**ПОЯСНЕНИЯ**

**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ПРЕДПРИЯТИЯ ЭЛЕКТРИЧЕСКИХ СЕТЕЙ**

**за 2021г.**

Юридический адрес: 681005, г. Комсомольск-на-Амуре,

ул. Просвещения,1

ИНН/КПП 2703007589/270301001

ОГРН 1022700518994

ОКПО 05229888

ОКВЭД 35.12.

ОКОПФ 42

**I. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

*1. Общие сведения о Предприятии*

Предприятие зарегистрировано постановлением главы Администрации г. Комсомольска-на-Амуре от 18.02.1992г. № 182 пк и преобразовано в Муниципальное унитарное производственное предприятие электрических сетей.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц серия 27 № 000694450, за основным государственным номером 1022700518994 от 31.10.2002г.

Организация зарегистрирована в качестве налогоплательщика в ИФНС г. Комсомольска, дата выдачи свидетельства 15.07.1999г. Свидетельство о постановке на учет серии 27 № 0001531.

Юридический адрес: 681005, г. Комсомольск-на-Амуре, ул. Просвещения,1.

Учредителем является: Администрация г. Комсомольска-на-Амуре, ИНН 2703000150 ОГРН 1032700030373

Основные виды деятельности: передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Среднегодовая численность за отчетный период: 184 чел.

Директор предприятия: Максимов Алексей Юрьевич

В целях оперативного проведения расчетов с поставщиками и заказчиками организация имеет рублевой расчетный счет в:

ОАО Сбербанк России №40702810120000014381;

ПАО Росбанк №40702810846504070200.

Заблокированных счетов МУ ППЭС не имеет.

*2. Основные элементы учетной политики предприятия*

Принятая на предприятии учетная политика применялась последовательно в течение текущего 2021г. и предыдущих лет.

Основными положениями учетной политики являются:

В качестве основных средств организация признает активы, в отношении которых единовременно выполняются следующие условия:

– предполагается использование в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд в течение длительного времени (срока полезного использования продолжительностью свыше 12);

-способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем, а также организацией не предполагается последующая перепродажа данных активов.

-активы, имеющие стоимость более 10 000 руб. за единицу.

-срок полезного использования основных средств определять по нормам, установленным Постановлением Совета Министров СССР от 22.10.90г. № 1072 по основным средствам, введенным в эксплуатацию до 01.01.2002г.

По основным средствам, введенным в эксплуатацию после 01.01.2002г., срок полезного использования основных средств определять по нормам, установленным Постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. № 1.

-начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

-книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

-ежегодная переоценка основных средств не производится.

- учет сырья и материалов (далее - материалы) в 2021 году ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019](consultantplus://offline/ref=9D8161AA42813FF2C5CEF20345109A18045E915A4D486592BF0D91A3DD55F1698951AD87C989255BD5FAED9DC7079B654393C4422B6702763792395C742FD69E8CDD4C43BB2402B726F03A4023D403E6C1ADE60AF36CdFRFM) «Запасы» - перспективно, утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н - перспективно, материально-производственные запасы (материалы, товары) принимаются к учету по фактической себестоимости, которая состоит из цены фактического приобретения, включая наценки, расходы по транспортировке, хранение.

-при списании оценка материалов производится по средней себестоимости.

-предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки товаров (работ, услуг); сроки уплаты налога в бюджет – уплата налога производится по итогам каждого налогового периода исходя из фактической реализации (передачи) товаров (выполнения, в том числе для собственных нужд, работ, оказания, в том числе для собственных нужд, услуг) за истекший налоговый период равными долями не позднее 25-го числа каждого из трех месяцев, следующего за истекшим налоговым периодом.

- сумма налога на прибыль уплачиваются ежемесячно, исходя из фактически полученной прибыли.

При ведении бухгалтерского учета предприятием обеспечено соблюдение в течение отчетного года принятой учетной политики отражения фактов хозяйственной жизни и оценки активов и обязательств, исходя из общепринятых правил организации бухгалтерского учета и условий хозяйствования.

Изменения учетной политики на 2021 год:

С 01.01.2021г. применяется «Федеральный стандарт бухгалтерского учета [ФСБУ 5/2019 "Запасы](https://www.moedelo.org/Pro/View/Documents/117-1959?query=%D1%83%D1%87%D0%B5%D1%82%D0%BD%D0%B0%D1%8F%20%D0%BF%D0%BE%D0%BB%D0%B8%D1%82%D0%B8%D0%BA%D0%B0%20%D0%B8%D0%B7%D0%BC%D0%B5%D0%BD%D0%B5%D0%BD%D0%B8%D1%8F%20%D1%81%202021&_companyId=5821213)», утв. Приказом МФ РФ от 15.11.2019г. №180н»

С 01.01.2020г. предприятие применяет балансовый метод расчета налога на прибыль.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

*3. Информация об аудиторе*

Независимым аудитором МУ ППЭС, осуществлявшим аудиторскую проверку достоверности бухгалтерской отчетности за 2020г., является ООО «АФ «ПРОФИ» г. Омск, зарегистрировано в реестре саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», присвоен основной регистрационный номер записи ОРНЗ – 11806059767.

