АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю МУЭП "Промтехэнерго"

МНЕНИЕ С ОГОВОРКОЙ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Муниципального унитарного энергетического предприятия «Промтехэнерго»** (ОГРН 1055475043282), 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 и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, за исключением неполного раскрытия информации, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Муниципального унитарного энергетического предприятия «Промтехэнерго»** 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 С ОГОВОРКОЙ

В связи с неприменением Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и активы» ПБУ 8/2010, утвержденного Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н, в бухгалтерском учете отсутствует информация о показателях, связанных с выполнением обязательств, которые Общество не сможет избежать, в части предстоящих выплат по отпускам работников. В результате искажена строка бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2020 и на 31.12.2019. Аудитор не смог с достаточной надежностью оценить в денежном выражение размер искажения строки бухгалтерского баланса 1540 «Оценочные обязательства» на 31.12.2020 и на 31.12.2019.

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 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 нами мнения с оговоркой.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И АДМИНИСТРАЦИИ РАБОЧЕГО ПОСЕЛКА КОЛЬЦОВО ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Администрация рабочего поселка Кольцово несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 существенные 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 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 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 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 отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Администрацией рабочего поселка Кольцово, доводя до ее 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.

Управляющий директор аудиторской организации
(ОРНЗ 21006007986) И.В. Сюремова

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма "ЭДВЕЙЗ" Россия г. Новосибирск

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21006007402) З.С. Лебеденко

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз»,
630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
ОРНЗ 11006007467

31 мая 2022 года

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710001
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Муниципальное унитарное энергетическое предприятие "Промтехэнерго"	по ОКПО	93092041
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5433161180
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65200 / 14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Местонахождение (адрес) Новосибирская обл, рп Кольцово, д.20

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5408146319
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1025403638853

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2021 г.[3]	На 31 декабря 2020 г.[4]	На 31 декабря 2019 г.[5]
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	327 355	268 707	204 955
	в том числе:				
5201	Сооружения	1151	291 239	185 152	129 627
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	25 819	24 125	19 906
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 661	16 626	62 829
	Итого по разделу I	1100	355 835	309 458	287 690
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	23	1 250
	в том числе:				
5401	Сырье и материалы	1211	-	-	1 230
5401	Расходы будущих периодов	1212	-	23	20
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	827	712	1 273
	Дебиторская задолженность	1230	39 061	33 545	37 150
	в том числе:				
5511	Покупатели	1231	35 463	32 357	34 487
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	42
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 153	22 578	15 817
	Прочие оборотные активы	1260	20	-	-
	Итого по разделу II	1200	67 061	56 858	55 532
	БАЛАНС	1600	422 896	366 316	343 222

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	На 31 декабря 2021 г.[3]	На 31 декабря 2020 г.[4]	На 31 декабря 2019 г.[5]
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ [6]				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	25 650	25 650	25 650
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(-)[7]	(-)	(-)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	329 284	252 452	244 170
	Итого по разделу III	1300	354 934	278 102	269 820
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	16 310	16 994
	Итого по разделу IV	1400	-	16 310	16 994
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	51 353	71 904	56 408
	в том числе:				
5561	Поставщики	1521	26 460	28 435	7 162
5562	Авансы от покупателей	1522	17 670	36 810	43 935
	Доходы будущих периодов	1530	15 627	-	-
	Оценочные обязательства	1540	982	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	67 962	71 904	56 408
	БАЛАНС	1700	422 896	366 316	343 222

Руководитель _____ Попельницкий А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться общей суммой с раскрытием в пояснениях к бухгалтерскому балансу, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетная дата отчетного периода.
4. Указывается предыдущий год.
5. Указывается год, предшествующий предыдущему.
6. Некоммерческая организация именует указанный раздел "Целевое финансирование". Вместо показателей "Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)", "Собственные акции, выкупленные у акционеров", "Добавочный капитал", "Резервный капитал" и "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" некоммерческая организация включает показатели "Паевой фонд", "Целевой капитал", "Целевые средства", "Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества", "Резервный и иные целевые фонды" (в зависимости от формы некоммерческой организации и источников формирования имущества).
7. Здесь и в других формах отчетов вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

Приложение № 1
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 06.04.2015 № 57н, от 06.03.2018 № 41н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о финансовых результатах

за 2021 г.

		Коды	
	Форма по ОКУД	0710002	
	Дата (число, месяц, год)		
Организация Муниципальное унитарное энергетическое предприятие "Промтехэнерго"	по ОКПО	93092041	
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5433161180	
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30	
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65200	14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384	

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2021 г.[3]	За 2020 г.[4]
	Выручка [5]	2110	228 142	194 593
	Себестоимость продаж	2120	(227 472)	(197 519)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	670	(2 926)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(18 416)	(16 925)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17 746)	(19 851)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	41 984	3 857
	в том числе:			
	Изъятие из хоз.ведения	2341	-	-
	Субсидии от Учредителя	2342	40 516	2 628
	Прочие расходы	2350	(2 910)	(2 749)
	в том числе:			
	Изъятие из хоз.ведения	2351	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	21 328	(18 743)
	Налог на прибыль [7]	2410	1 694	-
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль	2412	1 694	-
	Прочее	2460	-	4 219
	Чистая прибыль (убыток)	2400	23 022	(14 524)

Пояснения [1]	Наименование показателя [2]	Код	За 2021 г.[3]	За 2020 г.[4]
	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	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода [7]	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода [6]	2500	23 022	(14 524)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Попельницкий А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается номер соответствующего пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
2. В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н (по заключению Министерства юстиции Российской Федерации № 6417-ПК от 6 августа 1999 г. указанным Приказ в государственной регистрации не нуждается), показатели об отдельных активах, обязательствах могут приводиться в отчете о прибылях и убытках общей суммой с раскрытием в пояснениях к отчету о прибылях и убытках, если каждый из этих показателей в отдельности несущественен для оценки заинтересованными пользователями финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
3. Указывается отчетный период.
4. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
5. Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.
6. Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк "Чистая прибыль (убыток)", "Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода" и "Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) отчетного периода, Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода".
7. Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 06.03.2018 № 41н, от 19.04.2019 № 61н)

Отчет об изменениях капитала

за 2021 г.

	Коды
Форма по ОКУД	0710004
Дата (число, месяц, год)	
по ОКПО	93092041
ИНН	5433161180
по ОКВЭД 2	35.30
по ОКОПФ / ОКФС	65200 / 14
по ОКЕИ	384

Организация Муниципальное унитарное энергетическое предприятие "Промтехэнерго"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность

Единица измерения: тыс. руб.

