

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 2024 год**

ТАМБОВ 2025

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (далее – МУП «ТТС») (ОГРН - 1136829003740), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах за 2024 год;
- отчета об изменениях капитала за 2024 год;
- отчета о движении денежных средств за 2024 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 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 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 2024 год и не включает годовую бухгалтерскую отчетность МУП «ТТС» и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация за 2024

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.

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
ОПНЗ-21706027312

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



Ивлиева Светлана Сергеевна
ОПНЗ-21706027378

«19» марта 2025 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) ОПНЗ 12006074564

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация: Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	12394004		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Муниципальное унитарное предприятие / собственность	ИНН	6829091716		
	по ОКВЭД 2	35.30		
	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 "Финаудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	6829104644
ОГРН/ОГРНИП	1076829010917

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 317 016	1 109 836	1 228 553
	в том числе:				
2.1.	Основные средства в организации	11501	1 252 036	1 064 266	1 196 303
2.2.	Оборудование к установке	11502	1 248	-	176
2.2.	Строительство объектов основных средств	11503	55 009	43 240	29 067
2.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	8 606	2 208	2 713
2.1.	Права пользования активами	11505	117	122	294
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	332 269	236 016	197 609
	Прочие внеоборотные активы	1190	21 223	11 960	117
	в том числе:				
	Запасы, используемые для создания внеоборотных активов	1191	21 223	11 820	-
	Расходы будущих периодов	1192	-	140	117
	Итого по разделу I	1100	1 670 508	1 357 812	1 428 279
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Запасы	1210	32 337	17 707	43 580
	в том числе:				
	Материалы	12101	32 337	17 707	43 580
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	30 868	5 337	7 838
5.1.	Дебиторская задолженность	1230	554 240	667 014	493 568
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	963	1 532	2 794
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	302 834	345 447	341 951
	Расчеты по налогам и сборам	12303	-	-	1 258
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	62	110	246
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	-	89
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	96	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	250 381	319 829	147 250
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 327	40 537	20 559
	в том числе:				
	Касса организации	12501	57	83	52
	Расчетные счета	12502	6 731	28 642	8 651
	Прочие специальные счета	12503	6 539	11 812	11 856
	Прочие оборотные активы	1260	219	166	111
	Итого по разделу II	1200	630 991	730 761	565 656
	БАЛАНС	1600	2 301 499	2 088 573	1 991 935

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	313 804	63 804	63 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 622 747	1 248 247	1 274 244
	в том числе:				
	расчеты с учредителем по имуществу	1351	1 622 747	1 248 247	1 274 244
	Резервный капитал	1360	-	250 000	-
	в том числе:				
9.	полученные от учредителя денежные средства на увеличение уставного капитала		-	250 000	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 115 782)	(799 365)	(556 897)
	Итого по разделу III	1300	820 769	762 686	781 151
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	78 156	66 425	78 658
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	114	112	307
	Итого по разделу IV	1400	78 270	66 537	78 965
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
5.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 389 520	1 248 438	1 121 106
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 222 247	1 050 146	998 966
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 299	8 895	9 521
	Расчеты по налогам и сборам	15203	13 205	15 263	32 083
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	7 483	5 687	14 724
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	17 618	12 289	12 602
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	76	116	54
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	124 612	156 042	53 156
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7.	Оценочные обязательства	1540	12 940	10 912	10 713
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 402 460	1 259 350	1 131 819
	БАЛАНС	1700	2 301 499	2 088 573	1 991 935

Руководитель

Ряховский Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация Муниципальное унитарное Предприятие "Тамбовтеплосервис"		Форма по ОКУД	Коды 0710002		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха		по ОКПО	12394004		
Организационно-правовая форма / форма собственности муниципальное унитарное предприятие / муниципальная собственность		ИНН	6829091716		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	35.30		
		по ОКФС / ОКФС	15243	14	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	1 297 878	1 243 941
6.	Себестоимость продаж	2120	(1 445 884)	(1 403 924)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(148 006)	(159 983)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6.	Управленческие расходы	2220	(60 293)	(59 262)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(208 299)	(219 245)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(35)	(21)
	Прочие доходы	2340	62 606	25 470
	Прочие расходы	2350	(236 118)	(125 467)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(381 846)	(319 263)
	Налог на прибыль	2410	84 523	50 640
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	84 523	50 640
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(297 323)	(268 623)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(297 323)	(268 623)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



Ряховский Александр

Николаевич

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Коды			
0710004			
31	12	2024	
12394004			
6829091716			
35.30			
15243		14	
384			

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

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 2022 г.	3100	63 804	-	1 274 244	-	(556 897)	781 151
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	19 582	250 000	-	269 582
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
расчеты с учредителем по имуществу	3217	-	-	19 582	-	-	19 582
полученные денежные средства от учредителя на увеличение уставного капитала	3218	-	-	-	250 000	-	250 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(288 047)	(288 047)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(268 623)	(268 623)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
расчеты с учредителем по имуществу	3228	-	-	-	-	(19 424)	(19 424)

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	(45 579)	-	45 579	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	63 804	-	1 248 247	250 000	(799 365)	762 686
Увеличение капитала - всего:	3310	250 000	-	696 292	-	-	946 292
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 реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
полученные денежные средства от учредителя на увеличение уставного капитала	3316	-	-	-	X	-	-
расчеты с учредителем по имуществу	3317	250 000	-	-	-	-	250 000
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(321 792)	(250 000)	(316 417)	(888 209)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(297 323)	(297 323)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
расчеты с учредителем по имуществу	3328	-	-	(321 792)	(250 000)	(19 094)	(590 886)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	313 804	-	1 622 747	-	(1 115 782)	820 769

