



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

Член СРО Ассоциация «Содружество» (ОРНЗ 11606057594)

ОГРН 1046882294546, ИНН 6829005509, КПП 682901001

Россия, 392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94, Тел.: (4752) 72-11-94, тел/факс (4752) 71-85-07, e-mail: naa@yandex.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Собственнику имущества
Муниципального унитарного предприятия
«Тамбовтеплосервис»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (ОГРН 1056882315445), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской 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, соответствующим Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения

Аудит бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором (ООО «Финаудит», ОРНЗ 12006074564), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23 марта 2022 года.



Ответственность представителей Собственника имущества и руководства аудируемого лица 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 Собственник намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у Собственника отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Собственник имущества 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 не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения 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



НАЦИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО АУДИТА

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 представителями Собственника имущества аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Кузина Татьяна Вячеславовна
Генеральный директор ООО «НАА»
ОРНЗ 21606069025

Кузина

Тюриня Людмила Павловна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение
ОРНЗ 21606069060

Тюриня

Аудиторская организация
Общество с ограниченной ответственностью
«Национальное Агентство Аудита»
392000, г. Тамбов, ул. Советская, д. 94
ОРНЗ 11606057594



Исх. № 205-1
23 марта 2023 года.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2022
Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"	по ОКПО	12394004		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	6829091716		
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальное унитарное предприятие / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	15243	14	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
392020, Тамбовская обл, Тамбов г, Карла Маркса ул, дом № 242

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Национальное Агентство Аудита"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6829005509
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1046882294546

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 228 553	1 455 018	875 980
	в том числе:				
2.1.	Основные средства в организации	11501	1 196 303	1 363 899	820 516
2.2.	Оборудование к установке	11502	176	10 260	10 212
2.2.	Строительство объектов основных средств	11503	29 067	59 615	25 293
2.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	2 713	20 568	19 959
2.1.	Права пользования активами	11505	294	676	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	197 609	154 747	102 482
	Прочие внеоборотные активы	1190	117	67	91
	Итого по разделу I	1100	1 426 279	1 609 832	978 553
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	43 580	38 157	11 391
	в том числе:				
	Материалы	12101	43 580	38 157	11 391
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 838	7 714	148
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	493 568	473 136	935 882
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2 794	1 973	31 496
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	341 951	353 546	746 123
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 258	3 472	1 913
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	246	4	225
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	69	32	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	-	18
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	147 250	114 109	156 107
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 559	3 321	3 427
	в том числе:				
	Касса организации	12501	52	161	147
	Расчетные счета	12502	8 651	2 610	2 713
	Прочие специальные счета	12503	11 856	551	567
	Прочие оборотные активы	1260	111	264	217
	Итого по разделу II	1200	565 656	522 592	951 065
	БАЛАНС	1600	1 991 935	2 132 424	1 929 618

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	63 804	63 804	63 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 274 244	1 256 188	1 048 084
	в том числе: расчеты с учредителем по имуществу		1 274 244	1 256 188	1 048 084
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(556 897)	(281 649)	(481 816)
	Итого по разделу III	1300	781 151	1 038 343	630 072
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	78 658	86 398	4 999
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
5.3.	Прочие обязательства	1450	307	781	-
	Итого по разделу IV	1400	78 965	87 178	4 999
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 121 106	996 652	1 285 060
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	998 966	801 007	1 069 123
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 521	9 320	19 291
	Расчеты по налогам и сборам	15203	32 083	21 044	24 561
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	14 724	28 871	9 326
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12 602	11 799	10 402
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	54	67	105
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	53 156	124 545	152 252
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов	15301	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	10 713	10 222	9 468
	Прочие обязательства	1550	-	28	19
	Итого по разделу V	1500	1 131 819	1 006 903	1 294 547
	БАЛАНС	1700	1 991 935	2 132 424	1 929 618

Руководитель

(подпись)

Писарогло Максим
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"	по ОКПО	12394004		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	6829091716		
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКВЭД 2	35.30		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное унитарное предприятие / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	15243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Коды		
0710002		
31	12	2022
12394004		
6829091716		
35.30		
15243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	1 185 701	1 107 323
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 364 423)	(1 245 872)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(178 722)	(138 549)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(56 098)	(59 755)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(234 820)	(198 304)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	50 814	30 581
	Прочие расходы	2350	(144 600)	(87 418)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(328 606)	(255 141)
	Налог на прибыль	2410	50 601	48 461
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	50 601	48 461
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(278 005)	(206 680)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

Коды	
0710004	
31	12 2022
12394004	
6829091716	
35.30	
15243	14
384	

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) _____
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКПО _____
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальное унитарное предприятие / собственность ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	63 804		1 048 084		(481 816)	630 072
За 2021 г.	3210			304 920		310 031	614 951
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X		
переоценка имущества	3212	X	X				
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X				
дополнительный выпуск акций	3214				X		
увеличение номинальной стоимости	3215				X		X
реорганизация юридического лица	3216						
расчеты с учредителем по имуществу	3217			304 920			304 920
корректировка в связи с изменением УП (переход на ФСБУ 6, ФСБУ 5)	3218					310 031	310 031
Уменьшение капитала - всего:	3220					(206 680)	(206 680)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(206 680)	(206 680)
переоценка имущества	3222	X	X				
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение	3223	X	X				
уменьшение номинальной стоимости	3224				X		
уменьшение количества акций	3225				X		
реорганизация юридического лица	3226	X	X				
дивиденды	3227			X	X		

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	(96 816)	-	96 816	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	63 804	-	1 256 188	-	(281 649)	1 038 343
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	20 813	-	-	20 813
В том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
расчеты с кредитором по имуществу	3317	-	-	20 813	-	-	20 813
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(278 005)	(278 005)
В том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(278 005)	(278 005)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся							
непосредственно на уменьшение	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(2 757)	-	2 757	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	63 804	-	1 274 244	-	(556 897)	781 151

