ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП «ТВЕРЬГОРЭЛЕКТРО»
ЗА 2021 ГОД.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности *МУП «Тверьгорэлектро»* (далее - Предприятие) за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

1. Общая информация

Дата создания: 01.07.1987 г.
Зарегистрировано: 10.08.1992 г. основной государственный регистрационный N 1026900572522.
Свидетельство о внесении в Единый государственный реестр юридических лиц
Поставлено на учет Межрайонной ИФНС России ИНН /КПП 6903004705/ 695001001
Свидетельство – Г-№415-92 *от 10.08.1992 г.*
Адрес Предприятия: 170008, Тверская область, г.Тверь, ул. Ротмистрова, д.27
Директор Сульман Максим Гдалиевич
Главный бухгалтер Лошкарева Ольга Николаевна
Форма собственности: ОКФС - 14
Собственник – Администрация города Твери
Среднесписочная численность работников- 732
Сведения о банковских счетах:
Расчетный - Филиал Банка ВТБ (ПАО) в г. Твери
р/с40602810827250000962,БИК042007835,к/с30101810100000000835
Ярославский ф-л ПАО "Промсвязьбанк" р/с 40702810002000019296,БИК 047888760 ,к/с 30101810300000000760.
Тверское отделение ПАО Сбербанк р/с 40702810163020010919,БИК 042809679,к/с 30101810700000000679.
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" р/с 40702810704930001152 , БИК 044525297,к/с30101810945250000297
Коды видов деятельности: ОКОПФ-65243
ОКПО- 03270094
ОКТМО- 28701000
Отраслевая принадлежность: 1.2
Сведения о видах экономической деятельности согласно ОКВЭД.
Предприятие осуществляло в 2021 году следующие виды деятельности:
- Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям (35.12)
Предприятие зарегистрировано в пенсионном фонде рег. № 078-043-000043
Фонде социального страхования рег.№6900380039
Органах статистики ОКПО 03270094
Совместной деятельности Предприятие не ведет.
Предприятие применяет общую систему налогообложения.
Средства связи: E-mail: muptge@tver-elektro.ru
Телефон/факс: 8 (4822) 787-050

С 01.08.2020 года зарегистрировано обособленное подразделение Торжокское отделение МУП «Тверьгорэлектро», которое не является самостоятельным юридическим лицом, не выделено на отдельный баланс, не имеет собственного банковского счета и кассы.

С 01.01.2021 года зарегистрированы обособленные подразделения в муниципальных образованиях Тверской области: г. Торжок, г. Удомля, г. Вышний Волочек, г.

Лихославль, г. Весьегонск, пгт. Сонково, пгт. Фирово, пгт. Селижарово, г. Осташков, пгт. Оленино, г. Зубцов, г. Старица, г. Ржев., которые не являются самостоятельными юридическими лицами, не выделены на отдельный баланс, не имеют собственных банковских счетов и кассы.

Бухгалтерский учет хозяйственной деятельности МУП «Тверьгорэлектро» в 2021 году осуществлялся с использованием специализированных бухгалтерских программ – 1С Бухгалтерия 8.3 КОРП, 1С Зарплата, кадры.8.3 КОРП.

Размер уставного фонда - 15 935 123 руб.

Орган (ы) управления Предприятием: Единоличным исполнительным органом предприятия является его директор (п.5.1. ст.V Устава).
Контроль за деятельностью предприятия осуществляется собственником имущества и иными органами в соответствии с их компетенцией. (п.7.4. ст. VII Устава).

2. Учетная политика
Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № 01-02/149 от 30.12.2020 г., №01-02/137-1 от 08.10.2021 г.

2.1 Основа составления
Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Приказа Минфина России от 02.07.2010 №66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.
При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Предприятия исходило 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 и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.2. Оценка активов и обязательств проведена по фактическим затратам.
Оценка имущества (активов), приобретенного за плату, производится по сумме фактически произведенных затрат на его покупку.
Оценка имущества (активов) полученных безвозмездно, производится по рыночной стоимости на дату оприходования.
Оценка имущества (активов) произведенного на самом предприятии, производится по сумме фактических затрат, связанных с производством объекта имущества, без включения общехозяйственных расходов.