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.[1]	3100	25 650	(-)	-	-	244 170	269 820
За 2020 г.[2]							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	24 648	24 648
в том числе: чистая прибыль	3211	x	x	x	x	-	-
переоценка имущества	3212	x	x	-	x	24 648	24 648
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код НИ/ стат	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	(-)	-	(-)	(-)	(16 366)	(16 366)
в том числе: убыток	3221	x	x	x	x	(14 524)	(-)
переоценка имущества	3222	x	x	(-)	x	(1 842)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3225	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3227	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3230	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3240	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.[2]	3200	25 650	(-)	-	-	252 452	278 102
За 2021 г.[3]							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	76 832	76 832
в том числе: чистая прибыль	3311	x	x	x	x	23 022	23 022
переоценка имущества	3312	x	x	-	x	53 810	53 810
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	x	x	-	x	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	x	x	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	x	-	x
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	(-)	-	(-)	(-)	(-)	(-)
в том числе: убыток	3321	x	x	x	x	(-)	(-)
переоценка имущества	3322	x	x	(-)	x	(-)	(-)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	x	x	(-)	x	(-)	(-)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	(-)	-	-	x	-	(-)
уменьшение количества акций	3325	(-)	-	-	x	-	(-)
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	(-)
дивиденды	3327	x	x	x	x	(-)	(-)
Изменение добавочного капитала	3330	x	x	-	-	-	x
Изменение резервного капитала	3340	x	x	x	-	-	x
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.[3]	3300	25 650	(-)	-	-	329 284	354 934

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

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2019 г.[1]	Изменения капитала за 2020 г.[2]		На 31 декабря 2020 г.[2]
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
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	-	-	-	-
другие статьи капитала, по которым осуществлены корректировки: (по статьям)					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код НИ/ стат	На 31 декабря 2021 г.[3]	На 31 декабря 2020 г.[2]	На 31 декабря 2019 г.[1]
Чистые активы	3600	354 934	278 102	269 820

Руководитель _____ Попельницкий А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2022 г.

Примечания

1. Указывается год, предшествующий предыдущему.
2. Указывается предыдущий год.
3. Указывается отчетный год.

Приложение № 2
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина России
от 05.10.2011 № 124н, от 06.04.2015 № 57н,
от 19.04.2019 № 61н)

Отчет о движении денежных средств

за 2021 г.

		Коды
	Форма по ОКУД	0710005
	Дата (число, месяц, год)	
Организация Муниципальное унитарное энергетическое предприятие "Промтехэнерго"	по ОКПО	93092041
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5433161180
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30
Организационно-правовая форма / форма собственности Унитарные предприятия, основанные на праве хозяйственного ведения/Муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65200 / 14
Единица измерения: тыс. руб.	по ОКЕИ	384

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г.[1]	За 2020 г.[2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	290 801	230 844
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	105 183	104 849
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	185 618	125 995
Платежи - всего	4120	(282 009)	(220 965)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(256 467)	(199 070)
в связи с оплатой труда работников	4122	(11 491)	(10 119)
процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
прочие платежи	4129	(14 051)	(11 776)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	8 792	9 879

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г.[1]	За 2020 г.[2]
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)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 217)	(3 118)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 217)	(3 118)
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	(-)	(-)
прочие платежи	4229	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(4 217)	(3 118)
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Наименование показателя	Код НИ/ стат	За 2021 г.[1]	За 2020 г.[2]
Платежи - всего	4320	(-)	(-)
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 (участников)	4322	(-)	(-)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
прочие платежи	4329	(-)	(-)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	4 575	6 761
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	22 578	15 817
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 153	22 578
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель _____ Попельницкий А.А.
(подпись) (расшифровка подписи)

" 1 " марта 2022 г.

Примечания
1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	12	(12)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.											
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.
Всего	5120	-	-	-
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		Изменения за период				На конец периода	
						Выбыло				
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	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

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	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.	-	12	-	(12)	-
в том числе: Лицензия Антивирус 2020	5181	за 2021г.					
	5191	за 2020г.	-	12	-	(12)	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	352 961	(84 253)	71 991			(13 344)				424 952	(97 597)
	5210	за 2020г.	281 667	(76 712)	77 186	(5 893)	2 680	(10 221)				352 961	(84 253)
в том числе: Сооружения	5201	за 2021г.	243 022	(57 870)	48 217			(9 024)				291 239	(66 894)
	5211	за 2020г.	183 085	(53 458)	63 544	(3 607)	2 238	(6 650)				243 022	(57 870)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2021г.	4 120	(3 794)	10 220			(283)				14 340	(4 077)
	5212	за 2020г.	3 890	(3 661)	230			(133)				4 120	(3 794)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2021г.	17	(17	-			-				17	(17)
	5213	за 2020г.	17	(17	-			-				17	(17)
Здания	5204	за 2021г.	105 450	(22 221)	13 555			(4 036)				119 005	(26 257)
	5214	за 2020г.	93 896	(18 798)	11 554			(3 423)				105 450	(22 221)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	351	(351)	-			-				351	(351)
	5215	за 2020г.	777	(777)	1 858	(2 285)	442	(15)				351	(351)
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.	5240	за 2021г.	16 626	58 026	-	(71 991)	2 661