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2021 г.		
		На 31 декабря 2020 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	630 072	(206 679)	304 920
до корректировок в связи с:				728 313
изменением учетной политики	3410	-	310 031	-
исправлением ошибок	3420	-	-	310 031
после корректировок	3500	630 072	103 352	304 920
в том числе:				1 038 344
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	(481 816)	(206 679)	96 816
до корректировок в связи с:				(591 679)
изменением учетной политики	3411	-	310 031	-
исправлением ошибок	3421	-	-	310 031
после корректировок	3501	(481 816)	103 352	96 816
по другим статьям капитала				(281 648)
до корректировок	3402	-	-	-
до корректировок в связи с:				-
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	781 151	1 038 343	630 072

Руководитель _____
Писарогло Максим
Викторович
(расшифровка подписи)



28 февраля 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальное унитарное предприятие / собственность
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по _____
 ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2022
12394004		
6829091716		
35.30		
15243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 090 611	1 007 034
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	887 961	836 795
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	319	338
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии	4114	158 918	158 328
прочие поступления	4119	43 413	11 573
Платежи - всего	4120	(1 018 404)	(968 855)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(640 629)	(640 452)
в связи с оплатой труда работников	4122	(263 724)	(236 775)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(2 219)
прочие налоги	4125	(17 156)	(15 396)
прочие платежи	4129	(96 895)	(74 013)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	72 207	38 179
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	(54 969)	(38 285)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(54 969)	(38 285)
в связи с приобретением акции 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	(54 969)	(38 285)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
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	-	-
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	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	17 238	(106)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 321	3 427
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	20 559	3 321
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Писарогло Максим
Викторович

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
МУП "Тамбовтеплосервис"
2022 год.**

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода					
			На начало года		Выбыло		Переоценка					
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
		5120	-	-
Всего	5121	-	-	-
в том числе:				

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	90 443	69 494	(10 212)	(117 769)	31 956
	5250	за 2021г.	55 464	366 475	(8)	(331 488)	90 443
в том числе:							
	счет 08.03						
счет 08.04	5241	за 2022г.	59 615	44 927	-	(75 475)	29 067
	5251	за 2021г.	25 293	58 858	-	(24 536)	59 615
счет 07	5242	за 2022г.	20 568	24 439	-	(42 294)	2 713
	5243	за 2022г.	19 959	307 561	-	(306 952)	20 568
	5253	за 2021г.	10 260	128	(10 212)	176	
			10 212	56	(8)	-	10 260

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	75 051	19 937
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель _____
Писарогло Максим
Викторович
 (расшифровка подписи)

(подпись)

28 февраля 2023 года



4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	38 319	(162)	38 157	108 506	(103 055)	(36)	8	43 770	(190)	43 580	
	5420	за 2021г.	11 391	-	11 391	119 768	(92 840)	(162)	-	38 319	(162)	38 157	
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	38 319	(162)	38 157	108 506	(103 055)	(36)	8	43 770	(190)	43 580	
Готовая продукция	5421	за 2021г.	11 391	-	11 391	119 768	(92 840)	(162)	-	38 319	(162)	38 157	
Товары для перепродажи	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5405	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2022 г.	декабря 2021 г.	декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель

**Писарогло Максим
Викторович**
(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 год

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода					
			На начало года		поступление		погашение	выбыло		перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления		спливание на финансовый результат	восстановление резерва									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	508 501	(35 365)	141 167	11 257	(98 748)	(370)	(2 795)	-	-	-	-	-	-	-	561 807	(68 239)
	5530	за 2021г.	935 882	-	102 939	9 229	(538 094)	(1 455)	(474)	-	-	-	-	-	-	-	508 501	(35 365)
в том числе:	5511	за 2022г.	388 911	(35 365)	106 327	-	(84 931)	(117)	(2 795)	-	-	-	-	-	-	-	410 190	(68 239)
	5531	за 2021г.	746 123	-	81 174	-	(437 721)	(665)	(474)	-	-	-	-	-	-	-	388 911	(35 365)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2022г.	1 973	-	2 275	-	(1 265)	(189)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 794	-
	5532	за 2021г.	31 496	-	1 778	-	(31 002)	(299)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 973	-
Авансы выданные	5513	за 2022г.	117 617	-	32 565	11 257	(12 552)	(64)	-	-	-	-	-	-	-	-	148 823	-
	5533	за 2021г.	158 263	-	19 987	9 229	(69 371)	(491)	-	-	-	-	-	-	-	-	117 617	-
Прочая	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2022г.	508 501	(35 365)	141 167	11 257	(98 748)	(370)	(2 795)	-	-	-	-	-	-	-	561 807	(68 239)
	5520	за 2021г.	935 882	-	102 939	9 229	(538 094)	(1 455)	(474)	-	-	-	-	-	-	-	508 501	(35 365)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	балансовая стоимость
Всего	5540	274 710	206 471	215 230	179 865	612 557	612 557
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	183 777	115 538	142 629	107 264	540 307	540 307
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	90 933	90 933	72 601	72 601	72 250	72 250
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	спписание на финансовый результат	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	780	-	-	(473)	-	-	-	-	-	307
в том числе:	5571	за 2021г.	-	780	-	-	-	-	-	-	-	780
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	780	-	-	(473)	-	-	-	-	-	307
	5574	за 2021г.	-	780	-	-	-	-	-	-	-	780
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	996 653	422 447	10 019	(307 087)	(926)	-	-	-	-	1 121 106
в том числе:	5580	за 2021г.	1 285 060	288 470	27 707	(574 041)	(543)	-	-	-	-	996 653
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	801 007	409 885	-	(211 851)	(75)	-	-	-	-	998 966
авансы полученные	5581	за 2021г.	1 069 123	231 172	-	(498 745)	(543)	-	-	-	-	801 007
	5562	за 2022г.	9 320	2 663	-	(2 462)	-	-	-	-	-	9 521
	5582	за 2021г.	19 291	6 203	-	(16 174)	-	-	-	-	-	9 320
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	49 915	7 837	3 598	(14 543)	-	-	-	-	-	46 807
кредиты	5583	за 2021г.	33 887	17 687	2 687	(4 346)	-	-	-	-	-	49 915
	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	136 411	2 062	6 421	(78 231)	(851)	-	-	-	-	65 812
	5586	за 2021г.	162 759	3 408	25 020	(54 776)	-	-	-	-	-	136 411
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2022г.	997 433	422 447	10 019	(307 560)	(926)	X	X	X	-	1 121 413
	5570	за 2021г.	1 285 060	259 250	27 707	(574 041)	(543)	X	X	X	-	997 433