2.3 Основные средства
Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.
Активы принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, при единовременном выполнении следующих условий:

- Объект предназначен на предприятии для использования в производстве, при выполнении работ, оказания услуг;
- Объект не предполагает последующую перепродажу;
- Объект способен приносить предприятию экономические выгоды в будущем.

Для учета основных средств со сроком использования более 12 месяцев в бухгалтерском учете установить лимит основного средства в сумме более 40 тысяч рублей.

Активы стоимостью не более 40 тысяч рублей за единицу и сроком использования более 12 месяцев учитываются в составе материально-производственных запасов.

Для полного отражения первоначальной стоимости, суммы амортизации и срока полезного и фактического использования основных средств, принятых от собственника (Департамент управления имуществом и земельными ресурсами Администрации г. Твери) по актам о приеме-передаче объектов нефинансовых активов по форме 0504101 муниципального имущества, указывается первоначальная стоимость и амортизация на момент передачи движимого и недвижимого имущества в полной сумме, указанной в акте приема передачи.

С целью обеспечения контроля за движением основных средств, сохранностью и исправностью имущества стоимостью менее 40 тысяч рублей, после списания его стоимости, но эксплуатируемого в производстве, учитывается данное имущество на забалансовом счете МЦ.04 с отражением по дебету поступления имущества, по кредиту-выбытие.

Затраты по достройке, дооборудованию, реконструкции, модернизации объекта основных средств затраты, учтенные на счете учета вложений во внеоборотные активы, по завершении работ увеличивают первоначальную стоимость этого объекта. По имуществу стоимость которого не превышает 40 тысяч рублей , затраты подлежат включены в состав текущих расходов в момент ввода в эксплуатацию.

По всем объектам основных средств амортизация начисляется линейным способом в течении всего срока, установленного при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Первоначальная стоимость основных средств, находящихся в хозяйственном ведении предприятия на 31.12.2021 г., составляет 1 771 384,3 тыс. руб. Начислено амортизации на 31.12.2021 г. – 841 610,1 тыс. руб. Изношенность основных фондов предприятия составляет 48 %.

За 2021 г. поступило основных средств на сумму 170 299,2 тыс. руб., выбыло 1 344,4 тыс.руб.

29 119,9 тыс. руб. поступило от собственника – Администрации г. Твери;

увеличена первоначальная стоимость объектов основных средств:

- за счет модернизации и реконструкции электрических сетей, электросетевого оборудования и осуществления технологических присоединений;
- приобретения новых объектов;
- разделения и переоценки объектов наружного освещения.

Для дальнейшей передачи объектов наружного освещения, на основании письма Департамента управления им-вом и земресурсами Администрации г. Твери № 30/4308-и от 12.08.21, Приказов № 01-02/102-1 от 13.08.21, №01-02/121-2 от 31.08.21 проведено разделение и переоценка объектов основных средств, что отражено в учете 31.08.2021 г.

В целях обеспечения полного и достоверного учета, а также регистрации права муниципальной собственности и хозяйственного ведения на недвижимое имущество, находящееся на балансе предприятия, продолжается работа по инвентаризации объектов электросетевого хозяйства МУП «Тверьгорэлектро».

Работы по изготовлению технических планов и кадастровых паспортов на воздушные и кабельные линии будут продолжаться в 2022 году.

2.4 Запасы

2.4.1 Сырье и материалы

МУП «Тверьгорэлектро» в 2021 году не приобретало товаров для перепродажи, обороты по счету 41 бразовались в связи с продажей оприходованных излишков при инвентаризации территории предприятия.

ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-2000/10 У2 заводской № 132411	БУ	134 568,00
	Кол.	1,000
ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-2000/10 У2 заводской № 132412	БУ	134 568,00
	Кол.	1,000
ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-2000/10 У2 заводской № 132413	БУ	134 568,00
	Кол.	1,000
ТРАНСФОРМАТОР ТМПУ-2000/10 У2 заводской № 132414	БУ	134 568,00
	Кол.	1,000
Автомобиль УАЗ 390995 VIN XTT390995B0425759	БУ	20 000,00
	Кол.	1,000
Итого	**БУ**	**558 272,00**
	Кол.	**5,000**

2.5 Дебиторская задолженность.