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. **Наличие и движение нематериальных активов**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | На начало года | |  | | | Изменения за период | | | | На конец периода | |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  | Выбыло | |  |  | Переоценка | |  |  |  |
|  |  | Наименование показателя | Код | Период | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | начислено амортиза- ции | Убыток от обесцене- ния | Первона- чальная стоимость | Накоплен- ная аморти- зация | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния |  |
|  |  | Нематериальные | 5100 | за 2021г. | 73 | (47) | - | - | - | (7) | - | - | - | 73 | (54) |  |
|  |  | активы - всего | 5110 | за 2020г. | 73 | (39) | - | - | - | (7) | - | - | - | 73 | (47) |  |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Прочие нематериальные активы | 5101 | за 2021г. | 73 | (47) | - | - | - | (7) | - | - | - | 73 | (54) |  |
|  |  | 5111 | за 2020г. | 73 | (39) | - | - | - | (7) | - | - | - | 73 | (47) |  |

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование показателя | Код | На 31 декабря 2020 г. | На 31 декабря 2019 г. | На 31 декабря 2018 г. |
| Всего | 5120 | - | - | - |
| в том числе: |  |  |  |  |
|  | 5121 | - | - | - |

На 31.12.2021г. стоимость нематериальных активов составляет 73т.р., накопленная амортизация 54т.р.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. Основные средства** | | | | | | | | | | | | | |
| **2.1. Наличие и движение основных средств** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | На начало года | |  |  | Изменения за период | |  |  |  | На конец периода | |
|  |  |  |  |  |  | Выбыло объектов | |  |  | Переоценка | |  |  |
| Наименование показателя | Код | Период | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | Поступило | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния | начислено амортиза- ции | убыток от обесцене- ния | Первона- чальная стоимость | Накоплен- наяаморти- зация | первона- чальная стоимость | накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния |
| Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего | 5200 | за 2021г. | 648 876 | 447 308 | 60 157 | 2 950 | 1 744 | 24 426 | - | - | - | 706 083 | 49 990 |
| 5210 | за 2020г. | 619 205 | 425 329 | 29 992 | 321 | 146 | 22 125 | - | - | - | 648 876 | 447 308 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| здания | 5201 | за 2021г. | 75 517 | 52 694 | - | - | - | 1 077 | - | - | - | 75 517 | 53 771 |
| 5211 | за 2020г. | 75 517 | 51 595 | - | - | - | 1 099 | - | - | - | 75 517 | 52 694 |
| сооружения | 5202 | за 2021г. | 466 | 377 | - | - | - | 6 | - | - | - | 466 | 383 |
| 5212 | за 2020г. | 466 | 371 | - | - | - | 6 | - | - | - | 466 | 377 |
| передаточные устройства | 5203 | за 2021г. | 229 594 | 150 262 | 29 901 | 115 | 14 | 11 034 | - | - | - | 259 380 | 161 282 |
| 5213 | за 2020г. | 226 919 | 140 143 | 2 837 | 162 | 46 | 10 165 |  | - | - | 229 594 | 150 262 |
| машины и оборудование | 5204 | за 2021г. | 303 664 | 206 919 | 30 195 | 901 | 261 | 11 491 | - | - | - | 332 958 | 218 149 |
| 5214 | за 2020г. | 276 643 | 197 145 | 27 140 | 119 | 75 | 9 849 | - | - | - | 303 664 | 206 919 |
| Инвентарь | 5205 | за 2021г. | 3 803 | 3 526 | - | 32 | 32 | 120 | - | - | - | 3 771 | 3 614 |
| 5215 | за 2020г. | 3 808 | 3 400 | 15 | 20 | 5 | 131 | - | - | - | 3 803 | 3 526 |
| Транспортные средства | 5206 | за 2021г. | 34 688 | 32 413 | - | 1 856 | 1 390 | 675 | - | - | - | 32 832 | 31 698 |
| 5216 | за 2020г. | 34 688 | 31 583 | - | - | - | 830 | - | - | - | 34 688 | 32 413 |
| Инструмент | 5207 | за 2021г. | 1 144 | 1 117 | 1 | 46 | 47 | 23 | - | - | - | 1 159 | 1 093 |
| 5217 | за 2020г. | 1 164 | 1 092 | - | 20 | 20 | 45 | - | - | - | 1 144 | 1 117 |
| 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** | | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  | Изменения за период | | | | |  |  |
| Наименование показателя | Код | Период | | На начало года | затраты за период | | списао | | принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость | На конец периода |  |
| Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего | 5240 | за 2021г. | | 42 930 | - | | 56 327 | | 76 479 | 22 778 |  |
| 250 | за 2020г. | | 38 478 | - | | 49 485 | | 45 033 | 42 930 |  |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| здания | 5241 | за 2021г. | | 1 655 | - | | 16 | | - | 1 671 |  |
| 5251 | за 2020г. | | 1 655 | - | | - | | - | 1 655 |  |
| передаточные устройства | 5242 | за 2021г. | | 40 780 | - | | 14 458 | | 34 809 | 20 429 |  |
| 5252 | за 2020г. | | 36 188 | - | | 15 656 | | 11 064 | 40 780 |  |
| машины и оборудование | 5243 | за 2021г. | | 495 | - | | 41 853 | | 41 670 | 678 |  |
| 5253 | за 2020г. | | 635 | - | | 33 829 | | 33 969 | 495 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2.3. 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 | 11 920 | | 478 | |  |  |  |  |
| в том числе: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| передаточные устройства | | | 5261 | 11 80 | | 478 | |  |  |  |  |
| машины и оборудование | | | 5262 | 115 | | - | |  |  |  |  |
| Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего: | | | 5270 | 207 | | 321 | |  |  |  |  |
| в том числе: | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| передаточные устройства | | | 5271 | 114 | | 321 | |  |  |  |  |
| машины и оборудование | | | 5272 | 93 | | - | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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 балансе | | | | | 5280 | 1 348 | 2 34 | 2 340 |  |
| 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 | 64 623 | 64 623 | 85 887 |  |
| Объекты недвижиости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации | | | | | 5284 | - | - | - |  |
| Основные средства, переведенные на консервацию | | | | | 5285 | - | - | - |  |
| Иное использование основных средств (залог и др.) | | | | | 5286 | - | 466 | 466 |  |
|  |  |  |  |  | 5287 | - | - | - |  |