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	668 108	729 294	854 694
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	623 970	729 294	783 569
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	44 138	-	71 125
	5594	-	-	-



 Руководитель (подпись) _____ **Лисарогло Максим**

 Викторович (расшифровка подписи)

28 февраля 2023 года



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	870 188	831 373
Расходы на оплату труда	5620	210 619	197 074
Отчисления на социальные нужды	5630	63 335	59 323
Амортизация	5640	221 334	175 401
Прочие затраты	5650	55 045	42 456
Итого по элементам	5660	1 420 521	1 305 627
Итого по элементам	5665	-	-
Фактическая себестоимость проданных товаров	5670	-	-
Изменение остатков (прирост [+]; недостаток [-]) готовой продукции и др.	5680	-	-
Изменение остатков (уменьшение [-]; незавершенного производства, готовой продукции и др.	5600	1 420 521	1 305 627

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

7. Оценочные обязательства

Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
5700	10 222	20 193	(19 415)	(287)	10 713
5701	10 222	20 193	(19 415)	(287)	10 713

Оценочные обязательства - всего
в том числе:

резерв предстоящих отпусков



Руководитель

28 февраля 2023 года

подпись

Писарогло Максим Викторович
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	59	81 289	80 951
в том числе:				
5801		-	-	-
5810		-	-	-
Выданные - всего				
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
	5910	-	-
	5920	-	-
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
за 2022г.			
за 2021г.			
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-

Руководитель



подпись

Писарогло Максим Викторович
 (расшифровка подписи)


28 февраля 2023 год

**Информация, сопутствующая
годовой бухгалтерской отчетности МУП "Тамбовтеплосервис" за 2022 год**

I. Общие сведения о деятельности Предприятия

Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" (далее Предприятие) создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

Форма собственности: муниципальная.

Дата государственной регистрации " 03 " июня 2013 года

ОГРН: 1056882315445

ИНН: 6829091716

КПП: 682901001

Зарегистрировано в ИФНС РФ N 6829 по г. Тамбову 03.06. 2013 года, свидетельство серия 68 N 001682384

Юридический адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 242

Почтовый адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 242

Основной вид деятельности: 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

По состоянию на 31 декабря 2022 года филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

Учредителем и собственником имущества Предприятия является муниципальное образование городской округ- город Тамбов в лице администрации города Тамбова Тамбовской области, а также городской Думы города Тамбова.

Уставный фонд сформирован за счет имущества, переданного учредителем на праве хозяйственного ведения.

Уставный фонд Предприятия составляет 63 803 616,42 (63 804 тысяч) рублей

Муниципальное унитарное предприятие не имеет статус малого (микро) предприятия.

Руководство текущей деятельностью Предприятия осуществляется единоличным исполнительным органом - директором.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Предприятия

ФИО	Должность
Писарогло Максим Викторович	Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор

Контроль за деятельностью муниципального унитарного предприятия осуществляется администрацией города Тамбова, Тамбовской городской Думой, Контрольно-счетной палатой города Тамбова в пределах их полномочий.

Численность работающих на Предприятии по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 515 человек.

Наименование	Количество
Численность работников, всего	515 чел.
В том числе:	
Промышленно-производственного и	449 чел.

строительно-производственного персонала, их них:	
-рабочих	362 чел.
- ИТР и служащие	87 чел.
Совместители и договорники	8 чел.
Численность работников неосновной деятельности	58 чел.

ПО состоянию на 31 декабря 2022 года предприятие эксплуатирует

- 65 котельных с суммарной установленной мощностью 412,087 Гкал/час
- 68 ИТП и 13 ЦТП от котельных предприятия
- по 4 ЦТП осуществляет транспорт тепловой энергии

Протяженность сетей теплоснабжения в двухтрубном исчислении составляет 126,57 км

Прилагаемая бухгалтерская отчетность МУП "Тамбовтеплосервис" за 2022 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федеральным законом от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в национальной валюте (в рублях). Все финансовые данные в рублях округлены с точностью до тысяч.

Отрицательные показатели представлены в круглых скобках.

Прилагаемая бухгалтерская отчетность МУП "Тамбовтеплосервис" за 2022 год подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашения обязательств, происходит в обычном порядке. Бухгалтерская отчетность МУП "Тамбовтеплосервис" за 2022 год не содержит никаких корректировок, которые были бы необходимы в том случае, если бы, МУП "Тамбовтеплосервис" не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.

II. Основные принципы учетной политики

Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 382 от 30 декабря 2021 года.

Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляет самостоятельная служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Предприятие применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности Предприятия осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Комплексная автоматизация ред. 1.1; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и Управление персоналом.

Учет основных средств:

МУП «Тамбовтеплосервис» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» ретроспективно.

Корректировка балансовой стоимости основных средств произведена на 31 декабря 2021 года

Основание: пункт 48, 49, 51 ФСБУ 6/2020.

Объект основных средств, принимается к учету в качестве основного средства, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;

-предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для представления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

-предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;

-способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

-лимит стоимости ОС – 100 000_руб.

Основание: пункты 4, 5 ФСБУ 6/2020.

Критерий существенности величины затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев составляет 1 000 000 рублей

Основание: пункт 10 ФСБУ 6/2020.

Классифицируются следующие виды и группы основных средств:

-здания;

-сооружения;

-машины и оборудование (кроме офисного);

- офисное оборудование;

-транспортные средства;

Основание: пункт 11 ФСБУ 6/2020.

