

ФИНАУДИТ

392000, г. Тамбов, ул. Студенческая, дом 14, оф. 201, ИНН/КПП 6829104644/682901001
ОГРН 1146829007467, тел./факс: (4752) 797012, 711082

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧРЕДИТЕЛЮ

**Муниципального унитарного предприятия
«Тамбовтеплосервис»
за 2023 год**

ТАМБОВ 2024

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (далее – МУП «ТТС») (ОГРН - 1056882315445), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года;
- отчета о финансовых результатах за 2023 год;
- отчета об изменениях капитала за 2023 год;
- отчета о движении денежных средств за 2023 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 МУП «ТТС» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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 МУП «ТТС» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство МУП «ТТС» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация состоит из Отчета руководителя МУП «ТТС» за 2023 год и не включает годовую бухгалтерскую отчетность МУП «ТТС» и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация за 2023 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией МУП «ТТС» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление путем направления письменного уведомления.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности МУП «ТТС» за 2022 год, был проведен другим аудитором (ООО «Национальное агентство аудита», ОРНЗ 11606057594), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 23.03.2023 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА

Руководство МУП «ТТС» 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 МУП «ТТС» продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать МУП «ТТС», прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности МУП «ТТС».

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 выполняем следующее:

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством МУП «ТТС», и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством МУП «ТТС» 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 МУП «ТТС» 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 МУП «ТТС» 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление МУП «ТТС», 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.

Директор
ООО «Финаудит»



Чулкова Ирина Геннадьевна
ОРНЗ-21706027312

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого
составлено аудиторское
заключение:

Ивлиева Светлана Сергеевна
ОРНЗ-21706027378

«25» марта 2024 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

Общество с ограниченной ответственностью «Финаудит»,
ОГРН 1146829007467,
392000, Тамбов, улица Студенческая, дом 14, офис 201
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»
(СРО ААС) ОРНЗ 12006074564

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2023 г.

Организация <u>Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	0710001		
Вид экономической деятельности <u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</u>		ИНН	31	12	2023
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Муниципальное унитарное предприятие / собственность</u>		по ОКВЭД 2	12394004		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	6829091716		
Местонахождение (адрес) <u>392020, Тамбовская обл, Тамбов г, Карла Маркса ул, дом № 242</u>			35.30		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ			15243	14	
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора <u>Общество с ограниченной ответственностью "Финаудит"</u>			384		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	6829104644		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1076829010917		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1.	Основные средства	1150	1 109 836	1 228 553	1 455 018
	в том числе:				
2.2.	Основные средства в организации	11501	1 064 266	1 196 303	1 363 899
2.2.	Оборудование к установке	11502	-	176	10 260
2.2.	Строительство объектов основных средств	11503	43 240	29 067	59 615
2.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	2 208	2 713	20 568
2.1.	Права пользования активами	11505	122	294	676
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	236 016	197 609	154 747
	Прочие внеоборотные активы	1190	11 960	117	67
	Запасы, используемые для создания внеоборотных активов	1191	11 820	-	-
	Расходы будущих периодов	1192	140	117	67
	Итого по разделу I	1100	1 357 812	1 426 279	1 609 832
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	17 707	43 580	38 157
	в том числе:				
	Материалы	12101	17 707	43 580	38 157
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5 337	7 838	7 714
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	667 014	493 568	473 136
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 532	2 794	1 973
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	345 447	341 951	353 546
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	1 258	3 472
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	110	246	4
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	69	32
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	96	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	319 829	147 250	114 109
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 537	20 559	3 321
	в том числе:				
	Касса организации	12501	83	52	160
	Расчетные счета	12502	28 642	8 651	2 610
	Прочие специальные счета	12503	11 812	11 856	551
	Прочие оборотные активы	1260	168	111	264
	Итого по разделу II	1200	730 761	565 656	522 592
	БАЛАНС	1600	2 088 573	1 991 935	2 132 424