Учет основных средств в организации ведется в соответствии с ПБУ 6/01, утвержденным приказом Минфина РФ от 30.03.01г. № 26н.

Активы, со сроком службы более 12 мес. и стоимостью свыше 10 000 руб. учитываются в составе основных средств. По всем объектам основных средств применяется линейный метод начисления амортизации исходя из норм, исчисленных на основании сроков полезного использования, в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.02г. № 1.

Восстановительная стоимость основных средств на 01.01.2021г. составляла 648 876т.р., на 01.01.2022г. составила 706 083т.р., начислено амортизации 469 990т.р., остаточная стоимость 236 093т.р., износ основных средств составляет 66%.

За 2021г. поступило основных фондов на сумму 59 652т.р., выбыло на сумму – 2 445т.р.

Рост основных фондов произошел на 38 314т.р. за счет собственных источников: на 8 754т.р. – за счет нового строительства (МТП, линии); на 323т.р.- покупка оргтехники; 7 842т.р. - монтаж эл/счетчиков, модернизация-8 165т.р.; 12 675т.р.-покупка КТПН, силового оборудования, на 555т.р.-покупка новых ОС. Передача от ведомств составила – 21 338т.р.

Уменьшение основных фондов на 2 150т.р. произошло в связи с физическим износом, на 88т.р. в связи с передачей, на 207т.р. в связи с частичным списанием.

Рост основных фондов (восстановительная стоимость) по видам:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование группы | 01.01.21г. | поступило | выбыло | 31.12.21г. |
| 1.Здания (в т.ч. здания трансформаторных подстанций) | 75 517 | 0 | 0 | 7 517 |
| 2.Соооружения | 466 | 0 | 0 | 466 |
| 3.Передаточные устройства (кабельные и воздушные линии) | 229 594 | 29 901 | 115 | 259 380 |
| 4.Машины и оборудование | 303 664 | 30 195 | 901 | 332 958 |
| 5.Транспортные средства | 34 688 | 0 | 1 856 | 32 832 |
| 6.Инструмент | 1 144 | 61 | 46 | 1 159 |
| 7.Производствнный инвентарь | 3 803 | 0 | 32 | 3 771 |
| Итого | 648 876 | 60 157 | 2 950 | 706 083 |

Рост основных фондов в целом за 2021г. увеличился на 8,8 %.

Амортизации начислено 24 336т.р., за соответствующий период прошлого года было начислено 21 855т.р.

Расшифровка приобретенных основных фондов за 2021 г.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № | Наименование | Кол-во | Стоимость (тыс.руб.) |
| 1 | Инструмент | 2 | 61 |
| 2 | Оборудование для кондиционирования и очищения воздуха | 4 | 118 |
| 3 | Приборы для измерения и контроля | 8 | 314 |
| 4 | Сварочноеоборудование | 1 | 29 |
| 5 | Ножницы для резки КЛ | 3 | 33 |
|  | **ИТОГО:** | **18** | **555** |

Ввод основных фондов за счет собственных источников составил 38 314т.р., за счет выполненных работ по технологическому присоединению 7 651т.р.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Основные фонды  (тыс.руб.) | в томчисле: | | | | | |
| Новое строитель  ство  (т.р.) | в том числе: | Модернизация (т.р.) | в том числе: | Приобретение объектов основных средств (т.р.) | монтаж электро  счетчиков |
| тех.присоеди  нение  (т.р.) | тех.присоеди  нение  (т.р.) |
| 38 314 | 8 754 | 5 624 | 8 165 | 027 | 13 553 | 7 842 |

Переоценка основных средств в 2021г. не производилась.