Способ оценки ОС после признания:

а) по первоначальной стоимости

Способ последующей оценки ОС применяется ко всей группе основных средств.

Основание: пункт 13 ФСБУ 6/2020

Способы и периодичность амортизации:

-линейный;

Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Основание: пункты 33,35 ФСБУ 6/2020.

Учет запасов:

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года N 180н.

Материалы.

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка материалов, отпущенных для производственных целей, производится по средней себестоимости (по способу ФИФО и тд.).

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Товары.

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат

организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разуконплектацию товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу, производится по фактической себестоимости.

Готовая продукция.

Учет готовой продукции ведется по каждому наименованию в количественном и суммовом выражении.

Готовая продукция учитывается на счете 43 "Готовая продукция" по полной фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство на отчетную дату отражается в бухгалтерском учете по стоимости материалов (дебетовое сальдо по счету 20 "Основное производство").

(Основание: п.64 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 года N 34н)

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг

Выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг определяется по мере отгрузки продукции, выполнении работ, оказания услуг. Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества.

В соответствии с п. 12 ПБУ 9/99 Предприятие признает выручку при переходе права собственности на проданный товар или продукцию, оказанные услуги покупателю.

Предприятие признает выручку от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления по мере готовности работы, услуги, если возможно определить готовность работы, услуги, изделия.

Эти операции отражаются на счете 90 «Продажи».

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н. (по методу начисления).

Затраты, связанные с производством и реализацией продукции (работ, услуг), Предприятием отражаются на счете 20 "Основное производство».

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы»

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам готовой продукции по статье затрат «Производство» пропорционально израсходованному на производственные узлы ГСМ, либо пропорционально отнесенным на них энергоносителям (газ).

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 "Общехозяйственные расходы", в полном объеме списываются в дебет счета 90 «Управленческие расходы».

Коммерческие расходы, учтенные на счете 44 «Расходы на продажу», ежемесячно относятся на себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) (на счет 90 «Продажи»).

Прочие доходы

Прочие доходы и расходы признаются в бухгалтерском учете, если сумма расхода производится в соответствии с требованием законодательных и нормативных актов и может быть определена. Эти расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы»

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства на срок более года;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года N 167н.

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности, Предприятием определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008).

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н. (по методу начисления).

Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от реализации теплоносителя;
- выручка от реализации теплоэнергии на ГВС;
- выручка от реализации теплоэнергии на отопление;
- выручка от реализации теплоэнергии – передача сторонняя;
- выручка от реализации холодной воды (компонент ГВС);

- выручка от реализации-холодная вода на ХВС передача;
- выручка от реализации прочих услуг.

Остальные доходы являются прочими.

В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества, отходов.

НДС

Предприятие может осуществлять следующие виды операций, не облагаемых НДС:

- реализация материалов и услуг, не облагаемых НДС;
- (Основание: пп.12 п.2, пп.15 п.3, п.4 ст.149 НК РФ)

III. Расшифровка отдельных статей отчетности

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

При составлении бухгалтерской отчетности Предприятие руководствуется нормами Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного приказом Минфина России от 06 июля 1999 года N 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного приказом Минфина России от 02 февраля 2011 года N 11н, нормами о раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность представляется по формам, утвержденным приказом Минфина России от 02-июля 2010 года N 66н.

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п.11 ПБУ 4/99, п.3 приказа Минфина России N 66н, письмо Минфина России от 24 января 2011 года N 07-02-18/01)

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных приказом Минфина России N 66н) на 5% и более.

(Основание: п.3 ПБУ 22/2010)

Для представления собственнику имущества и другим пользователям бухгалтерская отчетность составляется по состоянию на 31 декабря.

(Основание: ч.4 ст.13 Федерального закона N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», п.48 ПБУ 4/99, Информация Минфина России N ПЗ-10/2012 "О вступлении в силу с 01 января 2013 года Федерального закона от 06 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»)

Структура имущества Предприятия за 2022 год (тыс. руб.)

	На начало года	На конец года	Отклонения	
			Тыс.руб.	%
1. Всего имущества				
2. Внеоборотные активы	1 455 085	1 228 670	-226 425	15,6

2.1. Нематериальные активы				
2.2. Основные средства	1 363 899	1 196 303	- 167 596	12,3
2.3. Оборудование и незавершенное строительство	90 443	31 956	-58 487	64,7
2.4. Права пользования активами	676	294	-382	56,5
2.5. Прочие внеоборотные активы	67	117	50	74,6
3. Оборотные активы	514 878	557 818	42 940	8,3
3.1. Материальные оборотные средства	38 157	43 580	5 423	14,2
3.2. Средства в расчетах	473 136	493 568	20 432	4,3
3.3. Денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	3 321	20 559	17 238	519,1
3.4. Прочие оборотные активы	264	111	-153	58,0

Основные средства

На 31 декабря 2022 года первоначальная стоимость основных средств составляет 2 306 783 тыс. руб., накопленная амортизация объектов основных средств за весь период эксплуатации основных средств составляет 1 110 186 тыс. руб.;

Остаточная стоимость основных средств составляет 1 196 597 тыс. руб.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств (первоначальная стоимость):

- здания, строения, помещения – 460 603 тыс. руб.;
- сооружения – 1 414 950 тыс. руб.;
- машины и оборудование – 406 022 тыс. руб.;
- офисное оборудование – 110 тыс. руб.
- транспортные средства – 24 422 тыс. руб.;
- права пользования активами - 676 тыс. руб.

За 2022 год:

- поступило объектов основных средств на сумму 117 769 тыс. руб.

- выбытие произведено на сумму 3 789 тыс. руб. по первоначальной стоимости (на сумму 95 тыс. руб. по остаточной).

Переоценка объектов основных средств не производилась.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств на конец года составляет: 1 196 597 тыс. руб.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной недвижимости нет.