основных средств - всего	5250	за 2020г.	62 829	30 983		(77 186)	16 626
в том числе: Реконструкция теплосети по ул. зеленая м-н Нов	5241	за 2021г.	32				32
	5251	за 2020г.	32	-		-	32
Реконструкция наружных сетей теплосн. к домам 2,4,13	5242	за 2021г.	590	-		-	590
	5252	за 2020г.	590	-		-	590
Строительство РП-11	5243	за 2021г.	13 142	30		(13 172)	
	5253	за 2020г.	13 142	-		-	13 142
Реконструкция РП-6	5244	за 2021г.	2 843	2 167		(5 010)	
	5254	за 2020г.	-	2 843			2 843
Реконструкция теплосети от ЦТП до ТК-13	5245	за 2021г.	20	-			20
	5255	за 2020г.	20	-			20
Строительство типлотрассы для ЦКП "СКИФ"	5246	за 2021г.		114			114
	5256	за 2020г.		-			-
Кабельная ЛЭП 10кВ (7 микрорайон)	5247	за 2021г.		1 906			1 906
	5257	за 2020г.		-			
Инженерное обеспечение микрорайона V. Улица 4а. НСО, р.п.Кольцово. Кабельные линии 10кВ	5248	за 2021г.		11 955		(11 955)	
	5258	за 2020г.		-		-	
Трансформаторная подстанция №3 (ТП-91)	5249	за 2021г.		13 555		(13 555)	
	5259	за 2020г.		-		-	
Инженерное обеспечение микрорайона V. Улица 4а. НСО, р.п.Кольцово. Тепловые сети. Третий этап строит		за 2021г.		14 585		(14 585)	
		за 2020г.					
Электротехническое оборудование РП-6, расположенное в здании ВНС с резервуарами, сетями и благоустр.		за 2021г.		2 028		(2 028)	
		за 2020г.					
Инженерное обеспечение микрорайона V. НСО, р.п.Кольцово. Улица Преображенская. Тепловые сети. Первый		за 2021г.		2 770		(2 770)	
		за 2020г.					
Инженерное обеспечение микрорайона V. НСО, р.п.Кольцово. Улица Преображенская. Тепловые сети. Второй		за 2021г.		5 734		(5 734)	
		за 2020г.					
Канализационная насосная станция. Кабельная ЛЭП		за 2021г.		3 182		(3 182)	
		за 2020г.		-		-	
Строительство ЦРП		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.	49 046	34		(49 080)	
Теплотрасса магистральная		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		1 370		(1 370)	
Инженерное обеспечение микрорайона V. Улица 4а. НСО, р.п.Кольцово. Тепловые сети. Второй этап строит		за 2021г.					
		за 2020г.		9 781		(9 781)	
Трансформаторная подстанция 60,5 м.кв.		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		10 848		(10 848)	
Кабельная ЛЭП-10 кВ от РП-1 до ТП-26 (20406)		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		503		(503)	
Внутриквартальные сети электроснабжения 23, 24		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		1 060		(1 060)	
Внутриквартальные сети научного городка ТП №25		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		550		(550)	
Здание ТП-52		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		153		(153)	
Здание ТП-53		за 2021г.		-			
		за 2020г.		163		(163)	

Здание ТП-55		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		192		(192)	
Здание ТП-56		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		198		(198)	
Электрические сети		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		1 201		(1 201)	
Корреляционный течеискатель "ИСКОР-225"		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		230		(230)	
TOYOTA CAMRY		за 2021г.		-		-	
		за 2020г.		1 858		(1 858)	

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	5 010	-
в том числе: Электротехническое оборудование РП-6, расположенное в здании ВНС с резервуарами, сетями и благоустро	5261	5 010	
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271		

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код		На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280		-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282		-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283		-	-
Объекты недвижимости, 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		-	-
	5287		-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка			первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021г.									
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займ Сотрудникам	5306	за 2021г.									
	5316	за 2020г.	42	-	58	103	-	4	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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:	5321			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325			
в том числе:	5326			
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			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.	1		1	227 661	(227 661)			X	-		-
	5420	за 2020г.	1 230		1 230	199 344	(200 573)			X	1		1
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.				20 0	(200)						
	5421	за 2020г.	1 230		1 230	1	(3 054)						
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.											

	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:	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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	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
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.									X	X		
	5525	за 2020г.									X	X		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	33 545		13 188		(7 672)				-	-	39 061	
	5530	за 2020г.	37 150		8 191		(10 194)	(32)			-	-	33 545	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	32 357		10 241		(7 135)						35 463	
	5531	за 2020г.	34 487		6 392		(8 249)	(31)					32 357	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	1 109		2 947		(538)	-					3 518	
	5532	за 2020г.	2 584		430		(1 903)	(1)					1 109	
Прочая	5513	за 2021г.	79		-		-						79	
	5533	за 2020г.	79		-		-						79	
	5514	за 2021г.	-		-		-				X	X	-	
	5534	за 2020г.	-		-		-				X	X	-	
Итого	5500	за 2021г.	33 545		13 188		(7 672)			X	-	-	39 061	
	5520	за 2020г.	37 150		8 191		(10 194)	(32)		X	-	-	33 545	

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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч-ную задолжен-ность	перевод из дебиторской в кре-диторскую задолжен-ность	перевод из кредиторской в де-биторскую задолжен-ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.									
	5571	за 2020г.									
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.									
	5572	за 2020г.									
займы	5553	за 2021г.									
	5573	за 2020г.									
прочая	5554	за 2021г.									
	5574	за 2020г.									
	5555	за 2021г.							X	X	
	5575	за 2020г.							X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	71 904	64 937		(85 488)					51 353
	5580	за 2020г.	56 408	260 514		(245 018)					71 904
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	28 435	21 570		(23 545)					26 460
	5581	за 2020г.	7 162	224 603		(203 330)					28 435
авансы полученные	5562	за 2021г.	36 810	16 364		(35 504)					17 670
	5582	за 2020г.	43 935	13 032		(20 157)					36 810
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 821	13 728		(13 170)					2 379
	5583	за 2020г.	1 082	10 448		(9 709)					1 821
кредиты	5564	за 2021г.	-			-					-
	5584	за 2020г.	-			-					-
займы	5565	за 2021г.	-			-					-
	5585	за 2020г.	-			-					-
прочая	5566	за 2021г.	4 255			(9)					4 246
	5586	за 2020г.	4 229	26		-					4 255
оплата труда	5567	за 2021г.	583	13 275		(13 260)			X	X	598
	5587	за 2020г.	-	12 405		(11 822)			X	X	583
Итого	5550	за 2021г.	71 904	64 937		(85 488)		X	-	-	51 353
	5570	за 2020г.	56 408	260 514		(245 018)		X	-	-	71 904

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	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	208 118	183 726
Расходы на оплату труда	5620	12	12 083
Отчисления на социальные нужды	5630	10	8 302
Амортизация	5640	13	10 220
Прочие затраты	5650	2 029	113
Итого по элементам	5660	245 888	214 444
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	245 888	214 444

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 857	(875)	(1)	982
в том числе:	5701					

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801			
Выданные - всего	5810	-	(18)	(18)
в том числе:	5811			

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	40 516	2 628
в том числе: на текущие расходы	5901	40 516	2 628
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-

			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:	за 2021г.	5911				
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Попельницкий Андрей Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

1 марта 2022 г.

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» за 2021 год

1. Общие сведения

1.1 Полное фирменное наименование юридического лица:

Муниципальное унитарное энергетическое предприятие «ПРОМТЕХЭНЕРГО»

1.2 Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО»

1.3 Адрес (место нахождения) юридического лица: 630559, Новосибирская обл., Кольцово р.п., дом № 20

1.4 Место нахождения: 630559, Новосибирская обл., Кольцово р.п., дом № 20

1.5 Почтовый адрес: 630559, Новосибирская обл., Кольцово р.п., дом № 20

1.6 Сведения об образовании юридического лица:

МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Новосибирской области 19 декабря 2005 года, основной государственный регистрационный номер 1055475043282, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 54 № 001510596

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5433161180

Код причины постановки на учет (КПП): 543301001

1.7 Правовое положение МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО», Муниципальное унитарное энергетическое предприятие «Промтехэнерго», в дальнейшем именуемое Предприятие, создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 14.11.2002 № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», на основании постановления администрации рабочего поселка Кольцово от 06.12.2005 № 283.