Имущество в залоге – 0 руб.

3 ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Финансовые вложения на начало и на конец отчетного периода отсутствуют, в течение 2021г.

операции с финансовыми вложениями не осуществлялись.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **4. Запасы** | | | | | | | | | | | | | |
| **4.1. Наличие и движение запасов** | | | | | | | | | | | | | |
|  |  |  | На начало года | | |  |  | Изменения за период |  |  | На конец периода | | |
|  |  |  |  |  |  |  | выбыло | |  |  |  |  |  |
| Наименование показателя | Код | Период | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость | поступления и затраты | себе- стоимость | резерв под снижение стоимости | убытков от снижения стоимости | оборот запасов между их группами (видами) | себе- стоимость | величина резерва под снижение стоимости | балансовая стоимость |
| Запасы - всего | 5400 | за 2021г. | 14 799 | - | 14 799 | 322 899 | (324 436) | - | - | Х | 13 262 | - | 13 262 |
| 5420 | за 2020г. | 23 526 | - | 23 526 | 358 723 | (367 450) | - | - | Х | 14 799 | - | 14 799 |
| в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Сырье, материалы и другие аналогичные ценности | 5401 | за 2021г. | 14 799 | - | 14 799 | 34 643 | (36 180) | - | - | 26 948 | 13 262 | - | 13 262 |
| 5421 | за 2020г. | 23 526 | - | 23 526 | 38 794 | (47 521) | - | - | 41 870 | 14 799 | - | 14 799 |
| 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. | - | - | - | 288 256 | (288 256) | - | - | - | - | - | - |
| 5425 | за 2020г. | - | - | - | 319 929 | (319 929) | - | - | - | - | - | - |
| Прочие запасы и затраты | 5406 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5426 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  | 5507 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5527 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Запасы учитываются по фактической себестоимости их приобретения.

Материалы, принятые к бухгалтерскому учету предприятием, оцениваются при выбытии по средней стоимости.

Аналогичный порядок учета применяется предприятием в налоговом учете

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **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: | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 5441 | | - | - | - |  |
| Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего | | | | | 5445 | | - | - | - |  |
| в том числе: | | | | |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  | 5446 | | - | - | - |  |

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**

**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  | На начало года | | Изменения за период | | | | | |  |  | На конец периода | |  |
|  |  |  |  |  |  |  | поступление | |  | выбыло | |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Наименование показателя | Код | Период | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | восста- новление резерва | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | учтенная по условиям договора | величина резерва по сомнитель- ным долгам |  |
|  |  | 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  |  | 5505 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - | - |  |
|  |  | 5525 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - | - |  |
|  |  | Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | 5510 | за 2021г. | 28 066 | (658) | 8 424 | 1 897 | (7 083) | (194) | (339) | - | - | 1 572 | 31 110 | (596) |  |
|  |  | 5530 | за 2020г. | 26 781 | - | 21 705 | 220 | (20 333) | (307) | (158) | - | 326 | - | 28 066 | (658) |  |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | Расчеты с покупателями и заказчиками | 5511 | за 2021г. | 22 903 | (658) | 5 830 | - | (4 953) | - | (339) | - | - | - | 23 780 | (596) |  |
|  |  | 5531 | за 2020г. | 19 010 | - | 21 591 | - | (17 693) | (5) | (158) | - | - | - | 22 903 | (658) |  |
|  |  | Авансы выданные | 5512 | за 2021г. | 1 929 | - | 494 | - | (222) | - | - | - | - | - | 2 201 | - |  |
|  |  | 5532 | за 2020г. | 2 089 | - | 187 | - | (347) | - | - | - | - | - | 1 929 | - |  |
|  |  | Прочая | 5513 | за 2021г. | 3 234 | - | 2 100 | 1 897 | (1 908) | (194) | - | - | - | 1 572 | 5 129 | - |  |
|  |  | 5533 | за 2020г. | 5 682 | - | (73) | 220 | (2 293) | (302) | - | - | - | - | 3 234 | - |  |
|  |  |  | 5514 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - | - |  |
|  |  | 5534 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - | - |  |
|  |  | Итого | 5500 | за 2021г. | 28 066 | (658) | 8 424 | 1 897 | (7 083) | (194) | (339) | Х | - | 1 572 | 31 110 | (596) |  |
|  |  | 5520 | за 2020г. | 26 781 | - | 21 705 | 220 | (20 333) | (307) | (158) | Х | 326 | - | 28 066 | (658) |  |