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	1 248 247	1 274 244	1 256 188
	в том числе:				
	расчеты с учредителем по имуществу	1351	1 248 247	1 274 244	1 256 188
	Резервный капитал	1360	250 000	-	-
	в том числе:				
9.	полученные от учредителя денежные средства на увеличение уставного капитала	1361	250 000	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	-	-	-
	Итого по разделу III	1300	(799 365)	(556 897)	(281 649)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		762 686	781 151	1 038 343
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	66 425	78 658	86 398
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	112	307	780
	Итого по разделу IV	1400	66 537	78 965	87 178
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 248 438	1 121 106	996 653
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 050 146	998 966	801 007
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	8 895	9 521	9 320
	Расчеты по налогам и сборам	15203	15 263	32 083	21 044
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5 687	14 724	28 871
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	12 289	12 602	11 799
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	116	54	67
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	156 042	53 156	124 545
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	10 912	10 713	10 222
	Итого по разделу V	1500	-	-	28
	БАЛАНС	1700	1 259 350	1 131 819	1 006 903
			2 088 573	1 991 935	2 132 424

Руководитель

(подпись)

Писарогло Максим

Викторович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация	<u>Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"</u>	Дата (число, месяц, год)	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		Форма по ОКУД	0710002		
Вид экономической деятельности	<u>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</u>	по ОКПО	12394004		
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Муниципальное унитарное предприятие / муниципальная собственность</u>	ИНН	6829091716		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.30		
		по ОКОПФ / ОКФС	15243	14	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	1 243 941	1 185 701
	Себестоимость продаж	2120	(1 403 924)	(1 364 423)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(159 983)	(178 722)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(59 262)	(56 098)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(219 245)	(234 820)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(21)	(49)
	Прочие доходы	2340	25 470	50 814
	Прочие расходы	2350	(125 467)	(144 551)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(319 263)	(328 606)
	Налог на прибыль	2410	50 640	50 601
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	50 640	50 601
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(268 623)	(278 005)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(268 623)	(278 005)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель 
(подпись)

**Писарогло Максим
Викторович**
(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



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	(2 757)	-	2 757	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	63 804	-	1 274 244	-	(556 897)	781 151
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	19 582	250 000	-	269 582
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	-	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	X	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	X	-	X
расчеты с учредителем по имуществу	3317	-	-	19 582	-	-	-
полученные денежные средства на увеличение уставного капитала	3318	-	-	-	250 000	-	250 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(288 047)	(288 047)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	X	X	(268 623)	(268 623)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	-	-	-	-
расчеты с учредителем по имуществу	3328	-	-	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(45 579)	-	(19 424)	(19 424)
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	45 579	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	63 804	-	1 248 247	250 000	(799 365)	762 686

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2022 г.		
		На 31 декабря 2021 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	762 686	781 151	1 038 343


 (подпись) _____
Писарогло Максим Викторович
 (расшифровка подписи)



18 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 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	2023
12394004		
6829091716		
35.30		
15243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 172 606	1 090 611
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	984 662	887 961
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	407	319
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии по выпадающим доходам	4114	153 754	158 918
прочие поступления	4119	33 783	43 413
Платежи - всего	4120	(1 281 156)	(1 018 404)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(846 983)	(640 629)
в связи с оплатой труда работников	4122	(290 450)	(263 724)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налог	4125	(59 775)	(17 156)
прочие платежи	4129	(83 948)	(96 895)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(108 550)	72 207
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	(121 346)	(54 969)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(121 346)	(54 969)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121 346)	(54 969)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	250 000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	250 000	-
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	(126)	-
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	(126)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	249 874	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	19 978	17 238
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 559	3 321
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	40 537	20 559
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Писарогло Максим
Викторович

(расшифровка подписи)

18 марта 2024 г.