1.8 Бухгалтерская отчетность Предприятия сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

2. Уставной капитал

2.1.Уставный капитал МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» на 31.12.2021 г. составляет 25650000,00 (Двадцать пять миллионов шестьсот пятьдесят тысяч) рублей.

МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» на 31 декабря 2021 г. составила - 26 человек, на 31.12.2020 – 26 человек, на 31.12.2019г. – 29 человек.

2.2 Органами управления Предприятия являются:

Учредителем и собственником имущества Предприятия является рабочий поселок Кольцово. Функции и полномочия учредителя и собственника имущества Предприятия в пределах

установленных законодательством Российской Федерации и муниципальными правовыми актами рабочего поселка Кольцово осуществляет администрация рабочего поселка Кольцово.

ОГРН 1035404348660, ИНН 5433107553.

Коллегиальный орган Предприятия (Учредитель - Администрация);

Единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

В соответствии со ст. 6.1 Устава МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» Руководитель предприятия - директор - является единоличным исполнительным органом.

2.3 Единоличный исполнительный орган – Директор:

Руководитель Предприятия назначается собственником имущества (п6.1. Устава), который заключает с ним трудовой договор в порядке, установленным трудовым законодательством и иными содержащими нормы трудового права нормативными правовыми актами.

Вновь назначаемый директор Предприятия принимается на срок не более 5 лет по результатам конкурсных процедур, проводимых в соответствии с муниципальными правовыми актами рабочего поселка Кольцово.

(п 6.2. Устава) Руководитель Предприятия действует от имени Предприятия без доверенности, в том числе представляет его интересы, совершает в установленном порядке сделки от имени Предприятия, открывает расчетные и иные счета в учреждениях банка, утверждает структуру и штатное расписание Предприятия, осуществляет прием на работу работников Предприятия, заключает с ними, изменяет и прекращает трудовые договоры, издает приказы, выдает доверенности в порядке, установленном законодательством.

Попельницкий Андрей Анатольевич назначен директором Предприятия Распоряжением Администрации р.п. Кольцово от 23.12.2019г №85-р/лс. Трудовой договор от 14.12.2021 г. № 01-20г заключен с директором на срок по 31.12.2025 г.

2.4 Ревизионная комиссия

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия осуществляется собственником имущества предприятия:

- является постоянно действующим органом внутреннего контроля Предприятия, осуществляющим регулярный контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Предприятия, должностных лиц органов управления Предприятия и структурных подразделений аппарата управления Предприятия на предмет соответствия законодательству Российской Федерации, Уставу Предприятия и внутренним документам Предприятия;
- принимает решение о создании Предприятия;
- определяет цели, предмет, виды деятельности Предприятия, а также дает согласие на участие унитарного предприятия в ассоциациях и других объединениях коммерческих организаций;
- определяет порядок составления, утверждения и установления показателей планов (программы) финансово-хозяйственной деятельности Предприятия;
- утверждает Устав, вносит в него изменения, в том числе утверждает Устав в новой редакции;
- принимает решение о реорганизации или ликвидации Предприятия в порядке, установленном законодательством, назначает ликвидационную комиссию и утверждает ликвидационные балансы;
- формирует уставный фонд Предприятия;
- назначает на должность руководителя Предприятия, заключает с ним, изменяет и прекращает трудовой договор в соответствии с трудовым законодательством и иными содержащими нормы трудового права нормативными правовыми актами;
- в своей деятельности руководствуется законодательством Российской Федерации, Уставом Предприятия, Положением и другими внутренними документами Предприятия, утвержденными Общим собранием акционеров Предприятия.

3. Сведения об аудиторе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз».

Сокращенное наименование: ООО Аудиторская фирма «Эдвейз».

Юридический адрес: 630055, г. Новосибирск, Вокзальная магистраль,15, оф.118

Свидетельство о государственной регистрации 54 № 000870008 от 17.07.2002, ОГРН 1025403638853.

ООО Аудиторская фирма «Эдвейз» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», свидетельство о членстве № 3059 от 07.04.2010 г., основной регистрационный номер записи 11006007467.

4. Учетная политика

В связи с изменением подхода к бухгалтерскому учету, а также в связи с постепенным переходом на МСФО и с вытекающими из этого изменениями, была принята новая учетная политика, применяемая с 2021г.

В разделе «Основные средства» учтены разъяснения о возможности учета «малоценных ОС» в составе запасов (Письмо Минфина России от 02.03.2021 № 07-01-09/14384).

Также добавлены варианты установления уровня существенности для несущественных активов, которые не учитываются в составе ОС при применении нового ФСБУ 6/2020.

В разделе «Бухгалтерская отчетность» добавлена возможность включить формулировки о порядке отражения в отчетности операций, связанных с приобретением «малоценных ОС», на основании Рекомендации БМЦ № Р-126/2021-КпР.

Обращено внимание при установлении критериев существенности для целей формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности и при исправлении ошибок. Также дополнено предупреждение об оценке существенности при установлении лимита в целях признания объектов ОС при применении ФСБУ 6/2020.

Реализована возможность досрочного применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения

Учетная политика для целей бухгалтерского учета определена приказом директора об учетной политике от 31.12.2020 г. № 46.

Учетная политика для целей налогового учета определена приказом директора об учетной политике от 31.12.2020 г. № 47.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции Предприятия.

В Предприятии утверждены:

- рабочий план счетов;
- формы первичных учетных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности.

Учетной политикой Предприятия определено следующее:

- бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой как структурным подразделением, возглавляемой главным бухгалтером;
- бухгалтерский учет ведется в электронном виде с использованием программы «1С». Учет расчетов по заработной плате ведется с применением отдельной программы «1С». Обеспечение защиты учетных данных осуществляется путем использования паролей доступа к учетным данным и создания резервных копий;
- Предприятие не создает резерв по сомнительным долгам;

- учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Согласно приказу «Об инвентаризации имущества и обязательств в 2021 году» от 01.12.2021г. № 27/1 на Предприятии проведена инвентаризация материалов по состоянию на 30.12.2021 г., инвентаризация обязательств, приказ №1 от 31.12.2021г.