Основная доля дебиторской задолженности в сумме 16 621т.р. (60,6%) – ОАО «ДРСК» за услуги по транспортировке электроэнергии. По просроченной задолженности ведется претензионная работа.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **5.2. Просроченная дебиторская задолженность** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | На 31 декабря 2021 г. | | На 31 декабря 2020 г. | | На 31 декабря 2019 г. | |  |  |
|  |  | Наименование показателя | Код | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость | учтенная по условиям договора | балансовая стоимость |  | |
|  |  | Всего | 5540 | 596 | - | 658 | - | - | - |  | |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  | расчеты с покупателями и заказчиками | 5541 | 596 | - | 658 | - | - | - |  |  |
|  |  | расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат) | 5542 | - | - | - | - | - | - |  |  |
|  |  | прочая | 5543 | - | - | - | - | - | - |  |  |
|  |  |  | 5544 | - | - | - | - | - | - |  | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности** |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  | Изменения за период | | |  | |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  | поступление | | выбыло | |  |  |  |  |  |
|  |  | Наименование показателя | Код | Период | Остаток на начало года | в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции) | причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления | погаше- ние | списание на финансовый результат | перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность | перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность | перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность | Остаток на конец периода |  |
|  |  | Долгосрочная кредиторская задолженность - всего | 5551 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | 5571 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | кредиты | 5552 | за 2021г. | - | 15 000 | - | (4 375) | - | - | - | - | 10 625 |  |
|  |  | 5572 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | займы | 5553 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | 5573 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | прочая | 5554 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | 5574 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  |  | 5555 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - |  |
|  |  | 5575 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - |  |
|  |  | Краткосрочная кредиторская задолженность - всего | 5560 | за 2021г. | 51 585 | 6 064 | 1 175 | (22 655) | - | - | - | 1 572 | 37 741 |  |
|  |  | 5580 | за 2020г. | 51 140 | 24 883 | 1 563 | (26 001) | - | - | 326 | - | 51 585 |  |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | расчеты с поставщиками и подрядчиками | 5561 | за 2021г. | 13 769 | 1 455 | - | (623) | - | - | - | - | 14 601 |  |
|  |  | 5581 | за 2020г. | 20 281 | 1 147 | - | (7 659) | - | - | - | - | 13 769 |  |
|  |  | авансы полученные | 5562 | за 2021г. | 4 801 | 3 174 | - | (1 422) | - | - | - | - | 6 553 |  |
|  |  | 5582 | за 2020г. | 12 520 | 1 188 | - | (8 907) | - | - | - | - | 4 801 |  |
|  |  | расчеты по налогам и взносам | 5563 | за 2021г. | 13 875 | 736 | 7 | (4 311) | - | - | - | 1 572 | 11 879 |  |
|  |  | 5583 | за 2020г. | 13 548 | 1 216 | 73 | (962) | - | - | 326 | - | 13 875 |  |
|  |  | кредиты | 5564 | за 2021г. | 15 000 | - | 1 158 | (16 158) | - | - | - | - | - |  |
|  |  | 5584 | за 2020г. | - | 21 000 | 1 485 | (7 485) | - | - | - | - | 15 000 |  |
|  |  | займы | 5565 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | 5585 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - |  |
|  |  | прочая | 5566 | за 2021г. | 4 140 | 699 | 10 | (141) | - | - | - | - | 4 708 |  |
|  |  | 5586 | за 2020г. | 4 791 | 332 | 5 | (725) | - | - | - | - | 4 140 |  |
|  |  |  | 5567 | за 2021г. | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - |  |
|  |  | 5587 | за 2020г. | - | - | - | - | - | - | Х | Х | - |  |
|  |  | Итого | 5550 | за 2021г. | 51 585 | 6 064 | 1 175 | (22 655) | - | Х | - | 1 572 | 37 741 |  |
|  |  | 5570 | за 2020г. | 51 140 | 24 883 | 1 563 | (26 001) | - | Х | 326 | - | 51 585 |  |

Задолженность перед ОАО «ДЭК» за покупку электроэнергии на компенсацию потерь составляет 12 328т.р. или 33,7%,

В соответствии с рекомендациями Минфина (письмо Минфина РФ от 09.01.2013г. №07-02-18/01) по состоянию на 31.12.2019г. суммы НДС с авансов полученных, уменьшают кредиторскую задолженность в сумме полученной предоплаты, отраженной по строке 15202 «Расчеты с покупателями и заказчиками» бухгалтерского баланса.

На забалансовом счете 007 «Списанная в убыток задолженность» числится, списанная в убыток дебиторская задолженность неплатежеспособных дебиторов, по которым истек срок исковой давности в размере 2 084,3т.р.

На забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» числятся земельные участки в количестве 474 шт. кадастровой стоимостью 64 623т.р.

На забалансовом счете 002 «ТМЦ, принятые на ответственное хранение» числится сооружение - кабельная линия 0,4 кВ ТП-43 балансовой стоимостью 466т.р., переданная Комитетом по управлению имуществом на ответственное хранение до принятия решения о ее дальнейшем использовании.