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

за 2023 год.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период																	
			На начало года		Поступило		Выбыло		Изменения за период		На конец периода									
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накоплено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения								
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
Всего	5130	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период																	
			На начало года		Поступило		Выбыло		На конец периода											
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы										
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не подлежащих капитализации	принято к учету в качестве нематериал	
Затраты по незаконченным разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов	5180	за 2023г.	-	-	-	-	
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в	5200	за 2023г.	2 306 783	(1 110 186)	100 096	(94 247)	72 715	(210 773)	-	-	2 312 632	(1 248 244)
	5210	за 2022г.	2 192 803	(828 228)	117 789	(3 789)	3 694	(285 652)	-	-	2 306 783	(1 110 186)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме	5201	за 2023г.	406 022	(246 913)	1 801	-	-	(43 637)	-	-	407 823	(290 550)
Сооружения	5202	за 2022г.	402 083	(202 431)	4 583	(654)	559	(45 042)	-	-	406 022	(246 913)
	5202	за 2023г.	1 414 950	(704 309)	98 089	(94 247)	72 715	(143 748)	-	-	1 418 792	(775 342)
	5212	за 2022г.	1 311 737	(487 475)	103 212	-	-	(216 834)	-	-	1 414 950	(704 309)
Здание	5203	за 2023г.	460 603	(140 019)	-	-	-	(20 508)	-	-	460 603	(160 527)
	5213	за 2022г.	451 660	(120 433)	9 963	(1 020)	1 020	(20 606)	-	-	460 603	(140 019)
Транспортные средства	5204	за 2023г.	24 422	(18 464)	-	-	-	(2 492)	-	-	24 422	(20 956)
	5214	за 2022г.	26 537	(17 801)	-	(2 115)	2 115	(2 777)	-	-	24 422	(18 464)
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	676	(382)	206	-	-	(378)	-	-	882	(760)
	5215	за 2022г.	676	(99)	-	-	-	(382)	-	-	676	(382)
Офисное оборудование	5206	за 2023г.	110	(88)	-	-	-	(10)	-	-	110	(109)
	5216	за 2022г.	110	(88)	-	-	-	(11)	-	-	110	(99)
Учтено в составе доходных вложений в материальные	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
вложения в том числе:	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
				затраты за период	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаключенные	5240	за 2023г.	31 956	113 940	(558)	45 448
	5250	за 2022г.	80 443	69 494	(10 212)	31 956
в том числе:						
счет 08 03	5241	за 2023г.	29 067	112 262	-	43 240
	5251	за 2022г.	59 615	44 927	-	29 067
счет 08 04	5242	за 2023г.	2 713	1 678	(382)	2 208
	5252	за 2022г.	20 569	24 439	-	2 713
счет 07	5243	за 2023г.	176	-	(176)	-
	5253	за 2022г.	10 260	128	(10 212)	176

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

Наименование показателя	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, в том числе	98 069
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	-
в том числе:	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства	5281	467 182	467 182	772 063
Полученные в аренду основные средства	5282	122	-	-
Полученные в аренду основные средства	5283	106 840	111 127	111 129
Объекты недвижимости, принятые в	5284	-	-	-
Иное использование основных средств	5285	-	-	-
основных средств	5286	-	-	-
Балансовая стоимость	5287	-	-	-
	5288	-	-	10 508

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		Период	первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура	
											за 2023г.
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
итого	5310	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31	На 31	На 31
		декабря 2023 г.	декабря 2022 г.	декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326 5329	-	-	-

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	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убыток от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 2023г.	43 770	(191)	43 579	109 061	(134 914)	(19)	-	17 917	(210)	17 707
	5420	за 2022г.	38 319	(162)	38 157	108 506	(103 055)	(36)	X	43 770	(191)	43 579
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2023г.	43 770	(190)	43 580	109 061	(134 914)	(19)	-	17 917	(210)	17 707
Готовая продукция	5402	за 2023г.	38 319	(162)	38 157	108 506	(103 055)	(36)	-	43 770	(190)	43 580
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном	5405	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря	
		2022 г.	2021 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		