5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

6. Нематериальные активы

На балансе Предприятия не числятся нематериальные активы.

7. Основные средства

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ или оказании услуг, либо для управленческих нужд Предприятия. Активы, характеризующиеся одновременно признаками основных средств, но соответствующие критериям для признания информации о них несущественной (существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к статье бухгалтерской отчетности составляет не менее 5%) признаются расходами периода, в котором они понесены.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Годовая сумма амортизации определяется исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования объекта. Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений. Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

земельным участкам;

объектам внешнего благоустройства;

библиотечный фонд

по объектам основных средств, переведенным по решению генерального директора на консервацию на срок более 3-х месяцев;

по объектам основных средств, находящихся по решению генерального директора на реконструкции и модернизации, продолжительностью свыше 12 месяцев.

Затраты по ремонту объектов основных средств отражаются по мере их возникновения на счетах учета затрат на производство, ремонтный фонд не создается.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Информация о наличии и движении основных средств по группам, суммах начисленной амортизации представлена в таблице 2.1 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

За отчетный период переоценка основных средств не производилась.

Принятые организацией сроки полезного использования основных средств:

№	группа основных средств	срок полезного использования в месяцах
1	Здания и сооружения	От 72 до 620
2	Машины и оборудование	От 18 до 240
3	Транспортные средства	От 60 до 230
4	Прочие	От 20 до 230

Предприятие имеет на праве хозяйственного ведения 16 зданий и 59 сооружений.

Право хозяйственного ведения на объекты недвижимости подтверждено свидетельствами о регистрации права.

Сдача недвижимого имущества в аренду Предприятием не производилась.

Обременение основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. отсутствует.

Иное использование основных средств отсутствует.

8. Отложенные налоговые активы

По состоянию на 31.12.2021 г. отложенные налоговые активы составили – 25 818,8 тыс. руб. в том числе:

- 864,1 тыс. руб. – ОНА от превышения накопленной амортизации активов, отраженной в бухгалтерском учете, над амортизацией, принимаемой для целей налогообложения, так как после модернизации, реконструкции амортизация начисляется по разному в бухгалтерском и налоговом учете;
- 282,4 тыс. руб. - Оценочные обязательства, сформированные как резервы предстоящих отпусков;
- 24 672,3 тыс. руб.- ОНА на налоговый убыток, который будет перенесен на будущее. Налоговый убыток будет списан как отложенный налоговый актив по мере признания расхода в налоговом учете.

9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются:

- вложения во внеоборотные активы, учитываемые на соответствующих субсчетах счета 08 «Вложение во внеоборотные активы»;
- оборудование к установке
- строительство и реконструкция основных средств

По данной строке бухгалтерского баланса отражены активы в сумме 2 661 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Наименование объекта	31.12.2021	31.12.2020
Реконструкция наружных сетей теплоснабжения к домам 2,4,13		590
Реконструкция РП-6		2 843
Реконструкция теплосети от ЦТП до ТК-13		20
Реконструкция теплосети по ул. зеленая м-н Новоборск		31
Реконструкция теплосетей	2 547	
Строительство РП-11		13 142
Строительство теплотрассы для ЦКП «СКИФ»	114	
Итого:	**2 661**	**16 626**

10. **Доходных вложений в материальные ценности** Предприятие в 2021 и 2020 году не имело.

11. Финансовые вложения не производились.

12. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Предприятие не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд: офисная бумага, канцелярские принадлежности, катриджи, иное - данные затраты признаются расходами периода, в котором они понесены и отражаются в учете на счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Незавершенное производство предприятие не имеет.

Материально-производственные запасы, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, либо текущая рыночная стоимость, стоимость продажи снизилась, отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Стоимость запасов Предприятия с учетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей по состоянию на 31.12.2021г. составила 0 руб., в том числе:

тыс.руб.

Виды запасов	31.12.2021г.	31.12.2020г.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	0	-
Расходы будущих периодов	0	23
Итого	**0**	**23**

13. Дебиторская задолженность

Инвентаризация дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021 г. была проведена Предприятием на основании Приказа директора № 1 от 31.12.2021г. Сумма задолженности подтверждена актами сверки с контрагентами.

В составе дебиторской задолженности учитываются: задолженность покупателей, поставщиков в сумме перечисленной предварительной оплаты под поставку товаров, выполнение работ, прочих должников, а также работников по оплате труда и подотчетным суммам.

Балансовая сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2021г. составила 39 061 тыс. руб., в том числе:

тыс.руб.

Виды задолженности	31.12.2021г.	31.12.2020г.	31.12.2019г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	35 463	32 357	34 487
Расчеты по авансам выданным	3 519	1 109	2 584
Расчеты по прочим операциям	79	79	79
Итого:	**39 061**	**33 545**	**37 150**
Просроченная задолженность			

Дебиторская задолженность по прочим операциям на 31.12.2021 г. составила 79 тыс. руб., в том числе:

- задолженность по договорам инженерно-геологических изысканий – 79 тыс. руб.;

Крупнейшими дебиторами являются:

тыс.руб.

№	Дебитор	Задолженность на 31.12.2021
	Наименование организации	
1	ООО "ГеоПлан плюс"	28
2	ЗАО "Кери"	51

14. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств Предприятия, находящиеся на расчетных счетах в банках:

тыс.руб.

№	Денежные средства	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
2	Рублевые счета	27 153	22 578	15 817
	Итого:	**27 153**	**22 578**	**15 817**

В течение отчетного периода денежные средства направлялись на осуществление текущей деятельности – 256 467 тыс. руб.; на приобретение, реконструкцию, модернизацию и подготовку к использованию внеоборотных активов – 4 217 тыс. руб.

15. Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме сформированного уставного капитала при создании предприятия 100 тыс. руб., добавлением уставного капитала Учредителем в 2016г – 550 тыс. руб., добавлением утверждено Администрацией № 1260 от 11.12.2018, в ФНС 21.03.2020 г. – 25 000 тыс. руб.

Таким образом, уставной капитал Предприятия по состоянию на 31.12.2021 г. в соответствии с учредительными документами составляет 25 650 тыс. руб.

Уставом Предприятия (п.3.5) определено, Предприятие за счет остающейся в его распоряжении чистой прибыли создает резервный фонд в размере не менее 10 % уставного фонда. Резервный фонд Предприятия формируется путем ежегодных отчислений в размере 10 % от доли чистой прибыли, остающейся в распоряжении Предприятия, до достижения размера, предусмотренного настоящим пунктом Устава.