Сумма дебиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 246 942 тыс. руб., из них покупатели и заказчики – 165 180 тыс. руб.
75 % задолженности составляет ПАО "МРСК Центра" – 51 896 тыс. руб. Задолженность взыскивается в судебном порядке, путем проведения взаимозачетов и уступки права требования.
В соответствии с п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (Приказ Минфина России от 29 июля 1998 г. N 34н) предприятие создает резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности, которая с большой долей вероятности не будет получена. В бухгалтерском балансе величина дебиторской задолженности отражена за вычетом резерва.

2.6 Кредиторская задолженность.

Сумма кредиторской задолженности предприятия по состоянию на 31 декабря 2021 г. составила 755 303 тыс. руб., из них перед поставщиками, подрядчиками – 564 515 тыс. руб. 63 % задолженности составляет ОАО «Тверьэнергосбыт» ,АО "АтомЭнергоСбыт".

Расшифровка кредиторской задолженности перед поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2021г.

№п/п	Показатель	Значение (тыс. рублей)
1	Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, т.ч.	564 515
1.1.	Тверьэнергосбыт (планируется к списанию в рамках дорожной карты тарифного выравнивания)	254 423
1.2.	АтомЭнергоСбыт (оплата потерь и электроэнергии на нужды наружного освещения)	133 526
1.3.	Подрядчики по выполненным работам	141 637
1.4.	Поставщики материалов и услуг	34 929

По урегулированию финансовой ситуации на предприятии ведутся переговоры с основными контрагентами (ПАО "МРСК Центра", АО "АтомЭнергоСбыт) по проведению взаимозачетов.

На предприятии проводилась работа по сокращению дебиторской и кредиторской задолженности путем подписания договоров уступки права требования, соглашения о прекращении обязательств.

По результатам подписания таких договоров МУП «Тверьгорэлектро» уменьшило:

1) кредиторскую задолженность на общую сумму 834 344,29тыс. руб.;

2) дебиторскую задолженность на общую сумму 861 030,81 тыс. руб.

- из них 26 686,51 тыс. руб. получено на расчетный счет МУП «Тверьгорэлектро».

Все это позволило предприятию своевременно погашать задолженность перед поставщиками и подрядчиками, избежать судебных тяжб и взыскания процентов на сумму долга за период пользования денежными средствами, а также процентов за пользование чужими денежными средствами.

2.7. Динамика дебиторской и кредиторской задолженности

Наименование	31.12.2020	31.03.2021	30.06.2021	30.09.2021	31.12.2021
Дебиторская задолженность	**177 328**	**250 287**	**183 277**	**144 909**	**246 942**
в т.ч. покупатели и заказчики	68 303	148 800	81 061	53 609	165 180
Кредиторская задолженность	**623 133**	**659 046**	**555 343**	**560 654**	**755 303**
в т.ч. поставщики и подрядчики	479 748	488 564	372 010	384 817	564 515
По оплате труда	5 947	13 136	12 364	13 520	24 413
Внебюджетные фонды	8 361	6 831	7 837	8 126	15 542
Налоги и сборы	6 553	28 833	30 937	31 360	25 232
прочие	164 246	121 682	132 195	122 831	125 601

2.8. Заемные средства

Информация в балансе по заемным средствам: по строке 1410 отражена сумма 27 530 тыс.руб. – кредитная линия - Договор возобновляемой кредитной линии № 15-20/ВКЛ-5Ф от 26.03.2020 г. Срок договора до 31.01.2022 г.

2.9. Выручка и себестоимость продаж.

К доходам от обычных видов деятельности относятся следующие доходы:

- Услуги по передаче электроэнергии
- Обслуживание наружного освещения
- Технологическое присоединение
- Прочие

К прочим доходам предприятия относятся:

-поступления от продажи(списание) основных средств и иных активов;
-проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств предприятия, а так же проценты за использования банком денежных средств, находящихся на счете предприятия в этом банке;
-штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
-активы, полученные безвозмездно;
-поступления в возмещении причиненных убытков предприятию;
-кредиторская задолженность, по которой истек срок исковой давности;
-прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
-проценты полученные от финансовых вложений;
-прочие доходы.