Учет арендных обязательств

ГБУЗ Диспансер противотуберкулезный – аренда котельной с теплотрассой

Комитет по управлению имуществом Тамбовской области- нежилые помещения

ОРЭС Тамбов – котельная и земельный участок

ПАО Россети Центр – теплотрассы

Комитет градостроительства и землепользования – аренда земли

Классификация объектов аренды в качестве операционной или неоперационной (финансовой)

аренды

Арендодатель

В 2022 году МУП «Тамбовтеплосервис» сдавал в аренду

-АО Газпром газораспределение Тамбов по договору аренды № 43 от 26.07.2017г. недвижимое имущество газовые сети. С 1 июня 2022 году договор был расторгнут. За 2022 год было получено доходов в сумме 12 337,9 тыс. руб. без НДС.

-АО ГТ Энерго дог. аренды имущества 1/12 от 24.12.2020г. – доходы за 2022г. составили 22 911 тыс.руб. без НДС

-ООО ЖЭУ-6 дог. аренды 11082020/01-А от 11.08.2021г. – доходы за 2022 г. 182 тыс. руб. без НДС

дог. аренды 12072022/02-А от 12.07.2022г. – доходы за 2022 г. 171 тыс. руб. без НДС

-ООО ЖЭУ-7 дог. аренды 2 от 13.09.2021г. – доходы за 2022г. 461 тыс. руб. без НДС

дог. Аренды 3 от 11.10.2022г. – доходы за 2022 г. 166 тыс. руб. без НДС

Арендатор

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Кроме того, Предприятие не применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до 31 декабря 2022 г. включительно (п.51 ФСБУ 25/2018).

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" Предприятие по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, единовременно признает на 31.12.2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Принимая во внимание наличие достаточной уверенности в продлении договоров аренды, заключенные на срок 11 месяцев, Предприятие применяет по ним учет аренды в соответствии ФСБУ 25/2018.

При переходе на ФСБУ 25/2018:

1. определяется фактическая стоимость ППА, которая равна:
 - сумме признанного обязательства по аренде по договорам аренды имущества и земельных участков.
2. Устанавливается срок полезного использования ППА:
 - равный сроку действия договора аренды, по которому не предусмотрен переход права собственности объекта;
3. Величина процентов определяется, как произведение обязательства по аренде на начало периода, за который начисляются проценты, и ставки дисконтирования. Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой Предприятие может привлечь заемные средства на сопоставимых условиях (оформляется протоколом).
4. Все разницы, возникшие при переходе на ФСБУ 25/2018, а именно корректировки отложенного налога на 31.12.2021г.:
 - признание отложенного налогового актива по арендным обязательствам;
 - признание отложенного налогового обязательства, проценты по обязательствам осуществляются за счет нераспределенной прибыли.

Предприятие признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Обязательство по аренде отражается на счете 76.07.1 «Арендные обязательства» по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по процентной ставке, возможной для привлечения заемных средств.

По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшают его на текущий платеж (п.п.14,15,18 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей (п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018)

Срок полезного использования равен сроку аренды (п.п.13,17 ФСБУ 25/2018).

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.04.2 «Приобретение основных средств»;
- 01.03 «Арендованное имущество»;
- 02.03 «Амортизация арендованного имущества»;
- 76.07.1 «Арендные обязательства»;
- 76.07.5 «Проценты по аренде»
- 76.07.9 «НДС по арендным обязательствам».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018) и со следующего месяца.

Капитальные вложения.

Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, на начало и конец отчетного периода соответственно составляет 90 443 тыс. руб. и 31 956 тыс. руб.;

Результат от выбытия капитальных вложений за отчетный период 127 981 тыс. руб.;

Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода 0 ;

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений 9 966 тыс. руб.;

Признанная доходом в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами 0.

Всего стоимость внеоборотных активов на 31 декабря 2022 года – 1 426 279 тыс. руб.

Структура оборотных активов

Запасы

Запасы по состоянию на 31 декабря 2022 года составили 43 580 тыс.руб.

В том числе:

- Материалы- 43 770 тыс. руб. (стр.5401 пояснений);

в т.ч.: - сырье и материалы для производства – 24 336 тыс. руб.;

- запасные части – 217 тыс. руб.;

- топливо- 1 174 тыс. руб.;

- материалы переданные в переработку – 16 796 тыс. руб.;

- специальная оснастка и спец. одежда -849 тыс. руб.;

- инвентарь и хоз. принадлежности – 214 тыс. руб.;

-прочие материалы – 184 тыс. руб.;

Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям.

На 31 декабря 2022 года НДС по приобретенным, но не введенным в эксплуатацию объектам основных средств нет;

по услугам 7 838 тыс. руб.;

по реализации на экспорт нет.

Резерв по сомнительным долгам

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражена в сумме 493 568 тыс. руб. за вычетом резервов по сомнительным долгам по расчетам с покупателями и заказчиками на сумму 68 239 тыс. руб. (561 807 – 68 239 = 493 568);

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя Предприятия и относятся на финансовые результаты.

На конец отчетного периода осуществлена оценка дебиторской задолженности и созданы резервы по сомнительным долгам в сумме 68 239 тыс. руб.

Резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2022 году создавался в сумме 36 тыс. руб.

Финансовые вложения

Финансовые вложения на 31 декабря 2022 года отсутствуют.

Денежные средства

Наличие денежных средств по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 20 559 тыс. руб., в том числе:

- в кассе Предприятия 52 тыс. руб.;
- на расчетных счетах – 8 651 тыс. руб.
- на спец. счетах – 11 856 тыс. руб.

Суммы открытых Предприятием, но не использованных ею кредитных линий отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены на условиях овердрафта отсутствуют.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 493 568 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 2 794 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 341 951 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 1 258 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию – 246 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 69 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 147 250 тыс. руб.

Прочие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2022 года прочие оборотные активы составляют всего 111 тыс. руб., в том числе:

- Расходы будущих периодов - 106 тыс. руб.;
- НДС с авансов полученных – 5 тыс. руб.

Затраты, произведенные Предприятием в отчетном периоде 2022 года, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в следующие отчетные периоды.

Всего стоимость оборотных активов на 31 декабря 2022 года – 565 656 тыс. руб..