Резервный фонд Предприятия предназначен для покрытия его убытков, в случае отсутствия иных средств, и не может быть использован для других целей.

16. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль Предприятия на 01.01.2021 г. –252 452 тыс. руб.

Изменение нераспределенной прибыли за период 2021 г.- результат получения в отчетном периоде прибыли в размере 23 022 тыс. руб., а также проведения следующих операций:

На 84 счете предприятие учитывает поступление и изъятие из хозяйственного ведения основных средств, согласно разъяснений министерства финансов для унитарных предприятий (письмо от 21.08.2003г №16-00-22/11).

На начало 2021г. остаток был 252 452 тыс. руб.,

принято ОС на 53 809 тыс. руб.,

прибыль 2021г. составила 23 022 тыс.руб.,

на конец 2021г. остаток составляет - 329 283 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 г. – нераспределенная прибыль 329 283 тыс. руб.

17. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства Предприятия на 31.12.2021г. отсутствуют.

18. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства Предприятия на 31.12.2021г. составляют - 67 962тыс.руб.

- Сумма краткосрочных обязательств (краткосрочная кредиторская задолженность) Предприятия на 31.12.2021 г. составила 51 353тыс. руб. в том числе:
- Сумма краткосрочных обязательств (доходы будущих периодов) на 31.12.2021г.- 15 627 тыс. руб.
- Оценочные обязательства на 31.12.2021г. - 982тыс.руб.

19. Заемные средства

В отчетном периоде заемных средств у Предприятия не было.

20. Кредиторская задолженность

Сумма кредиторской задолженности МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» на 31.12.2021 г. составила 51 35 тыс. руб.

тыс.руб.

Кредитор	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Поставщики и подрядчики	26 460	28 435	7 162
Задолженность перед персоналом организации	598	583	0
в т ч. управляющему персоналу	492	478	0
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	382	372	0
Задолженность по налогам и взносам, в т.ч.	1 997	1 449	1 082
- налог на прибыль	0	0	0
Авансы полученные от покупателей	17 669	36 810	43 935
Прочие кредиторы	4 247	4 255	4 229
Итого:	**51 353**	**71 904**	**56 408**

Авансы, полученные от покупателей в бухгалтерском балансе за 2021 г. отражены без учета налога на добавленную стоимость, начисленного на сумму авансов. Сумма НДС по авансам полученным – 4 282 тыс. руб.

20.1 Прочая кредиторская задолженность

тыс. руб.

	на 31.12.2021	на 31.12.2020	на 31.12.2019
Расчеты с подотчетными лицами	0	0	0
Расчеты по исполнительным листам	0	0	0
Расчеты по прочим операциям Население (повышающий коэф.) Пост.Прав-ва РФ №306 от 23.05.2006г.	4 247	4 255	4 229
Итого:	**4 247**	**4 255**	**4 229**

Задолженность МУЭП «ПРОМТЕХЭНЕРГО» перед Учредителем отсутствует.

20.2 Доходы будущих периодов.

На 31.12.2021г. доходы будущих периодов составляют – 15 627 тыс. руб.

Это признание части доходов от общей суммы 20 млн. инвестиции (субсидий от учредителя), полученные в 2015г на строительство ПНС, ежегодно признается/списывается – 683 тыс. руб. по инвестиционной программе строительства ПНС, осталось 274 мес. признавать в прочие доходы, не принимаемые к налоговому учету.

21. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах.

21.1 Доходы по обычным видам деятельности Предприятие формирует в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- выручка от услуг по передаче теплоносителя;
- выручка от реализации услуг по теплоснабжению поселка;
- выручка от работ, услуг по технологическому присоединению к электрическим сетям;
- выручка от работ, услуг по технологическому присоединению к тепловым сетям;
- выручка от реализации работ, услуг по электроэнергии;
- выручка от реализации прочих работ, услуг.

Выручка от реализации продукции (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности отражается на счете 90 «Продажи».

Выручка признается в бухгалтерском учете если:
- право собственности на продукцию перешло от Предприятия к покупателю или работа принята заказчиком;
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Работа, услуга считается выполненной, принятой на дату подписания акта выполненных работ обеими сторонами, если иное не предусмотрено договором.

тыс.руб.

Состав доходов	2021 год	2020 год
Выручка от реализации теплоносителя	4 835	4 778
Выручка от реализации теплоэнергии	181 415	161 776
Выручка от реализации тех.присоединения к э/сетям	16 780	7 641
Выручка от реализации тех.присоединения к т/сетям	5 187	7
Выручка от реализации электроэнергии	19 293	19 441
Выручка от тех.обслуж. и ремонта сетей	632	950
Итого выручка	**228 142**	**194 593**

Выполнение работ по договорам строительного подряда в 2021 году Предприятием не производилось.

21.2 Расходы по обычным видам деятельности:
- расходы, связанные с реализацией теплоносителя – 5 425 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией теплоэнергии – 201 220 тыс. руб.;
- расходы, связанные с тех.присоединения к э/сетям - 93 тыс. руб.;
- расходы, связанные с тех.присоединения к т/сетям - 7 тыс. руб.;
- расходы, связанные с тех.обсл. и ремонтом - 294 тыс.руб.;
- расходы, связанные с электроэнергией – 20 432 тыс. руб.;

ИТОГО: 227 472 тыс. руб.

21.3 Коммерческие расходы
Предприятие не имеет.

21.4 Управленческие расходы
По строке «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах отражена информация о расходах для нужд управления организацией.

Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных и напрямую ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» субсчет 90.08 «Управленческие расходы», того отчетного периода в котором возникли.

тыс.руб.

№	Наименование показателя	за 2021год	за 2020 год
1	Затраты на оплату труда и страховые взносы управленческого персонала	14 244	12 533
2	Консультационные, аудиторские, юридические услуги	312	319
3	Расходы на охрану	166	178
4	Амортизация активов общехозяйственного назначения	0	16
5	Аренда	1 339	1 322
5	К/у арендов.помещ.	205	218
6	Начислен транспортный налог	3	7
7	Прочие	2 147	2 332
	Итого:	**18 416**	**16 925**

Прочие управленческие расходы:
- материальные расходы – 625 тыс. руб.;
- услуги связи, почты – 116 тыс. руб.;
- страхование, мед.осм –123 тыс. руб.;
- предрейсовые осмотры – 60 тыс. руб.;
- ремонтно-восстановительные работы - 245 тыс. руб.;
- услуги по обслуживанию компьютерных систем – 689 тыс. руб.

21.5. Прочие доходы

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей).