Страховые возмещения, подлежащие получению предприятием от страховщиков в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Основным видом деятельности организации являются услуги по передаче электрической энергии по электрическим сетям предприятия (транзит электроэнергии), содержание, эксплуатация, текущий и капитальный ремонт системы электроснабжения, услуги по наружному освещению города Твери (наружное освещение). Структурных изменений в номенклатуре предоставляемых услуг предприятия за отчетный период не произошло.

За 2021 г. получено доходов в сумме 1 573 177, 3 тыс. руб., в т.ч.:

- передача эл. энергии – 1 278 951,7 тыс. руб.

- наружное освещение – 182 550,4 тыс. руб.

- технологическое присоединение – 11 706,0 тыс. руб.

- прочие – 99 969, 2 тыс. руб.

Руководствуясь Приказом Минэнерго РФ от 13.12.2011 № 585 «Об утверждении Порядка ведения раздельного учета доходов и расходов субъектами естественных монополий в сфере услуг по передаче электроэнергии и оперативно-диспетчерскому управлению в электроэнергетике» (Зарегистрировано в Минюсте РФ 30.12.2011 № 22859) распределение управленческих (косвенных) расходов по соответствующим видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике, производится пропорционально выручке по соответствующим видам деятельности с учетом следующего:

- выручка по виду деятельности «Услуги по передаче электроэнергии»;
- выручка по виду деятельности «Обслуживание наружного освещения» без учета стоимости электроэнергии на нужды наружного освещения;
- выручка по виду деятельности «Технологическое присоединение» без учета сумм, полученных от заказчиков (покупателей) на строительство объектов электросетевого хозяйства от существующих объектов электросетевого хозяйства до присоединяемых энергопринимающих устройств и (или) объектов электроэнергетики (без стоимости на выполнения мероприятия «последней мили»).

Размер выручки на выполнение мероприятия «последней мили» основан на Расчете платы за технологическое присоединение к городским сетям по каждому заявителю и рассчитывается как разница между общей стоимостью технологического присоединения и стоимостью за подготовку, выдачу, проверку технических условий и фактических действий (ставка С1 с учетом мощности согласно заявке на технологическое присоединение)

- выручка по виду деятельности «Прочие услуги».

В качестве прочих расходов учитываются:

-возмещение причиненных убытков предприятием;
-расходы ,связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
-расходы, связанные с реализацией прочего имущества;
-штрафы, пени, неустойки выставленные предприятию за нарушение договорных, финансовых обязательств;
-проценты, уплачиваемые предприятием за предоставление ему в пользование денежных средств;
-убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
-суммы дебиторской задолженности, признанные предприятием сомнительными долгами;
-расходы на осуществление спортивных мероприятий и иных аналогичных мероприятий;
-прочие расходы, возникшие при хозяйственной деятельности предприятия.

В разделе 6 «Затраты на производство (расходы на продажу)» пояснений в табличной форме к настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности по строке 5600 «Итого расходы по обычным видам деятельности» за 2021 год указано 1 549 925 тыс. руб.
В отчете о финансовых результатах расходы по обычным видам деятельности за 2021 год всего составили (стр.2120, стр.2220) – 1 549 925 тыс. руб., в т.ч. себестоимость продаж – 1 376 243 тыс. руб., коммерческие расходы – _-_ тыс. руб., управленческие расходы – 173 682 тыс. руб.
Себестоимость продаж 1 376 243 тыс.руб:
- передача эл. энергии – 1 126 620 тыс. руб.
- наружное освещение – 144 751 тыс. руб.
- технологическое присоединение – 25 864 тыс. руб.
- прочие – 79 008 тыс. руб.

3.0. Коммерческие расходы.

В МУП «Тверьгорэлектро» расходы на продажу в 2021 году отсутствуют.

3.1. Управленческие расходы.