Капитал и резервы

Уставный фонд на 31 декабря 2022 года составляет 63 804 тыс. руб.

За 2022 год изменения в уставном фонде не производились.

На 31 декабря 2022 года добавочный капитал составляет 1 274 244 тыс. руб. (расчеты с учредителем по имуществу)

За 2022 год добавочный капитал увеличился на 18 056 тыс. руб. за счет переданного в хоз. ведение имущества.

На 31 декабря 2022 года резервный капитал не создавался.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по итогам деятельности Предприятия по состоянию на 31 декабря 2022 года уменьшился на сумму 275 248 тыс. руб. относительно итогов прошлого периода и составил 556 897 тыс. руб.

Всего стоимость капитала и резервов на 31 декабря 2022 года – 781 151 тыс. руб.

Стоимость чистых активов Предприятия на 31 декабря 2022 года составляет 781 151 тыс. руб., на 31 декабря 2021 года 1 038 343 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2022 года составила 1 121 106 тыс. руб., в т. ч.:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 998 966 тыс. руб.;
- по расчетам с покупателями и заказчиками – 9 521 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 32 083 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 14 724 тыс. руб.;
- по расчетам с персоналом по оплате труда – 12 602 тыс. руб.;
- по расчетам с подотчетными лицами – 54 тыс. руб.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 53 156 тыс. руб.

Полученные поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

Полученные обеспечения обязательств составляют на 31 декабря 2022 года 59 тыс. руб.

Суммы займов (кредитов), недополученных по состоянию на отчетную дату по заключенным договорам займа (кредитным договорам) отсутствуют.

Суммы займов (кредитов), полученных на инновации и модернизацию производства отсутствуют.

По состоянию на 31 декабря 2022 года Предприятие не имеет:

- просроченной задолженности по заработной плате перед работниками;

По состоянию на 31 декабря 2022 года Предприятие имеет:

- картотеку неоплаченных расчетных документов к банковским счетам.

Долгосрочные обязательства на 31 декабря 2022 года составляют 78 965 тыс. руб., в т. ч.:

полученные займы на 31 декабря 2022 года отсутствуют

по выданным векселям отсутствуют

отложенные налоговые обязательства – 78 658 тыс. руб.

арендные обязательства – 307 тыс. руб.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по отпускам сотрудников на 31 декабря 2022 года 10 713 тыс. руб.

В 2022 году Предприятие не вносило изменений в порядок расчета оценочных значений.

События, влияющие на расчет оценочных значений или сумм резервов, отраженных в бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Предприятием проведен анализ кредиторов, в пользу которых выданы поручительства и анализ иных поручителей. Все организации имеют чистые активы в положительной динамике, устойчивые финансовые коэффициенты, высокую степень платежеспособности по текущим обязательствам, положительную динамику денежных потоков, отражаемых в ОДДС, ликвидные активы, устойчивое финансовое положение, следовательно, у Предприятия отсутствуют риски прекращения деятельности в обозримом будущем, у Предприятия также нет намерения и потребности в ликвидации, ухудшения финансового состояния Предприятия не усматривается.

Всего стоимость краткосрочных обязательств на 31 декабря 2022 года – 1 131 819 тыс. руб.

Валюта баланса за 2022 год составила 1 991 935 тыс. руб.

Сведения о забалансовых счетах

На 31 декабря 2022 года:

- арендованные основные средства составляют 111 127 тыс. руб.
- товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение – 222 тыс. руб.
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов – 7610 тыс. руб.
- обеспечения обязательств и платежей полученные – 59 тыс. руб.
- основные средства, сданные в аренду – 467 182 тыс.руб.

В 2022 году Предприятием под обеспечение обязательств основные средства, материально-производственные запасы в залог не передавались.

IV. Финансовая деятельность

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг за 2022 год.

Выручка от реализации товаров, продукции, работ, услуг в 2022 году составила 1 185 701 тыс. руб. (без НДС).

За 2022 год выручка увеличилась на 78 378 тыс. руб. по сравнению с выручкой предыдущего 2021 года, которая составляла 1 107 323 тыс. руб.

Финансовые результаты за 2022 год

Расходы, связанные с реализацией

Себестоимость продаж по основным видам деятельности в 2022 году составила 1 364 423 тыс. руб. (без НДС).

Убыток от продаж

За 2022 год убыток от продаж составил 178 722 тыс. руб., что выше на 40 173 тыс. руб. по сравнению с убытком предыдущего 2021 года, который составлял 138 549 тыс. руб.

Коммерческие расходы

Коммерческие расходы за 2022 год не производились.

Управленческие расходы

Управленческие расходы в 2022 году составили 56 098 тыс. руб.

Расходы, связанные с основными видами деятельности распределялись по видам производимой продукции на затратных счетах:

- по счету 20 "Основное производство";
- по счету 25 "Общепроизводственные расходы";
- по счету 26 "Общехозяйственные расходы";

По элементам затрат всего 1 420 521 тыс. руб.

в том числе:

- материальные затраты – 870 188 тыс. руб.;
- затраты на оплату труда – 210 619 тыс. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 63 335 тыс. руб.;
- амортизация - 221 334 тыс. руб.;
- прочие затраты – 55 045 тыс. руб.

Доходы от участия в других организациях

Участия в других организациях МУП «Тамбовтеплосервис» в 2022 году не имело.

Проценты к получению

Процентов к получению в 2022 году Предприятие не имело

Прочие доходы и расходы

	2022 год (тыс. руб.)	2021 год (тыс. руб.)
Прочие внереализационные доходы	50 814	30 581
Прочие внереализационные расходы	144 600	87 418

Прочие расходы, связанные с распространением неблагоприятной эпидемиологической ситуации не осуществлялись.

Убыток до налогообложения

2022 год – 328 606 тыс. руб.

2021 год – 255 141 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль:

2022 год – 50 601 тыс. руб.

2021 год – 48 461 тыс. руб.

Чистый убыток

2022 год – 278 005 тыс. руб.