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочную кредиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и авансы выданные	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и авансы выданные	5510	за 2023г.	561 807	(68 239)	267 145	4 138	(98 150)	(331)	(4 480)	-	-	-	734 609	(67 595)
	5530	за 2022г.	508 501	(35 365)	141 767	11 257	(98 748)	(370)	(2 795)	-	-	-	561 807	(68 239)
Прочая	5511	за 2023г.	410 190	(68 239)	82 289	-	(79 204)	(233)	(4 480)	-	-	-	413 042	(67 595)
	5531	за 2022г.	388 910	(35 365)	106 327	-	(84 631)	(117)	(2 795)	-	-	-	410 190	(68 239)
Итого	5512	за 2023г.	2 794	-	1 371	-	(2 633)	-	-	-	-	-	1 532	-
	5532	за 2022г.	1 973	-	2 275	-	(1 265)	(189)	-	-	-	-	2 794	-
Прочая	5513	за 2023г.	148 823	-	183 485	4 138	(16 313)	(98)	(1 950)	-	-	-	320 035	-
	5533	за 2022г.	117 617	-	32 565	11 257	(12 552)	(64)	-	-	-	-	148 823	-
Итого	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2023г.	561 807	(68 239)	267 145	4 138	(98 150)	(331)	(4 480)	-	-	-	734 609	(67 595)
	5520	за 2022г.	508 501	(35 365)	141 767	11 257	(98 748)	(370)	(2 795)	-	-	-	561 807	(68 239)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2023 г.		на 31 декабря 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	253 687	186 092	274 710	206 472	215 230	179 866
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	162 045	94 450	183 777	115 538	142 629	107 265
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	91 642	91 642	90 933	90 933	72 601	72 601
	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	Остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применение процентов, штрафов и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долго-краткосрочную задолженность			
Долгосрочная кредиторская в том числе: кредиты	5551	за 2023г.	307	-	-	(195)	-	-	-	-	112
	5571	за 2022г.	780	-	-	(473)	-	-	-	-	307
займы	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Кредиторская в том числе:	5554	за 2023г.	307	-	-	(195)	-	-	-	-	112
	5574	за 2022г.	780	-	-	(473)	-	-	-	-	307
Кредиторская в том числе:	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и авансы полученные	5560	за 2023г.	1 121 106	695 293	13 142	(580 422)	(681)	-	-	-	1 248 438
	5580	за 2022г.	996 653	422 447	10 019	(307 087)	(926)	-	-	-	1 121 106
расчеты по налогам и взносам	5561	за 2023г.	988 966	585 348	-	(534 161)	(7)	-	-	-	1 050 146
	5581	за 2022г.	801 007	409 885	-	(211 851)	(75)	-	-	-	988 966
кредиты	5562	за 2023г.	9 521	1 883	-	(2 425)	(94)	-	-	-	8 895
	5582	за 2022г.	9 320	2 663	-	(2 462)	-	-	-	-	9 521
прочая	5563	за 2023г.	46 807	12 239	289	(38 385)	-	-	-	-	20 950
	5583	за 2022г.	49 915	7 837	3 598	(14 543)	-	-	-	-	46 807
займы	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5566	за 2023г.	65 812	95 813	12 853	(5 451)	(580)	-	-	-	168 447
	5586	за 2022г.	136 411	2 062	6 421	(78 231)	(851)	-	-	-	65 812
Итого	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	1 121 413	695 293	13 142	(580 617)	(681)	-	-	-	1 248 590
	5570	за 2022г.	997 433	422 447	10 019	(307 560)	(926)	-	-	-	1 121 413

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	159 109	668 108	438 454
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	132 839	623 970	436 454
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
Прочая задолженность	5593	26 270	44 138	-
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	954 562	870 188
Расходы на оплату труда	5620	218 344	210 819
Отчисления на социальные нужды	5630	65 862	63 335
Амортизация	5640	160 389	221 334
Прочие затраты	5650	84 029	55 045
Итого по элементам	5660	1 463 186	1 420 521
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]; незавершенного	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]);	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5690	1 463 186	1 420 521

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные	5700	10 713	22 134	(20 660)	(1 275)	10 912

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31	
		декабря 2023 г.	31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	15	81 289
в том числе:			
Выданные - всего	5801	-	-
в том числе:	5810	-	-
	5811	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		Получено в том числе:	в том числе:	Получено за год	На конец года
Получено бюджетных средств -	5900	250 000	-	-	-
на текущие расходы	5901	250 000	-	-	-
на вложения во внеоборотные	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты -					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
субсидия от	5911	-	-	-	-
учредителя на:	5921	-	-	-	-

Руководитель

18 марта 2024 г.

Писарогло Максим Викторович
(расшифровка подписи)



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МУП «Тамбовтеплосервис» за 2023 год.

1. Общие сведения.

Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») – юридический и фактический адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 242

ОГРН 1056882315445

ИНН/КПП 6829091716/682901001

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 03.06.2013 за основным государственным регистрационным номером 1136829003740 и поставлено на учет в ИФНС России по г. Тамбову.

В соответствии с Уставом, целью деятельности предприятия является производство и сбыт тепловой энергии, эксплуатация объектов теплоснабжения, строительство систем жизнеобеспечения, техническое обслуживание инженерного оборудования и сетей, реализация инвестиционных проектов, оказание сервисных и платных услуг, направленный на удовлетворение потребностей населения, юридических лиц, иных потребителей и получение прибыли.

Основным критерием оценки производственной деятельности теплоэнергетического предприятия являются теплоэнергетические показатели работы объектов теплоснабжения, достижение утвержденных показателей надежности энергетической эффективности, повышение КПД источников теплоснабжения, а также организация бесперебойного снабжения потребителей города коммунальными услугами.

