый период предприятием получен отрицательный финансовый результат – убыток до налогообложения составил 32 026 тыс. руб.:

- убыток от оказания услуг по передаче электроэнергии составил 73 403 тыс. руб.;
- прибыль по технологическому присоединению составила 40 830 тыс. руб.;
- прибыль по прочим видам деятельности составила 547 тыс. руб.

Средства в общей сумме (-)5 638 тыс. руб. представляют собой налог на прибыль и иные аналогичные обязательные платежи, сформированный исходя из положений ПБУ 18/02.

Чистый убыток за 2021 год составил 26 388 тыс. руб.

Сальдо прочих операций, не включаемых в чистую прибыль в размере 2 041 тыс. руб. представляет собой результат от переоценки по выбывшим основным средствам.

Совокупный финансовый результат за 2021 год составил: (-) 24 347 тыс. руб.

7.1. Доходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Выручка за минусом НДС, акцизов	2020год	2021 год	отклонения	
			Сумма	%
Выручка от реализации работ, услуг	822 341	894 640	72 299	9
в том числе:				
от передачи электрической энергии	790 063	840 931	50 868	6
по технологическому присоединению	28 327	48 715	20 388	72
по прочим услугам	3 951	4 994	1 043	26

7.2. Расходы по обычным видам деятельности (тыс. руб.):

Себестоимость по видам деятельности	2020 год	2021 год	отклонения	
			Сумма	%
Себестоимость работ, услуг	885 033	915 449	30 416	3
в том числе:				
от передачи электрической энергии	873 417	902 282	28 865	3
по технологическому присоединению	8 413	9 159	746	9
по прочим услугам	3 203	4 008	805	25

7.3. Проценты к уплате (тыс. руб.):

Наименование показателя	2020 год	2021 год	отклонения	
			Сумма	%
Проценты за пользование заемными средствами	7 010	8 693	1 683	24

7.4. Прочие доходы и расходы:

7.4.1. Состав прочих доходов (тыс. руб.):

Статья дохода	2020 год	2021 год	отклонения	
			Сумма	%
Реализация основных средств		208	208	100
Реализация материалов	296	1 785	1 489	503
Реализация макулатуры		3	3	100
Компенсация за технологическое нарушение	289	258	-31	-11
Компенсация затрат при расторжении договора о ТП	25	53	28	112
Материалы вторичные от демонтажа	937	1 393	456	49
Излишки материалов при инвентаризации	92	44	-48	-52
Кредиторская задолженность списанная на прибыль		1 426	1 426	100
Доходы по приобретенному праву требования долга		226 955	226 955	100
Возмещение причиненных убытков	2	8	6	300
Средства из ФСС на охрану труда	51	49	-2	-4
Штрафы пени неустойки полученные	904	1 338	434	48
Прочие доходы	30	3	-27	-90
Итого	2 626	233 523	230 897	8793

7.4.2. Состав прочих расходов (тыс. руб.):

Статья расхода	2020 год	2021 год	отклонения	
			Сумма	%
Налог на имущество	2 678	2 583	-95	-4
Госпошлина, судебные издержки	44	26	-18	-41
Убытки от списания основных средств	1 778	784	-994	-56

Статья расхода	2020 год	2021 год	отклонения	
			Сумма	%
Демонтаж ОС	91	69	-22	-24
Убытки прошлых лет	0	9	9	100
Себестоимость реализованных материалов	121	1 572	1 451	1199
Себестоимость реализованной мукулатуры		1	1	100
Спецодежда		358	358	100
Соц.культ.быт.расходы	173	185	12	7
Банковские услуги	127	133	6	5
Расходы при ликвидации технологического нарушения	233	182	-51	-22
Материалы списанные по акту инвентаризации	65	2 052	1 987	3057
Аренда земельного участка	74	27	-47	-64
Расходы на ГО и ЧС		396	396	100
Резерв под обесценивание запасов		72,83	73	100
Оценка залога по кредитной линии		75	75	100
Дебиторская задолженность списанная на убытки		45	45	100
Расходы по приобретенному праву требования долга		226 955	226 955	100
Штраф за административное правонарушение		300	300	100
НДС не принимаемый к вычету	1		-1	-100
НДС от списанной кредиторской задолженности		218	218	100
Прочие расходы	36	4	-32	-89
Итого	5 421	236 047	230 626	4254