амортизация ОС	3 332 626,84
амортизация НМА	83 685,69
зарплата	85 958 589,95
Отчисления с ФОТ	25 556 544,49
материалы	2 254 208,09
больничные с/п	2 091 068,66
вода и канализ	233 238,80
вода питьевая	279 716,80
вывоз мусора	375 251,58
прочие расходы (в т.ч. поверка приб.отопления,газ)	30 907,09
техническая литература	80 056,87
организационные услуги по техприсоединению	1 237 490,60

ЦОК	
аудит.проверка	100 900,00
заправка картриджей	145 186,63
информ-конс,	4 253 574,34
Информац.сопровож.сайта	918 579,16
канцтовары	1 244 491,92
командировочные	252 208,30
комп.программа	3 727 816,05
копирование	120,00
Разработка интернет-сайта	39 400,00
Охрана труда (COVID19)	502 121,58
мед.осмотр	847 702,20
молоко	99 611,06
мыло	821 808,81
аренда земли	1 312 772,11
налог транспортный	438 843,00
Аренда нежилого помещения (офис Торжок,офис газоочистка)	3 702 749,12
налог на имущество	13 863 510,00
ремонт адм-быт здания (арендов)	1 211 797,62
Техническое обследование зданий	11 200,00
обследование и оценка ОС	1 117 900,00
нотар.расходы	15 010,00
Расходы на регистрацию ОС (кадастр и пр.)	419 900,00
отвод лив.вод	47 385,12
Ремонт охр.пож.сигнализ.	154 080,00
Компенсация за использование тр-та, связи	65 388,60
Прочее (перезарядка огнетушителя, дезинфекция)	29 731,33
обслуживание ККТ	4 800,00
проведение испытаний э.э	368 060,00
повышение квалификации	2 201 861,22
Создание и ведение ГИСЭС	99 500,00
Ремонт адм-быт здания (подряд, Ротмистрова)	1 988 545,00
подписка	82 723,31
экологическая безопасность(в т.ч. эк.экспертиза)	361 517,16
экологические платежи	3 947,00
почтовые расходы	319 367,03
услуги по охране объектов	72 970,80
радиочастотный ресурс	4 200,00
Оценка проф.рисков (охрана труда)+аттест.раб.мест	113 000,00
рекламные расходы	180 680,09
специнвентарь и оборудование	3 451 892,08
спецодежда	685 735,77
ремонт оборудован (принтер,кулер,конд, изг.ключей)	155 488,33

страхование для СРО	16 873,09
теплоэнергия	3 198 616,83
Транспортные услуги	2 398,51
услуги связи	1 636 856,29
интернет	745 290,69
членские взносы в СРО	85 200,00
эл.энергия хознужды	1 044 898,64
ИТОГО	**173 681 594,25**

3.2. Налог на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Дополнительно информация формируется при ведении специальных регистров (Excel-таблиц «Расчета налога на прибыль»), где собирается информация о разницах по всем группам активов и обязательств. (Основание: абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02)

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль организаций (строка 180 листа 02).

Расчеты по налогу на прибыль:

Наименование показателя	**2021 год**	**2020 год**
Прибыль до налогообложения (по деятельности на ОСН) (1)	37 647	200 503
Условный расход по налогу на прибыль (2) = (1)*20%	7 529	40 101
Постоянные налоговые обязательства (активы)	7 167	2 145
Текущий налог на прибыль (стр.180 листа 02)	36 338	34 876

3.3. Связанные стороны

Связанной стороной предприятия является директор Сульман Максим Гдалиевич

За 2021г ему было начислено:

оплата труда – 1 696 606, 19 руб.

начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды – 466 787,96 руб.

ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде – 57 515, 28руб.

оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.в 2021 году не производилась.

3.5. Вознаграждения учредителю.

В соответствии со ст. 17 Закона № 161-ФЗ собственник имущества муниципального предприятия имеет право на получение части прибыли от использования имущества, находящегося в хозяйственном ведении такого предприятия. Расчет отчислений

собственнику производится на основании Решения Тверской городской думы от 29.05.2012 г. № 127., согласно утвержденного Порядка в виде 55 % от объема чистой прибыли, учитываемой для определения части прибыли, подлежащей перечислению в бюджет города Твери. За 2021 год получена чистая прибыль по балансу 29 994 тыс. руб., из данной суммы на основании вышеуказанного Решения направлена на:

- выполнение инвестиционной программы, утвержденной РЭК Тверской области, в размере 30 262 тыс. руб.;
- капитальные вложения по выпадающим расходам на технологическое присоединение до 15 кВт в размере 6 283 тыс. руб.
- капитальные вложения и вынос сетей в размере 16 тыс. руб.