МУП «Тамбовтеплосервис» осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и при осуществлении своей деятельности выполняет требования и условия положений статей Федерального закона РФ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлений Правительства РФ от 22 октября 2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». МУП «Тамбовтеплосервис является ресурсоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения.

Постановлением № 4567 администрации города Тамбова Тамбовской области от 27.08.18 и Постановлением № 4723 от 05.09.2018 МУП «Тамбовтеплосервис» присвоен статус единой теплоснабжающей организации города Тамбова в зоне его ответственности.

Органами управления являются:

- Учредитель

- Единоличный исполнительный орган (ген. директор).

Учредителем и собственником имущества МУП ТТС является муниципальное образование – город Тамбов, от имени которого полномочия учредителя осуществляет администрация города Тамбова. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло Максим Викторович.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним Учредителем.

Имущество предприятия формируется за счет:

- имущества, закрепленного Учредителем на праве хозяйственного ведения;

- доходов предприятия от его деятельности;

- иных, не противоречащих законодательству источников

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 486 человек (на 31.12.2022 г. – 513 чел).

Уставный капитал предприятия на 31.12.2023 года составляет 63 804 тыс. рублей. В 2023 г. учредителем осуществлен взнос на увеличение уставного капитала, гос. регистрация изменений в устав была уже в 2024 г.

2. Элементы учетной политики.

Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 386 от 30 декабря 2022 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

Осуществляется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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. (п. 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 1 500 000 рублей (пункт 10 ФСБУ 6/2020).

Классифицируются следующие виды и группы основных средств:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного оборудования)
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Оценки ОС после признания - по первоначальной стоимости. Способ последующей оценки ОС применяется ко всей группе основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Способ начисления 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 (п. 33,35 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым приняты решения о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при

необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). Проверка на обесценение ОС проводится раз в год по состоянию на конец года. Обесценение – состояние актива, при котором балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате его продажи.

Аренда

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученные по договорам аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

Установлены критерии для квалификации договора в качестве операционной аренды:

- в договоре не предусмотрен переход права собственности к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренд
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

При заключении нового договора Общество проводит анализ договоров аренды на предмет их квалификации для организации бухгалтерского учета. Если проведенный анализ покажет, что данные договоры отвечают выше перечисленным критериям, то до момента их расторжения, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (основание п. 7.4 ПБУ 1/2008).

Активы в форме права пользования на дату начала аренды принимаются к учету по первоначальной (фактической) стоимости. Первоначальная (фактическая) стоимость актива в форме права пользования включает:

- величину первоначальной оценки обязательств по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату начала аренды или до такой даты (предоплата по арендным платежам);

Устанавливается срок полезного использования ППА:

- равный сроку действия договора аренды, по которому не предусмотрен переход права собственности объекта;

Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой предприятие сможет привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018) и со следующего месяца.

Учет запасов

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

Запасы на конец отчетного периода оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи. Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение по состоянию на конец года.

Создание, изменение и списание резерва отражается на сч.14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

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.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. 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.

В составе доходов по основным видам деятельности отражаются бюджетные субсидии на компенсацию недополученных (выпадающих) доходов от оплаты услуг ЖКХ по льготным тарифам населению. Субсидии отражаются в доходах, согласно условиям заключенных договоров, имеется уверенность, что условия предоставления этих средств будут выполнены.

По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением ОС в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими. В частности, к прочим доходам относятся:

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

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ). Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н.

Основное производство

Затраты, связанные с производственной деятельностью 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 отнесенному энергоносителю (газ).

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Остатки по взаиморасчетам отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Формируется резерв по сомнительным долгам, в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами.

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:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- невозможность удержания имущества должника;
- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- 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. Предприятие формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков работниками. Предполагаемый срок исполнения обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

Информация о связанных сторонах.

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

Применение ПБУ 18/02

Налог на прибыль отражается с применением ПБУ 18/02.

Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств.

Критерий существенности для исправления ошибок

Учетной политикой Предприятия установлен следующий критерий существенности для исправления ошибок: существенной ошибкой признается та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При изменении учетной политики Предприятием принят уровень существенности в размере 5% от валюты баланса.