*6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ*

Связанные стороны: Комитет по управлению имуществом администрации г. Комсомольска-на-Амуре, доля участия в уставном фонде - 100%.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Список связанных сторон** | **Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной** | **Характер отношений** |
| Максимов А.Ю. | директор  Лицо, осуществляющее полномочия единоличного исполнительного органа | оплата труда |
| Муниципальное образование город Комсомольск-на-Амуре | учредитель | дивиденды |
| Комитет по управлению имуществом администрации города Комсомольска-на-Амуре | от имени собственника | передача имущества в хозяйственное ведение |

Проводимые операции (форма расчетов – денежная) в 2021г. – перечислена часть прибыли, остающейся после уплаты налогов, по результатам деятельности за 2020г., в размере 3 000т.р.,

Информация о размере выплачиваемых вознаграждений за 2021г. основному управленческому персоналу представлена в таблице:

|  |  |
| --- | --- |
| **Показатель** | **Директор Предприятия** |
| Краткосрочные вознаграждения, руб. | 1 749 791 |
| в т.ч. оплата труда за отчетный период | 1 307 097 |
| начисленные налоги | 223 703 |
| оплата ежегодного оплачиваемого отпуска | 67 745 |
| единовременная выплата к отпуску | 34 686 |
| компенсация отпуска | 106 315 |
| Материальная помощь на погребение | 25 000 |
| материальная помощь к празднику | 21 644 |
| вознаграждение по итогам года | 187 304 |
| Долгосрочные вознаграждения, руб. в т.ч. |  |
| вознаграждения по окончании трудовой деятельности, руб. |  |

*7. Затраты на производство*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование статей затрат | факт 2020г. | план 2021г. | факт 2021г. | % вып. плана | 2021г к 2020 г |
|  |  |  |  |  |  |
| Доходы: всего | 320 459 | 299 750 | 319 191 | 106,5 | 99,6 |
| в т.ч. технологическое присоединение | 15 876 | 4 390 | 19 462 | 443,3 | 122,6 |
| Расходы - всего | 318 425 | 302 328 | 319 552 | 105,7 | 100,4 |
| в т.ч.по услугам по передаче эл.энергии | 313 429 | 299 578 | 313 094 | 104,5 | 99,9 |
| материалы | 21 652 | 11 225 | 13 771 | 122,7 | 63,6 |
| топливо | 5 993 | 5 000 | 5 348 | 107,0 | 89,2 |
| коммунальные услуги | 3 234 | 3 170 | 3 135 | 98,9 | 96,9 |
| амортизация | 21 855 | 21 600 | 24 366 | 112,8 | 111,5 |
| заработная плата | 113 641 | 116 820 | 113 194 | 96,9 | 99,6 |
| страховые взносы | 34 487 | 35 513 | 34 417 | 96,9 | 99,8 |
| работы производственного характера | 1 959 | 0 | 1 115 | 0,0 | 56,9 |
| общеэксплуатационные расходы | 13 914 | 11 450 | 15 448 | 134,9 | 111,0 |
| покупка эл.энергии на компенсацию потерь | 93 917 | 92 300 | 99 320 | 107,6 | 105,8 |
| оплата услуг ФСК | 2 777 | 2 500 | 2 980 | 119,2 | 107,3 |
| технологическое присоединение | 4 996 | 2 750 | 6 458 | 234,8 | 129,3 |

В связи с тем, что на 2021г Комитетом по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края была значительно снижена НВВ на год, расходы планировались с учетом экономии по всем статьям. В течение года ситуацию удалось стабилизировать. За счет увеличения отпуска электрической энергии в сеть и технологического присоединения к электрическим сетям доходы увеличились на 6,5%. Это позволило в полном объеме выполнить все поставленные перед предприятием задачи по содержанию и ремонту сетей, что в свою очередь привело к увеличению расходов на 5,7%.

Увеличение фактических расходов над планом составляет 17 224 тыс. руб., в т.ч. за счет экономии и перерасхода по статьям, приведенным в таблице:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № п/п | Наименование затрат | тыс. руб. |
| 1. | Материалы | -2 546 |
| 2. | Топливо | -348 |
| 3. | Амортизация | -2766 |
| 4. | Общеэксплуатационные расходы | -3998 |
| 5. | Работы производственного характера | -1 115 |
| 6. | Покупка эл.энергии на компенсацию потерь | -7020 |
| 7. | Оплата услуг ФСК | -480 |
| 8. | Технологическое присоединение | -3708 |
|  | **Итого перерасход** | **-21 981** |
| 1. | заработная плата | 3 626 |
| 2. | Страховые взносы | 1 096 |
| 3. | Коммунальные услуги | 35 |
|  | **Итого экономия** | **4 757** |

Анализ структуры себестоимости, сложившейся в результате производственной деятельности предприятия за 2021г., показал, что перерасход относительно планового показателя по следующим статьям:

- по статье «материалы» на 22,7% (2 546 тыс. руб.) в связи с проведением подготовительных работ к зимнему периоду;

- по статье «топливо» на 7% (348 тыс. руб.);

- по статье «амортизация» на 12,8% (2 766 тыс. руб.) в связи с принятием на баланс новых объектов основных средств;