7.5. Налог на прибыль (тыс. руб.):

	Наименование показателя	2020 год	2021 год	отклонения	
				Сумма	%
1	Убыток до налогообложения	-72 497	-32 026	40 471	-55,8
2	Налог на прибыль и другие аналогичные платежи	14 208	5 638	-8 570	-60,3
	(стр.2а + стр.2б - стр.2в + стр.2г)				
а)	текущий налог на прибыль (стр.2410 ф.№ 2)	0	0	0	0
б)	отложенные налоговые обязательства (стр.2430 ф.№ 2)	-5 887	-7 235	-1 348	22,9
в)	отложенный налоговый актив (стр.2450 ф.№ 2)	20 095	12 873	-7 222	-35,9
г)	прочее (стр.2460 ф.№2)	0	0	0	0
3	Чистая прибыль	-58 289	-26 388	31 901	-54,7
4	Сумма переоценки основных средств перенесенная на прибыль	3 076	2 041	-1 035	-33,6
5	Прибыль(убыток) подлежащая распределению (стр.1 - стр.2 + стр.3)	-55 213	-24 347	30 866	-55,9

8. ТРУД И ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА

Среднесписочная численность персонала за 2021 год увеличилась по сравнению с 2020 годом на 0,1 человека и составила 163,1 человека.

Численность специалистов – 92,5 человека, рабочих – 70,6 человек.

Общий фонд заработной платы работников списочного состава за отчетный период составил 105 348,70 тыс. руб.

9. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2021 год не имеется.

Частично сохранные в 2021-2022 гг. государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

Существенных изменений в деятельности МУП «АЭС» в следующем отчетном году не ожидается.

МУП «АЭС» планирует осуществлять деятельность с получением прибыли, достаточной для соблюдения принципа непрерывности действующего Предприятия.

Предприятие будет способно иметь средства, достаточные для погашения текущих обязательств до наступления срока погашения.

Руководство МУП «АЭС» полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки финансовой устойчивости и роста коммерческой деятельности в следующие годы.

10. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В отчетном периоде МУП «АЭС» не осуществляло совместной деятельности.

11. ПОЯСНЕНИЯ О ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В периоде, следующем за отчетным, МУП «АЭС» не планирует прекращать хозяйственную деятельность.

12. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условные факты хозяйственной деятельности на 31.12.2021 года не выявлены и не предполагаются.

13. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятия пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния в 2021 году: уровень доходов и объем платежей не снижался. Намеченный план объемов передачи электрической энергии на 2022 год достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. Руководство предприятием полагает, что в дальнейшем развитие ситуации с пандемией COVID-19 не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

Одновременно, складывающиеся внешние условия для российской экономики (постоянное расширение и ужесточение санкций в отношении России) несут возросшие девальвационные и инфляционные риски, что может привести к снижению объемов потребления электрической энергии/увеличению потерь, а также к удорожанию стоимости сырья, материалов и оборудования. В случае отрицательного влияния изменения экономической ситуации в стране на Предприятие, руководство полагает осуществить все меры по снижению негативных последствий на финансовое положение, путем сокращения

издержек производства, усиления мер по снижению потерь электрической энергии и сокращения инвестиционных планов.

Директор МУП «АЭС»

Главный бухгалтер МУП «АЭС»

28 февраля 2022 г.



А.А. Ханин

О.В. Гапон

Прошито, прогумеровано, скреплено
печатью.

Всего на 49 листах.

Подтверждаю