2021 год - 206 680 тыс. руб.

Анализируя финансовый результат до налогообложения за 2022 и 2021 годы, наблюдается увеличение убытка в отчетном периоде по сравнению с убытком предыдущего периода на 71 325 тыс. руб.

Выплаты социального характера в 2022 году осуществлялись в размере 206,5 тыс. руб.

Сведения о размере чистых активов

Показатели	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021г.	На 31.12.2020г.
Сумма чистых активов, тыс. руб.	781 151	1 038 343	630 072
Уставный фонд, тыс.руб.	63 804	63 804	63 804
Отношение чистых активов к уставному фонду	12,24	16,27	9,88

V. Прочая информация, подлежащая раскрытию

1. Использование энергетических ресурсов на производственные и хозяйственные нужды в 2022 году

Наименование ресурса	Ед. измерения	Кол-во	Сумма, тыс. руб.
Газ горючий природный	Тыс. куб. м	90 977,7	599 757,9
Покупная тепловая энергия	Гкал	7,05	10 691,4
Электроэнергия	кВт.ч	18 555,53	131 516,4
Водоснабжение	Тыс. куб. м	2 104,53	49 926,6
Водоотведение	Тыс. куб. м	53,25	1 214,5
Итого:			793 502,7

2. Мероприятия, выполненные по программе энергосбережения в 2022 году

Наименование мероприятий	Затраты, млн. руб.
Реконструкция изношенных участков тепловых сетей	43,47

3. Экологическая деятельность Предприятия в 2022 году

С целью предотвращения загрязнения окружающей среды (общие мероприятия и затраты):

1. Заключен договор на вывоз мусора с региональным оператором по обращению с ТКО Тамбовский филиал АО «Тамбовская сетевая компания» № 6195 – Т от 1 января 2022 года,

4. Исправление существенных ошибок прошлых лет

В 2022 году изменения сравнительных показателей, связанные с исправлением существенных ошибок, относящиеся к предшествующим периодам, не осуществлялись.

5. Вероятность и масштаб потенциального влияния неблагоприятной эпидемиологической ситуации на бухгалтерскую отчетность

Отрасль осуществления деятельности Предприятия не относится к отраслям экономики, определенным как наиболее пострадавшим в условиях ухудшения эпидемиологической ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции.

В период неблагоприятной эпидемиологической ситуации деятельность не приостанавливалась.

Сотрудники не уходили на удаленную работу.

Подготовка бухгалтерской отчетности проходила без задержки с получением информации, необходимой для выполнения процедур и формирования выводов.

Инвентаризация запасов проводилась традиционным способом с пересчетом на местах

В 2022 году не была оказана государственная поддержка;

6. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2022 году не было.

7. В 2022 году Предприятие не принимало решений о прекращении каких-либо видов деятельности.

8. В 2022 году Предприятие не осуществляло операции с компаниями в рамках договора о совместной деятельности.

9. Риски.

В процессе хозяйственной деятельности Предприятие подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Предприятия.

Предприятие подвержено финансовым, правовым, региональным, репутационным и другим рискам. Руководство Предприятия считает, что оно принимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Предприятия в текущих условиях.

Руководство Предприятия считает, что контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Предприятия.

VI. Оценка способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты

Основные показатели финансового состояния МУП «XXX»

№ п/п	Наименование	Нормальное значение	2022 год	2021 год
1.	Коэффициент срочной ликвидности	0,7-1	0,02	0,003
2.	Коэффициент текущей ликвидности	Не ниже 1	0,5	0,5
3.	Коэффициент абсолютной ликвидности	0,2-0,5	0,02	0,003
4.	Коэффициент оборачиваемости оборотных активов	Больше 1	0,6	0,6
5.	Рентабельность продаж	1-5 низко 5-20 средне 20-40 высоко-рентабельно	-0,19%	-0,18%
6.	Рентабельность продукции		-20%	-16%
7.	Рентабельность собственного капитала	Больше 20%	-36%	-28%

8.	Рентабельность активов	15-40	-17%	-15%
9.	Фондоотдача		0,9	1,2
10.	Коэффициент имущества производственного назначения	0,5 и более	0,7	0,7
11.	Коэффициент финансовой независимости	0,5 и более	0,4	0,4
12.	Рентабельность инвестиций	Свыше 20% высоко-рентабельно	-0,3%	-0,3%

Имеют место события или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность:

- убытки от обычной деятельности;
- снижение стоимости активов, используемых для формирования денежных потоков;
- отсутствие возможности для погашения кредиторской задолженности в установленные сроки;
- перевод расчетов с поставщиками (подрядчиками) с последующей оплаты на предварительную оплату;
- невозможность получить финансирование для разработки важных новых продуктов или для других значимых инвестиционных проектов;

б) события или условия, связанные с организацией деятельности:

События или условия, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

В результате хозяйственной деятельности Предприятия чистые активы больше уставного капитала. В 2023 году Предприятие не предполагает прекращения деятельности. Предприятие планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2023 года, планирует наращивание прибыли (снижения убытка) за счет развития и повышения эффективности использования материально-технической базы, экономии расходования ресурсов, увеличения реализации товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

В процессе текущей деятельности:

- новые обязательства не принимались;
- заемные средства не привлекались;
- договоры поручительства для повышения ликвидности не заключались;
- сроки выплат по кредитам в рамках реструктуризации задолженности не пересматривались;
- не имели место приостановки хозяйственной деятельности в связи со сбоями в цепочке поставок товаров, услуг;
- наблюдаются изменения в показателе чистого оборотного капитала: увеличился остаток денежных средств, остаток дебиторской задолженности;
- в связи с годовой инфляцией не имели место существенные изменения рыночных цен на активы;
- наблюдается не значительное снижение прогнозируемого спроса из-за снижения покупательной способности потребителей, вследствие чего не прогнозируется снижение прибыли;
- сокращение штатов не планируется.

По оценке руководства Предприятия:

- продажа активов не планируется;
- не планируется реорганизация, ликвидация.