- по статье «общеэксплуатационные расходы» на 34,9% (3 998 тыс. руб.) по расходам на охрану труда (выдана спец. одежда, согласно коллективного договора); здравоохранение – оплачены взносы на добровольное медицинское страхование; по выплате среднего заработка на время трудоустройства сокращенным в 2020 году работникам; по экспертизе промышленной безопасности подъемного оборудования;

- по статье «покупка эл. энергии на компенсацию потерь» на 7,6% (2 517 тыс. руб.) в связи с увеличением отпуска электроэнергии в сеть на 10 647 тыс. кВт/ч. увеличились и фактические потери при плане 10,29%, факт составил 10,39%, стоимость потерь при этом также возросла;

- по статье «оплата услуг ФСК» перерасход составил 9,2% (480 тыс. руб.) в связи с увеличением стоимости потерь;

- по статье «технологическое присоединение» перерасход составил 134,8% (3 708тыс. руб.) перерасход в связи с увеличения заявок на технологическое присоединение от льготной категории заявителей, которые вносят плату 550 руб. не зависимо от мероприятий, которые должна выполнить сетевая организация, а также в связи с установкой приборов учета согласно 522-ФЗ.;

Значительная экономия сложилась по статье «Заработная плата» в размере 3 626 тыс. руб. и «Страховые взносы» - 1 096 тыс. руб. в связи с увольнением работников по собственному желанию.

В течение 2022 года планируется усовершенствовать работу по снижению потерь электроэнергии. С этой целью на предприятии разработана и применяется программа энергосбережения.

В целях налогообложения на предприятии установлен метод определения выручки от реализации услуг – по мере отгрузки товаров, выполненных работ, услуг.

Объем реализованных услуг в разрезе видов услуг за 2021г. следующий:

- услуги по передаче эл.энергии 299 729т.р.

- прочие доходы 19 462т.р.

Всего: 319 191т.р.

Расшифровка прочих доходов по обычным видам деятельности:

|  |  |
| --- | --- |
| Техническое обслуживание и ремонт электрических сетей | 1 128,0т.р. |
| Технологическое присоединение | 17 278,0т.р. |
| Обслуживание эл. установок ТП | 646,0т.р. |
| Прочие | 410,0т.р. |
| **ИТОГО** | **19 462,0т.р.** |

По итогам 2021г. организация достигла положительных результатов по производственным и финансовым показателям.

Выручка от оказания услуг по передаче электроэнергии по сетям предприятия составляет 93,9% от общей суммы реализации.

**8.  Обеспечение обязательств**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | Наименование показателя | Код | Остаток на начало года | Признано | Погашено | Списано как избыточная сумма | Остаток на конец периода |  |  |
|  |  | Оценочные обязательства - всего | 5700 | 10 256 | 15 921 | 17 846 | - | 8 331 |  |  |
|  |  | в том числе: |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | резерв на оплату отпускных | 5701 | 10 256 | 15 921 | 17 846 |  | 8 331 |  |  |

На сумму неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2021г. создано оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 8 331т.р.

*9. Государственная помощь*

В отчетном периоде МУ ППЭС государственную помощь в виде бюджетных средств не получало.

*10. Капитал и резервы*

На 31.12.2021г. уставный капитал предприятия составляет 143 494 руб.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Показатель | на 31.12.2020. | на 31.12.2021г. | изменения |
| Сумма чистых активов, т.р. | 242 594 | 261 664 | 19 070 |
| Уставный капитал, т.р. | 143 | 143 | - |

Увеличение чистых активов произошло за счет имущества, полученного в хозяйственное ведение сверх уставного капитала на сумму 21 298т.р., прибыль текущего года 772т.р., уменьшение чистых активов на сумму 3 000т.р.- начислено в бюджет по решению балансовой комиссии по итогам работы за 2020г.;

Уставом предприятия предусмотрено формирование резервного фонда в размере 25% от уставного капитала. Резервный фонд создан по результатам деятельности организации за 2011г., отчисления в резервный фонд составили 36т.р.

В 2021г. отчисления в резервный фонд не производились.

*11. ИНФОРМАЦИЯ О ЗАТРАТАХ НА ЭНЕРГЕТИЧЕСКИЕ РЕСУРСЫ*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| наименование | Затраты на приобретение  2021г. (без НДС) | Затраты на приобретение 2020г. (без НДС) |
| Электрическая энергия т.р. | 944 | 952 |
| Тепловая энергия т.р. | 2 191 | 2 293 |
| ГСМ т.р. | 5 348 | 5 593 |

*12. Информация О непрерывности деятельности*

По состоянию на 31.12.2021г. МУ ППЭС не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

В течение 2021г. на финансово-хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятия пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем заказов в 2021г. был 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 течении ближайших 12 месяцев.

Затраты на содержание предприятия регулирует Комитет по ценам и тарифам Правительства Хабаровского края. Постановлением КЦиТ № 43/5 от 22.12.2021г, предприятию утверждена НВВ (необходимая валовая выручка) на 2022 год в размере 239 547,57 тыс. руб.