К прочим доходам относятся:

- Субсидии от учредителя – 40 516 тыс. руб.;
- госпошлина - 69 тыс. руб.;
- штрафы, пени за нарушение договорных обязательств, а также возмещение причиненных Предприятию убытков - 662 тыс. руб.;
- доходы по инвест. программе -683тыс.руб.;
- восстановление кабельных сетей - 50 тыс. руб.;
- % по займам сотрудникам – 4 тыс. руб.

Прочие доходы в учете отражаются на счете 91.01 «Прочие доходы»

тыс.руб.

Прочие доходы	2021 год		2020 год	
	%	сумма, тыс.руб.	%	сумма, тыс.руб.
Проценты к получению, в том числе:	100			
- проценты по депозитным договорам				
- проценты по договору займа		4		3
Прочие доходы, в том числе:				
- Субсидии от учредителя	96	40 516	68	2 628
- госпошлина		69	2	70
- штрафы, пени	2	662	12	473
- инвест.программа	2	683	18	683
- восстановление кабельных сетей		50		
- % по займам сотрудникам		4		3
Итого:	**100**	**41 984**	**100**	**3 857**

21.6 Прочие расходы

Прочие расходы	2021 год		2020 год	
	%	сумма, тыс. руб.	%	сумма, тыс.руб.
Проценты к уплате, в том числе:				
- проценты по займам в банке				
- внутригрупповой займ				
Прочие расходы, в том числе:				
- материальная помощь, премии	23	680	14	382
- расходы прошлых отчетных периодов				4
- штрафы, пени, неустойки	2	63	7	205
- налоги, отнесенные на прочие расходы			14	372
- услуги банков	7	202	57	1 568
- прочие расходы	68	1 965	8	218
Итого:	**100**	**2 910**	**100**	**2 749**

Прочие расходы – 1 965 тыс. руб., в том числе:

- гос.пошлина – 33 тыс. руб.;
- работы за счет субсидии – 1 900 тыс. руб.;
- транспортные расходы - 32 тыс. руб.

21.7 Расходы по налогу на прибыль

Предприятие применяет ПБУ 18/02 с внесенными в него изменениями и учет ведется балансовым методом без отражения в учете ВР и ПР.

Под видами активов и обязательств понимаются объекты учета, соответствующие либо балансовым статьям (например, *Основные средства*, *Материалы*, *Кредиторская*

задолженность), либо иным объектам, которые требуется учитывать обособленно (например, *Убыток текущего периода*).

В связи с изменениями, внесенными в ПБУ 18/02 и в показатели отчета о финансовых результатах, суммы текущего налога на прибыль и отложенного налога на прибыль учитываются на отдельных субсчетах счета 99 «Прибыли и убытки». При этом суммы постоянного налогового расхода (дохода) отражать на счете 99 не требуется.

Применяются следующие счета:
99.02.Т «Текущий налог на прибыль»;
99.02.О «Отложенный налог на прибыль».
Счета 99.02.Т и 99.02.О соответствуют показателям, раскрывающим величину налога на прибыль в отчете о финансовых результатах:
«Текущий налог на прибыль» - строка (2411);
«Отложенный налог на прибыль» - строка (2412).
Отложенный налог на прибыль составил 1 694тыс.руб.

Постоянные налоговые активы и обязательства формируются вследствие появления постоянных разниц между данными бухгалтерского и налогового учета.

Постоянные разницы - это доходы и расходы, которые влияют на формирование бухгалтерской прибыли (убытка), но не учитываются при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих отчетных периодов.

Постоянное налоговое обязательство - это сумма налога, которая приводит к увеличению платежей по налогу на прибыль в отчетном периоде. В 2021 г. постоянное налоговое обязательство отсутствует.

Постоянный налоговый актив, наоборот, отражает уменьшение налога на прибыль.

В 2021 г. постоянный налоговый актив отсутствует.

Постоянные налоговые обязательства и активы формируются в том отчетном периоде, в котором возникла постоянная разница.

Сумма постоянного налогового обязательства (актива) равняется произведению постоянной разницы и ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату. В отчете о финансовых результатах показывается свернуто.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства формируются, если образуются временные разницы между бухгалтерским и налоговым учетом. Временные разницы - это доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах.

Временные разницы подразделяются:
- на вычитаемые временные разницы;
- налогооблагаемые временные разницы.

Вычитаемые временные разницы образуются:
- по разнице в начислении амортизации;
- убыток, перенесенный на будущее, не использованный для уменьшения налога на прибыль в отчетном периоде, но который будет принят в целях налогообложения в последующих отчетных периодах.

Возникновение вычитаемой временной разницы приводит к появлению отложенного налогового актива (ОНА). Сумма отложенного налогового актива увеличивает налог на прибыль в отчетном периоде (в момент ее возникновения) и уменьшает налог на прибыль в следующем за отчетным или последующих отчетных (налоговых) периодах. Отложенный налоговый актив в 2021 г. - 25 819 тыс.руб.

Налогооблагаемые временные разницы образуются по разнице в начислении амортизации:
- в отчетном периоде в бухгалтерском учете амортизация начислена в меньшей сумме, чем в налоговом учете;
- косвенные расходы признаны в налоговом учете.

Возникновение налогооблагаемых временных разниц приводит к формированию отложенных налоговых обязательств (ОНО). Они приводят к уменьшению суммы налога на прибыль в текущем

отчетном периоде (в момент возникновения ОНО) и к увеличению налога на прибыль в следующем за отчетным или в последующих отчетных (налоговых) периодах.

Отложенные налоговые обязательства признаются в том отчетном периоде, когда возникают налогооблагаемые временные разницы. Отложенные налоговые обязательства в 2021 г. отсутствуют. Отложенный налог на прибыль составляет - 1 694 тыс.руб.

21.8 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Чистая прибыль определена по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

По итогам 2021 г. получена прибыль размере 23 022 тыс. руб.

По основной деятельности убыток составил - 17 746 тыс. руб., из-за нерентабельности нашего предприятия, обусловленного установлением экономически необоснованных тарифов. Цены на распределение тепловой энергии утверждаются департаментом по тарифам и не включают в себя полную себестоимость, следовательно, все, что сверх тарифа - это наши убытки. Тариф утверждает департамент по тарифам НСО.

Налог на прибыль в бухгалтерской отчетности - 0 руб., так как в «Декларации по налогу на прибыль»

22. Прочая информация:

22.1 Информация о связанных сторонах

Связанная сторона - собственник имущества - учредитель - администрация рабочего поселка Кольцово.