VII. Выплаты, произведенные в пользу связанных сторон, и иные операции со связанными сторонами

К числу аффилированных лиц относятся:

Физические лица:

№	ФИО аффилированного лица	Доля в	Основание, в силу которого лицо признается

16			
п/п		уставном фонде	аффилированным с МУП
1	Писарогло Максим Викторович	Доли не имеет	Едиличный исполнительный орган - директор

Юридические лица:

№ п/п	Название юридического лица	Доля в уставном фонде	Учредитель, собственник имущества юридического лица
1	Администрация города Тамбова Тамбовской области,	100	Муниципальное образование городской округ- город Тамбов

Связанные стороны

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Доля в уставном капитале	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным с МУП «Тамбовтеплосервис»
1.	Администрация города Тамбова Тамбовской области	100	Учредитель, собственник имущества

В 2022 году Предприятие осуществляло операции со следующими связанными сторонами:

Наименование зависимого лица	Характер отношений	Виды операций	Объем операций каждого вида, тыс. руб. (с НДС) тыс.руб.	Стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода	Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов
Администрация г. Тамбова Тамбовской области	Договор теплоснабжения	Реализация услуги по теплоснабжению	1 308,5			
Администрация г. Тамбова Тамбовской области	Договор по аренде земельных участков	Услуги по аренде земельных участков	1 524,6			

Заработная плата основного управленческого персонала за 2022 год

Заработная плата ОУП – 6 242 тыс. руб.

НДФЛ – 741 тыс. руб.

Страховые взносы – 1 854 тыс. руб.

Вознаграждения ОУП не выплачивались. Иные выплаты не производились.

Среднемесячный размер оплаты труда работников МУП «Тамбовтеплосервис»

Показатели	2022 год	2021 год
Среднемесячный размер оплаты труда работников	33,1 т.р.	30,3 т.р.

Предприятия		
Среднемесячный размер оплаты труда ОУП	104,9 т.р.	105,6 т.р.
Отношения среднемесячного размера оплаты труда ОУП к среднемесячному размеру оплаты труда работников предприятия	3,2	3,5
Доля управленческий расходов в общей структуре расходов организации	3,9%	4,6%

Списание задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, по связанным сторонам не производилось. Характер отношений между связанными лицами - в рамках обычной хозяйственной деятельности, оформлены договорными отношениями, проведены расчеты, просроченная задолженность отсутствует. Все операции проходят в рамках нормальной деловой практики.

По состоянию на 31 декабря 2020 года, 31 декабря 2021 года, 31 декабря 2022 года Предприятие не выдавало обеспечений связанным сторонам по собственным обязательствам.

VIII. События после отчетной даты

События, требующие корректировки или раскрытия информации в бухгалтерской отчетности, надлежащим образом отражены в ней в соответствии с применимой концепцией подготовки бухгалтерской отчетности.

События, существенно изменяющие финансовое положение Предприятия и способные повлиять на экономические решения пользователей отчетности по сравнению с теми, которые отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности на 31 декабря 2022 года после отчетной даты отсутствуют:

- дивиденды, рекомендованные или объявленные в установленном порядке по результатам работы за отчетный год не выплачивались;
- решения о реорганизации не принимались;
- предприятия, как имущественный комплекс, не приобретались;
- реконструкция (планирование реконструкции) не осуществлялись;
- решения об эмиссии ценных бумаг не принимались;
- крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений не осуществлялись;
- чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожены активы полностью или частично не произошла;
- действия органов государственной власти (национализация и т.п.) отсутствовали.

Возникшая после отчетной даты политическая напряженность в связи с событиями, связанными с началом специальной военной операции Российской Федерации на Украине, вхождением Донецкой и Луганской народных республик, Запорожской и Херсонской областей в состав Российской Федерации, частичной мобилизацией, а также новые международные санкции в отношении Российской Федерации и некоторых российских компаний и граждан могут оказать негативное влияние на российскую экономику в целом, а также на деятельность и финансовое положение МУП «Тамбовтеплосервис» в частности.

В настоящее время собственник имущества и руководство МУП «Тамбовтеплосервис» внимательно следят за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями и принимают меры для обеспечения устойчивости деятельности Предприятия. Однако будущие последствия сложившейся политической и экономической ситуации сложно прогнозировать, соответственно в настоящее время нет возможности точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на финансовое положение МУП «Тамбовтеплосервис» и его бухгалтерскую отчетность, а текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. При этом собственник имущества и руководство Предприятия отмечают следующее:

- Предприятие не является участником рынка ценных бумаг;

- Предприятие не хранит денежные средства на счетах в иностранных банках;
- Предприятие не имеет недвижимость за границей;
- Предприятие является клиентом банков, попавших под санкции (ВТБ, Сбербанк, Альфа-Банк, Открытие).

Сотрудники МУП «Тамбовтеплосервис» призывались на военную службу в рамках частичной мобилизации в связи с Указом Президента РФ «Об объявлении частичной мобилизации в Российской Федерации» от 21 сентября 2022 года № 647.

Сотрудники МУП «Тамбовтеплосервис» не уходили добровольцами в зону боевых действий.

За мобилизованными (добровольцами) сохранены рабочие места (должности на которых они состояли до мобилизации), действия трудовых договоров не приостановлены. Они смогут вернуться на рабочее место на прежних условиях.

МУП «Тамбовтеплосервис» произведены все выплаты, причитающиеся работникам на момент мобилизации, включая зарплату за все отработанные, но еще не оплаченные дни и иные выплаты (оплата командировочных расходов, единовременные поощрительные выплаты, оплата питания, материальная помощь, оплата учебного отпуска и т.п.), компенсация за неиспользованные дни отпуска свыше 28 календарных дней, премии.

Собственник имущества и руководство МУП «Тамбовтеплосервис» считают, что меры по поддержанию экономической устойчивости МУП «Тамбовтеплосервис» в текущих условиях являются надлежащими.

Директор

Писарогло М.В.

Главный бухгалтер

Шляхотнюк О.В.