*13. Информация о событиях после отчетной даты*

Предприятие сообщает, что 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 сохраненные в 2022 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность Предприятия не оказывают. Также не ожидается существенного влияния на деятельность Общества непрогнозируемого изменения курсов иностранных валют после отчетной даты. Активы и обязательства в иностранной валюте отсутствуют.

*14. СОПОСТАВИМОСТЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ*

В отчетности за 2021г. сопоставимые показатели Отчета об изменении капитала за 2020 и 2019 годы в части данных о нераспределенной прибыли отражены развернуто, в cсоответствии с рекомендации Минфина РФ.

*15. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности*

По состоянию на 31.12.2021г. факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых существует неопределенность и вероятность наступления этих последствий в будущем отсутствуют.

***Директор А.Ю. Максимов***

***Гл. бухгалтер Л.И. Ханченко***

*21.02.2022г.*

**Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности за 2021г.**

*Структура активов*

Динамика и структура активов МУ ППЭС представлена в таблице

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | на 31.12.2020 |  | на 31.12.2021 | | Отклонение |
|  | Абсолют. | % | Абсолют. | % | Абсолют. |
| **1.Внеоборотные активы:** | **253 341** | **82,1** | **268 393** | **83,0** | **15 052** |
| основные средства | 201 568 | **65,3** | 236 093 | 73,0 |  |
| незавершенное строительство | 42 930 | **13,9** | 22 778 |  |  |
| **2.Оборотные активы:** | **55 406** | **17,9** | **55 126** | **17,0** | **-280** |
| запасы | 14 799 | 4,8 | 13 262 |  |  |
| Краткосрочная дебиторская задолженность: | 27 408 | 8,9 | 30 514 |  |  |
| покупатели и заказчики | 22 245 | 7,2 | 23 184 |  |  |
| по авансам выданным | 1 929 | 0,6 | 2 201 |  |  |
| с прочими дебиторами | 3 234 | 1,0 | 5 129 |  |  |
| Денежные средства | 13 199 | 4,3 | 11 350 |  |  |
| **Активы всего** | **308 747** | **100%** | **323 519** | **100%** | **14 772** |

Активы предприятия за анализируемый период увеличились на 14 772т.р. Увеличение активов произошло за счет внеоборотных активов, которые увеличены на 15 052т.р., оборотные активы уменьшились на 280т.р. Доля основных средств на конец отчетного периода составила 73,0%. Основную часть в структуре имущества занимают внеоборотные активы.

Величина чистого оборотного капитала (т.е. разницы между запасами, краткосрочной дебиторской задолженностью, денежными средствами, краткосрочными финансовыми вложениями и кредиторской задолженностью) составляет17 385т.р.

*Структура пассивов*

Динамика и структура пассивов МУ ППЭС представлена в таблице

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Показатели | на 31.12.2020 | | на 31.12.2021 | | Отклонение |
|  | Абсолют. | % | Абсолют. | % | Абсолют. |
| **1.Собственный капитал** | **242 594** | **78 ,6%** | **261 664** | **80,9%** | **19 070** |
| уставный капитал | 143 |  | 143 |  | 0 |
| добавочный капитал | 78 408 |  | 77 315 |  | -1 093 |
| резервы, фонды, нераспределенная прибыль | 164 007 |  | 184 170 |  | 20 163 |
| **2.Краткосрочные обязательства** | **36 585** | **11,8%** | **37 741** | **11,6%** | **1 156** |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч. | 36 585 |  | 37 741 |  |  |
| перед поставщиками и подрядчиками | 13 769 |  | 14 601 |  |  |
| перед персоналом | 3 395 |  | 3 700 |  |  |
| перед бюджетом | 11 265 |  | 8 816 |  |  |
| перед внебюджетными фондами | 2 610 |  | 3 063 |  |  |
| по авансам полученным | 4 801 |  | 6 553 |  |  |
| прочие кредиторы | 745 |  | 1 008 |  |  |
| **Заемные средства** | 15 000 | **4,9%** | 10 625 | **3,3%** | **-4 375** |
| **Оценочные обязательства** | 10 256 | **3,3%** | 8 331 | **2,6%** | **-1 925** |
| **Отложенные налоговые обязательства** | 4 312 | **1,4%** | 5 158 | **1,6%** | **846** |
| **Пассивы всего** | **308 747** | **100%** | **323 519** | **100%** | **14 772** |

Основными составляющими пассивов предприятия являются собственные средства, доля которых в балансе увеличилась на 19 070т.р.

Краткосрочные обязательства увеличились на 1 156т.р., в основном за счет увеличения кредиторской задолженности.

***Выводы***

Анализируя полученные результаты, можно сделать вывод, что финансовое состояние предприятия удовлетворительное, по результатам отчетного периода получена прибыль в размере 772т.р.

***Директор А.Ю. Максимов***

***Гл. бухгалтер Л.И. Ханченко***