3. Краткая характеристика деятельности предприятия

Для осуществления уставной деятельности предприятие использует основные фонды, полученные от учредителя на праве хозяйственного ведения. Стоимость основных средств отражена в строке 11501 Баланса на конец года в размере 1 064 266 тыс. рублей.

С целью осуществления контроля над соблюдением действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета по приказу руководителя была проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2023 г. Пересмотр параметров амортизации проведен на конец года, продлен срок СПИ по отдельным объектам ОС.

Предприятием заключены договора аренды и субаренды на использование имущества с Комитетом земельных ресурсов и землепользования администрации города Тамбова, Комитетом по управлению имуществом Тамбовской области, АО ОРЭС-Тамбов, ГБУЗ «Тамбовским областным клиническим противотуберкулезным диспансером», ПАО Россети Центр.

Стоимость прав пользования (ППА), учитываемых в составе основных средств на 31.12.2023 года составила 122 тыс. рублей, остальные договора – операционная аренда.

Балансовая стоимость запасов за минусом резерва под их обесценение на конец отчетного периода составляет 17 707 тыс. рублей. По состоянию на конец года, согласно приказу от 29.12.2023г. № 337 была проведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки создан резерв под обесценение запасов на сумму 20 тыс. руб. Сумма резерва на 31.12.2023г. составила 210 тыс. руб.

Балансовая стоимость запасов, используемых для создания внеоборотных активов (инвестиционные программы) показана в I разделе баланса в строке 1190 в сумме 11 820 тыс. руб. Учет обеспечен по местам хранения и материально-ответственным лицам.

Незавершенное производство на конец проверяемого периода отсутствует.

Дебиторская задолженность за предоставленные товары (работы, услуги) на 31.12.2023 г. составила 667 014 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 493 568 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числятся:

- авансы под приобретение запасов на 31.12.2023 г. на сумму 1 532 тыс. руб.

- авансы под приобретение ОС, кап. вложений на 31.12.2023 г. отсутствуют.

В 2023 г. создан резерв по сомнительным долгам по сомнительной к оплате задолженности на сумму 3 836 тыс. руб., восстановлен резерв на 4 480 тыс. руб., на 31.12.2023 г. резерв по сомнительным долгам составил 67 595 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2023 г. составила 1 248 438 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. – 1 121 106 тыс. руб. По сравнению с предшествующим периодом задолженность увеличилась. Увеличение показателя связано с ростом тарифов на энергоносители.

Арендные обязательства, возникшие в связи получением прав пользования активами, отражены в Балансе на конец года в сумме 112 тыс. рублей как прочие обязательства, в зависимости от сроков погашения - долгосрочные.

За 2023 год выручка от продажи товаров, продукции, работ без НДС составила 1 243 940 тыс. рублей, за 2022 год – 1 185 701 тыс. рублей. Увеличение объема реализации тепловой энергии в 2023 г., относительно прошлого года, обусловлено зависимостью начисления оплаты за отопление от температуры наружного воздуха.

Структура доходов представлена в виде таблицы:

№ п/п	Структура доходов	2023 г., тыс. руб. (без НДС)	2022 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Теплоэнергия на отопление	866 871	816 853
2	Теплоэнергия на ГВС	137 318	123 831
3	Холодная вода (компонент ГВС)	28 100	23 728
4	Теплоэнергия – передача сторонняя	12 889	12 881
5	Теплоэнергия - компенсация потерь	720	878
6	Теплоноситель	520	595
7	Холодная вода на ХВС - передача	1 238	1 198
8	Аренда имущества	21 885	36 348
9	Тех. присоединение к системе теплоснабжения	-	22
10	Размещение оборудования	16 315	14 904
11	Прочие	3 089	5 820
12	Повышающий коэффициент на воду	2 440	1 652
13	Повышающий коэффициент на отопление	376	402
14	Субсидии на возмещение недополученных доходов	152 180	146 589
	ИТОГО	1 243 941	1 185 701

Расходы, связанные с реализацией в 2023 году составили 1 403 924 тыс. руб., в 2022 г. – 1 364 423 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы в 2023 г. отражены в Отчете о фин. результатах на сумму 59 262 тыс. руб., в 2022 г. – 56 098 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Доходов	2023 г., тыс. руб. (без НДС)	2022 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	681	926
2	Корректировка реализации	-	418
3	Субсидии на возмещение недополученных доходов, взысканные по решению суда	44	29 351
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	8 531	15 885
5	Пересчет излишне начисленного исполнительского сбора	50	725
6	Реализация прочего имущества	-	423
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	4 398	3 086