в результате прибыль к распределению имеет отрицательное значение (6 566) тыс. руб. Из отчислений собственнику исключается сумма расходов, используемая в качестве источника финансирования мероприятий по модернизации, реконструкции существующих и строительству новых объектов городской инфраструктуры г. Твери, утвержденные планом ФХД на текущий год, в сумме 3 103,9 тыс. руб.

На основании вышеизложенного, по итогам 2021 года прибыль по фондам не распределялась и отчисления собственнику не начислялись.

Расчет за 2021 год:

№ п/п	Показатели	Единицы изменения	Величина показателя
1.	Сальдо платежей в бюджет города Твери по состоянию на 01.01.2021 г.	руб.	80520551,43
2.	Прибыль (убыток) отчетного периода	руб.	37647458,98
3.	Налог на прибыль и иные обязательные платежи	руб.	7653396,24
4.	Прибыль (убыток) отчетного периода, остающаяся в распоряжении предприятия после уплаты налога и иных обязательных платежей (чистая прибыль)	руб.	29994062,74
5.	Доходы предприятия, сформированные за счет субсидий, полученных из бюджетов различных уровней, и учтенные в чистой прибыли	руб.	
6.	Прибыль, направляемая на финансирование капитальных вложений, учтенная Главным управлением «Региональная энергетическая комиссия» Тверской области при установлении тарифов (цен), регулируемых в установленном порядке	руб.	36560474,84
7.	Установленный норматив перечисления части прибыли	процент	55

8	Фактическая стоимость выполненных в отчетном периоде мероприятий по модернизации, реконструкции существующих и строительству новых объектов городской инфраструктуры, включенных в программу реконструкции и развития предприятия, утвержденную планом (программой) финансово-хозяйственной деятельности на соответствующий год	руб.	3103881,36
9.	Сумма платежа, подлежащая уплате в бюджет города Твери ((показатель пункта 4 - показатель пункта 5 - показатель пункта 6) х показатель пункта 7 - показатель пункта 8)	руб.	0,00
10.	Перечислено в отчетном периоде	руб.	4880471,92
11.	Сумма к доплате (уменьшению) (показатель пункта 1 + показатель пункта 9 - показатель пункта 10)	руб.	75640079,51

3.6 Выплаты основному управленческому персоналу.

В 2021 году выплаты директору, его заместителям и иным должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Предприятия составили:

за 2021 год 10 258,7 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	**Сумма (руб.)**
оплата труда за отчетный период	7 727 906,15
начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 255 762,23
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	275 040,13
Итого:	**10 258 708,51**

за 2020 год 9 018,0 тыс. руб, в том числе:

Виды выплат	**Сумма (руб.)**
оплата труда за отчетный период	6 881 873,58
начисленные на оплату труда налоги и взносы	2 004 223,84
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	131 905,20
Итого:	**9 018 002,62**

4. Условные обязательства и условные активы

4.1 Факторы, влияющие на финансовое состояние Предприятия.

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.
Негативное влияние на российскую экономику оказывают снижение цен на нефть и санкции, введенные против России некоторыми странами. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределенности относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Предприятия. Руководство Предприятия считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Предприятия в текущих условиях.

4.2 Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества положений законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами.
2021 году имело место дальнейшее внедрение механизмов, направленных против уклонения от уплаты налогов с использованием низконалоговых юрисдикций и агрессивных структур налогового планирования.
Была законодательно установлена концепция налоговой выгоды в отношении всех налогов, взимаемых на территории Российской Федерации с фокусом на:
присутствие деловой цели при осуществлении хозяйственных операций,
исполнение обязательств по договору сторонами договора.
При этом практический механизм применения данной концепции еще не до конца урегулирован, а судебная практика по внесенным изменениям не сформирована.
Указанные изменения, а также последние тенденции в применении и интерпретации отдельных положений российского налогового законодательства указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние налоговые периоды.
По мнению руководства, по состоянию на 31.12.2021 соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Предприятие в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

4.3 Юридические иски

На дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Предприятия отсутствовали судебные разбирательства, оцениваемые как условные обязательства.
Информация о завершенных, приостановленных, нерешенных судебных разбирательствах, а также отчет о проведении претензионной и исковой работе за 2021 год прилагаются к данному пояснению отдельно.