Операции с ней - передача в хозяйственное ведение и изъятие основных средств:

- балансовой стоимостью на общую сумму 352 961 тыс.руб. на 01.01.2021г.;
- балансовой стоимостью на общую сумму 424 852 тыс.руб на 31.12.2021г.

В 2021 г от Администрации было получено в хозяйственное ведение 7 основных средств на общую сумму – 53 809тыс.руб.:

Наименование	Сумма (тыс.руб.)
Инженерное обеспечение микрорайона V. НСО, р.п.Кольцово. Улица Преображенская. Тепловые сети.	5 733
Инженерное обеспечение микрорайона V. НСО, р.п.Кольцово. Улица Преображенская. Тепловые сети.	2 770
Инженерное обеспечение микрорайона V. Улица 4а. НСО, р.п.Кольцово. Кабельные линии ЮкВ	И 955
Инженерное обеспечение микрорайона V. Улица 4а. НСО, р.п.Кольцово. Тепловые сети.	14 585
Канализационная насосная станция. Кабельная ЛЭП	3 182
Трансформаторная подстанция №3 (ТП-91)	13 554
Электротехническое оборудование РП-6, расположенное в здании ВНС с резервуарами, сетями и благоусто.	2 028
Итого	53 809

В 2021 г была произведена реконструкция РП-6 на сумму 5010тыс.руб. и строительство РП-11 на сумму 13072тыс.руб.

Изъятия из хозяйственного ведения основных средств в 2021 г. не производилось.

Выплата дивидендов не предусмотрена и не производилась.

22.2 Вознаграждения основному управленческому персоналу

Под основным управленческим персоналом Предприятия понимаются директор, наделенный полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия.

В отчетном году Предприятие выплатило основному управленческому персоналу вознаграждения на общую сумму 1288,8 тыс. руб., в предшествующем году – 911,2 тыс. руб., в том числе:

Перечень вознаграждений	Отчетный год, тыс. руб.	Предыдущий год, тыс. руб.
1. Краткосрочные вознаграждения:	**1288,8**	**911,2**
в том числе:		
Оплата труда	884,8	587,6
Отчисления во внебюджетные фонды	298,4	275,2
Премии по итогам работы за год	-	-
Прочие краткосрочные выплаты	105,6	48,4
2. Долгосрочные вознаграждения:	-	-
в том числе:		
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности		
Расходы по пенсионному плану с установленными взносами		
Расходы по пенсионному плату с установленными		
Вознаграждения в виде акций, паев, долей участия,		
Прочие долгосрочные вознаграждения		
Итого	**1288,8**	**911,2**

Размер выплат директору Предприятия определен трудовым договором. Оплата труда генерального директора состоит из должностного оклада, годовой премии (вознаграждения за результаты финансово-хозяйственной деятельности Предприятия за год), компенсационных выплат и на него не распространяются льготы и гарантии, установленные для работников Предприятия коллективным договором и другими локальными нормативными актами.

Должностной оклад генеральному директору определяется Распоряжением Администрации р.п. Кольцово от 23.12.2020г №85-р/лс.

22.3 Информация о совершенных Предприятием крупных сделках

Крупные сделки свыше 25 процентов балансовой стоимости активов Предприятия в 2021 году не заключались.

22.4 События после отчетной даты

Доходы, расходы и обязательства, выявленные после составления годовой отчетности, но до ее представления и существенно влияющие на оценку имущественного и финансового положения Предприятия отсутствуют.

События, произошедшие в феврале 2022 года привели к существенному росту нестабильности, повлияли на экономическую ситуацию в Российской Федерации, отрицательно повлиял обострившийся конфликт в Украине, а также международные санкции в отношении отдельных российских организаций и граждан. Ожидаемое дальнейшее расширение санкционного списка, могут оказать значительное влияние на экономическую ситуацию в Российской Федерации в будущем, которую сложно прогнозировать.

Руководство Предприятия на постоянной основе мониторит ситуацию и принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение. Возникшая политическая и экономическая ситуация не ставит под сомнение непрерывность нашей деятельности по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты. Предпринимаемые руководством Предприятия меры позволяют обеспечивать бесперебойное функционирование и исполнение обязательств перед контрагентами.

Предприятие расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценивать которые в денежном выражении не представляется возможным с достаточной степенью уверенности.

22.5 Информация об участии в совместной деятельности

В 2021 году Предприятие не участвовало в совместной деятельности.

22.6 Информация по прекращаемой деятельности

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Предприятия, исходя из допущения о том, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Предприятия, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

22.7 Государственная помощь

В 2021г Предприятием было получено субсидий на общую сумму 40 515,8 тыс.руб. из бюджета р.п Кольцово на возмещение затрат, связанных с погашением задолженности перед поставщиком топливно-энергетических ресурсов.

22.8 Риски хозяйственной деятельности

Управление рисками Предприятия определяется как непрерывный процесс принятия и выполнения управленческих решений, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, планирования деятельности по управлению рисками:

- предприятие не имеет валютных счетов;
- материалы, используемые в деятельности, производятся в РФ;
- предприятие выполняет свои обязательства при наступлении сроков;
- предприятие соблюдает требования законодательства;
- основной объем реализации региональный (местный).

Руководство предприятия полагает уровень ликвидности достаточным, чтобы выполнять все свои обязательства без привлечения заемных средств.

22.9 Риск влияния коронавирусной инфекции

Распространение коронавирусной инфекции не повлияло на экономические показатели Предприятия. Мерами по предотвращению распространения коронавирусной инфекции, принятыми Правительством РФ Предприятие не воспользовалось.

22.10 Судебные разбирательства

Предприятие не является участником судебных разбирательств в процессе своей деятельности на момент составления пояснительной записки. По состоянию на конец отчетного периода не находится ни в каких судебных разбирательствах.

На конец отчетного периода судебные дела с налоговыми органами, в которых Предприятие выступает в качестве истца или ответчика, отсутствуют.

По мнению руководства Предприятия, результаты арбитражных процессов не могут оказать существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Предприятия.

В отчетном году были закончены следующие судебные разбирательства:

Наименование контрагента	Основания и суть предъявленных требований	Сумма иска (основная сумма, санкции), тыс. руб.	Результат судебного разбирательства, тыс. руб.
ООО УК "Дом в Кольцово"	Устранить препятствие перетоку электрической энергии	Без материальных требований	Удовлетворено
ЖСК "РАДУГА"	Устранить препятствие перетоку электрической энергии	Без материальных требований	Удовлетворено

«01» марта 2022г.

Директор _____ Попельницкий А.А.
МУЭП «Промтехэнерго»

Главный бухгалтер _____ Зуева А.В.
МУЭП «Промтехэнерго»