8	Восстановление резервов по сомнительным долгам	4 480	-
9	Корректировка стоимости ОС при объединении тепловых сетей	7 286	-
	ИТОГО	25 470	50 814

Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Расходов	2023 г., тыс. руб.	2022 г. тыс. руб.
1	Корректировка реализации	-	2 268
2	Госпошлины	2 231	2 838
3	Расходы на услуги банков	387	800
4	Санкции по хоз. договорам	12 913	6 460
5	Исполнительский сбор	298	1 828
6	Списание дебиторской задолженности	331	370
7	Расходы, связанные со списанием основных средств	-	10 451
8	Пени и штрафы в бюджет	959	3 267
9	Расходы за негативное воздействие и сброс загрязняющих веществ	4 547	-
10	Резерв по сомнительным долгам	3 835	35 670
11	Содержание непрофильного имущества	60 897	70 868
12	Прочие внереализационные расходы	8 093	9 731
13	Корректировка стоимости ОС при объединении тепловых сетей	30 976	-
	ИТОГО:	125 467	144 551

Убыток до налогообложения в 2023 г. составляет 319 263 тыс. руб., за 2022 г. убыток 328 606 тыс. руб.

Размер налога на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2023 г. составляет – 0 руб. (2022 - 0 руб.).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

Налог на прибыль отражен с применением ПБУ 18.

В течение 2023 г. временные разницы возникали: в результате различий при начислении амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, переносе на будущее убытка и др.

За 2023 г.:

- условный доход составил минус 63 853 тыс. руб.,
- постоянное налоговое обязательство исчислено на сумму 13 213 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств отражено на сумму 12 233 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых активов отражено на сумму 38 407 тыс. руб.

Текущий налог составил 0 руб. (- 63 853 + 13 213 + 12 233 + 38 407), отложенный налог составил 50 640 тыс. руб. (12 233 + 38 407).

Чистый убыток за 2023 год составляет 268 623 тыс. рублей, за 2022 год – 278 005 тыс. рублей.

Наличие убытка в 2023 году связано с рядом причин:

- рост затрат по топливно-энергетическим ресурсам, в связи с ростом цен на энергоносители

- отсутствие доходов от аренды газопроводов (в 2021 г. получены в хоз. ведение), при наличии значительных затрат на их содержание (техобслуживание). Договор аренды газопроводов, расторгнут АО «Газпром газораспределение Тамбов» в одностороннем порядке в мае 2022 года.

Внешне - политическая обстановка, в основном, не повлияла на деятельность Общества негативно. Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью, не имеет внешних обязательств.

4. Состав аффилированных лиц МУП «Тамбовтеплосервис» по состоянию на 31.12.2023г

Учредитель - Администрация г. Тамбова (100%)

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло М. В.

В 2023 году Предприятие проводило операции со связанными сторонами:

В 2023 г. от учредителя получены в хозяйственное ведение малоценное имущество, стоимостью 159 тыс. рублей, изъятия из хозяйственного ведения в 2023 году не было. В 2023 году согласно постановлениям Администрации г. Тамбова было осуществлено объединение участков тепловых сетей.

Доходы

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
1.	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Реализация услуг по теплоснабжению	1 202	298
Итого:				1 202	298

Специальные методы ценообразования не применялись.

Расходы

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Ост задолженности на конец года
1.	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Аренда земельных участков	1 115	244
2	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Штрафные санкции по договорам аренды земли	154	-
Итого:				1 269	244

Характер операций с иными государственными организациями (связь через государство) входит в обычаи делового оборота, связан с оказанием услуг теплоснабжение и ГВС по регулируемым тарифам.

Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала

За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (6 человек, с 01.02.2023 - 5 человек), включая заработную плату и страховые взносы, составила 9 058 тыс. рублей (2022 г. – 10 084 тыс. руб.). Динамика объясняется снижением числа управленческого персонала. Выплаты носят краткосрочный характер.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные обеспечения на 31.12.2023 год МУП «Тамбовтеплосервис» отсутствуют.
Полученные обеспечения на 31.12.2023 год у МУП «Тамбовтеплосервис» составляют 15 тыс. руб.