4.4. Обеспечения выданные.

Обеспечения обязательств и платежей выданные в 2021 году отсутствуют.

4.5 Обеспечения полученные

Обеспечения обязательств и платежей полученные	15 200 000,00
ЖЭК МУП	
Договор №35 от 30.06.2020 г купли-продажи векселей	11 700 000
ПАТП-1	
Договор купли-продажи векселя № 93 от 29.08.2019	3 500 000,00

4.6 Оценочные обязательства.

Предприятие признает резервы предстоящих расходов, связанных с отражением оценочных обязательств.*(ПБУ 8/2010)*

Резерв на оплату отпусков рассчитывается на последнее число каждого квартала (*п.3, п.15 ПБУ 8/2010).*

Порядок расчета резерва:

Средняя дневная зарплата X (1+ совокупный тариф взносов) X кол-во дней неиспользованного отпуска по всем работникам на последнее число каждого квартала.

По строке 1540 Баланса отражена сумма резерва отпусков 20 778 т.р , (счет.96.»Резервы предстоящих расходов)

Расчет на 01.01.2022 г.

Кол-во работников – 766

Кол-во дней отпуска не отгул. – 12 787

ФОТ - 335 603 150,58 руб.

Расчет:

1246,087080 x 12 787 x1,304 = 20 778 344,96 тыс. руб.

5. Инвентаризация активов и обязательств.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводилась в 2021 году дважды в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета, обеспечение полноты и своевременности данных бухгалтерского и налогового учета в целях приватизации предприятия и по окончании года для подтверждения данных по активам и обязательствам бухгалтерского баланса и годовой налоговой отчетности.

1. На счетах бухгалтерского учета организации отражены все хозяйственные операции отчетного периода полностью.
2. Записи в бухгалтерском учете произведены на основании соответствующих первичных документов.
3. Отражение хозяйственных операций не противоречит соответствующим положениям действующих нормативных актов.

В результате инвентаризации :

1. Проверено фактическое наличие имущества (основных средств, товарно-материальных ценностей, денежных средств, объектов незавершенного производства и др.) и финансовых обязательств (состояния расчетов с дебиторами, кредиторами, финансовыми органами, налоговыми органами и др.);
2. Проверена сохранность товарно-материальных ценностей путем сопоставления фактического наличия с данными бухгалтерского учета;

3. Выявлены товарно-материальные ценности, потерявших первоначальное качество, а также неиспользуемые материальных ценности;
4. Проверены условия и правила хранения ТМЦ и денежных средств;
5. Проверены денежные средства в кассе;
6. Подтверждена величина расходов будущих периодов.

Сроки проведения и отражение результатов инвентаризации соответствуют учетной политике организации и Приказам руководителя.

6. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2021 год составлена с применением принципа непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете.

Руководство Предприятия уверено, что Предприятие осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность и выполнять полномочия (функции) и обязательства в обозримом будущем.

Постановлением Администрации города Твери от 08.10.2021 № 950 принято решение о реорганизации МУП «Тверьгорэлектро» путем преобразования в непубличное акционерное общество «Тверьгорэлектро» без изменения его основного вида деятельности и с сохранением всех прав и обязанностей по отношению к сотрудникам и контрагентам.

Датой завершения реорганизации в форме преобразования будет являться дата государственной регистрации АО «Тверьгорэлектро».

Величина чистых активов на 31.12.2021 – 797 657 тыс. руб. (757 219 тыс. руб . на 31.12.2010 г) при размере уставного капитала 15 935,1 тыс. руб., что также свидетельствует о стабильном финансовом состоянии Предприятия и его продолжении в обозримом будущем.

7. События после отчетной даты

В связи с развитием пандемии коронавируса (COVID-19) продолжающейся в 2021 году, многими странами, включая Российскую Федерацию, были введены карантинные меры, что оказало существенное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий, могут повлиять на деятельность компаний из различных отраслей.

МУП «Тверьгорэлектро» расценивает данную пандемию в качестве не корректирующего события после отчетной даты, количественный эффект которого невозможно оценить на момент выдачи нам аудиторского заключения с достаточной степенью уверенности.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор МУП «Тверьгорэлектро» Сульман М.Г.

Главный бухгалтер Лошкарева О.Н.