6. Пояснения по составлению отчетности

1) Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет; данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду. В бухгалтерской отчетности за 2023 г. не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2) В 2023 г. были получены денежные средства от учредителя на увеличение уставного капитала в сумме 250 000 тыс. руб. Регистрация изменений в ЕГРЮЛ по увеличению УК прошла в феврале 2024 г. В связи с отсутствием технической возможности ввести доп. строку в раздел 4 "Капитал и резервы" для обособленного раскрытия указанной операции данный показатель раскрыт в строке 1361 "Полученные денежные средства от учредителя на увеличение уставного капитала" и соответственно в строке 1360 "Резервный капитал".

3) В отчете «О движении денежных средств» по строке 4122 отражены платежи по оплате труда с учетом налога на доходы физических лиц, страховых взносов.

4) Пояснение к таблицам 2.1 и 2.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- сумма принятых к учету в качестве ОС за 2023 г. (строка 5240 табл. 2.2 «Незавершенные кап. вложения») указана в сумме 99 890 тыс. руб.

- сумма поступивших ОС за 2023 г. (строка 5240 табл. 2.1 «Наличие и движение ОС») указана в сумме 100 096 тыс. руб. Разница обусловлена пересмотром первоначальной стоимости ППА по договорам аренды, в связи с изменением условий договорных отношений на сумму 206 тыс. руб. за 2023 г.

7. Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2023 г МУП «Тамбовтеплосервис» выступает в качестве **ответчика** по взысканию с поставщиков топливно-энергетических и материальных ресурсов (газ, электроэнергия, вода, материалы):

- ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» - 1 241 тыс. рублей
- РКС Тамбов – 7 751 тыс. руб.

В 2023 г. на основании решений городской думы Тамбовской области от 31.05.2023 г. №908 и от 27.09.2023 г. № 991 МУП «Тамбовтеплосервис» было заключено мировое соглашение с ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» на погашение кредиторской задолженности на общую сумму 848 714 тыс. рублей с рассрочкой до 01.02.2024 г.

По состоянию на 31.12.2023 г. Предприятие выступает в качестве **истца** в отношении дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности:

- за поставку тепла и горячего водоснабжения к потребителям - физическим лицам на сумму 3 220 тыс. руб.

- взысканию задолженности за услуги по передаче тепловой энергии к ПАО «Квадра» на сумму 13 000 тыс. руб., АО «ГТ Энерго» на сумму 20 443 тыс. руб.

- взысканию фактических затрат по ремонту и обслуживанию ЦТП и компенсации потерь тепловой энергии в бесхозных сетях к Администрации г. Тамбова на общую сумму 9 065 тыс. руб.

- взысканию задолженности с МУП ТИС на общую сумму 21 082 тыс. руб. и признанию должника несостоятельным (банкротом).

Конкурсным управляющим в рамках дела о банкротстве МУП «ТИС» было подано к МУП «ТТС» заявление о признании недействительности сделок и применение последствий недействительности на сумму 174 325 075,39 рублей, а именно оспаривание банковских операций по списанию денежных средств со счета клиента – МУП «ТИС» в счет погашения задолженности по исполнительным листам в пользу МУП «ТТС».

Определением АС Тамбовской области от 15.09.2022г. требования конкурсного управляющего удовлетворены в полном объеме. Между МУП «ТТС» и МУП «ТИС» заключено мировое соглашение со сроком погашения до 20.05.2024г.

После погашения долга по оспоренной сделке, МУП «ТИС» обязано восстановить задолженность и выплатить денежные средства в размере 174 млн. руб. в пользу МУП «ТТС» после погашения третьей очереди реестра кредиторов. Определением Арбитражного суда Тамбовской области от 16.12.2021 г. учредитель МУП ТИС – Администрация г. Тамбова привлечена к субсидиарной ответственности, что является гарантией погашения имеющейся задолженности.

8. События после отчетной даты

В феврале 2024 г. в ЕГРН отражена запись об увеличении уставного капитала на 250 тыс. руб., взнос от учредителя получен в декабре 2023 г. Иных событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали, либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности, не произошло.

9. Непрерывность деятельности.

Предприятие не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

" 18 " марта 2023 г.



Генеральный директор

М.В. Писарогло

ВСЕГО

Прошито, пронумеровано

И скреплено печатью

35 *Трибуновская* *Ирина* *Листов*

Директор ООО «Финаудит»

Ирина И.Г. Чулкова