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	820 769	762 686	781 151


 Руководитель
 Руховский Александр
 Николаевич
 (расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 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 **Муниципальная / собственность**

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

Коды		
0710005		
31	12	2024
12394004		
6829091716		
35.30		
15243	14	
384		

Единица измерения: в тыс. рублей

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 342 704	1 172 606
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1 062 373	984 662
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6 800	407
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии по выпадающим доходам	4114	163 505	153 754
прочие поступления	4119	110 026	33 783
Платежи - всего	4120	(1 266 977)	(1 281 156)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(721 921)	(846 983)
в связи с оплатой труда работников	4122	(327 246)	(290 450)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налоги	4125	(55 914)	(59 775)
прочие платежи	4129	(161 896)	(83 948)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	75 727	(108 550)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	23 386	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	23 386	-
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	(125 820)	(121 346)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(125 820)	(121 346)
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	(102 434)	(121 346)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	(503)	(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	(503)	(126)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(503)	249 874
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(27 210)	19 978
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	40 537	20 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	13 327	40 537
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

Ряховский Александр

Николаевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

10 марта 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
МУП "Тамбовтеплосервис"
за 2024 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 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 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
							часть стоимости, списанной на расходы за период	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

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 давших положительный результат	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего: в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Всего объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересеченка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2024г.	2 312 632	(1 248 244)	123 537	(150 833)	391 677	(166 616)	-	-	(1 023 183)
	5210	за 2023г.	2 306 783	(1 110 186)	100 086	(94 247)	72 715	(210 773)	-	-	(1 248 244)
в том числе:											
Соружения	5201	за 2024г.	1 418 792	(775 342)	98 141	(138 535)	375 884	(118 920)	-	-	(518 278)
	5211	за 2023г.	1 414 950	(704 309)	98 089	(94 247)	72 715	(143 748)	-	-	(775 342)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	407 823	(290 550)	21 992	(4 181)	3 855	(28 252)	-	-	(314 947)
	5212	за 2023г.	406 022	(246 913)	1 801	-	-	(43 637)	-	-	(290 550)
Здания	5203	за 2024г.	460 603	(160 527)	1 940	(8 910)	2 839	(18 286)	-	-	(175 974)
	5213	за 2023г.	460 603	(140 019)	-	-	-	(20 508)	-	-	(160 527)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	24 422	(20 956)	-	(8 861)	8 813	(848)	-	-	(12 991)
	5214	за 2023г.	24 422	(18 464)	-	-	-	(2 492)	-	-	(20 956)
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	110	(109)	-	-	-	(1)	-	-	(110)
	5215	за 2023г.	110	(98)	-	-	-	(10)	-	-	(109)
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	892	(760)	464	(346)	286	(409)	-	-	(883)
	5216	за 2023г.	876	(382)	206	-	-	(378)	-	-	(760)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - в том числе:	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

З.З. 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	
Незавершенное строительство и незавершенные операции	5240	за 2024 г.	45 448	142 534	(46)	(123 073)	64 863
	5250	за 2023 г.	31 956	113 940	(558)	(99 890)	45 448
в том числе:							
счет 08.03 "Строительство объектов основных средств"	5241	за 2024 г.	43 240	131 925	-	(120 156)	55 009
	5251	за 2023 г.	29 067	112 262	-	(98 089)	43 240
счет 08.04 "Приобретение объектов основных средств"	5242	за 2024 г.	2 208	9 361	(46)	(2 917)	8 608
	5252	за 2023 г.	2 713	1 678	(382)	(1 801)	2 208
счет 07 "Оборудование к установке"	5243	за 2024 г.	-	1 248	-	-	1 248
	5253	за 2023 г.	176	-	(176)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5260	83 982	98 089
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	460 524	467 182	467 182
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	142	122	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	104 752	106 840	111 127
Объекты недвижимости, принятые в	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		-	-
Балансовая стоимость	5287		-	-
	5288		-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Формирование финансовых вложений									
Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	накоплен- ная коррек- тировка	накоплен- ная коррек- тировка	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценени
			персона- льная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
итого			-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период					На конец периода			
			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	балансовая стоимость			
Запасы - всего	5400	за 2024г.	17 917	(210)	17 707	102 176	(87 611)	65	-	X	32 482	(145)	32 337			
	5420	за 2023г.	43 770	(190)	43 580	109 061	(134 914)	(19)	-	X	17 917	(210)	17 707			
в том числе:																
Сырье, материалы и другие аналогичные	5401	за 2024г.	17 917	(210)	17 707	102 176	(87 611)	65	-	-	32 482	(145)	32 337			
	5421	за 2023г.	43 770	(190)	43 580	109 061	(134 914)	(19)	-	-	17 917	(210)	17 707			
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		в результате прироста	в результате проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва				учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные	5510	за 2024г.	734 609	(67 595)	59 849	5 712	(177 234)	(8 138)	7 037	-	X	X	-	614 798	(60 558)	
	5530	за 2023г.	561 807	(68 239)	267 145	4 138	(98 150)	(331)	644	-	-	-	-	734 609	(67 595)	
	5511	за 2024г.	413 042	(67 595)	59 205	-	(101 063)	(7 792)	7 037	-	-	-	-	363 382	(60 558)	
	5531	за 2023г.	410 190	(68 239)	82 289	-	(79 204)	(233)	644	-	-	-	-	413 042	(67 595)	
	5512	за 2024г.	1 532	-	855	-	(1 400)	(24)	-	-	-	-	-	963	-	
	5532	за 2023г.	2 794	-	1 371	-	(2 633)	-	-	-	-	-	-	1 532	-	
	5513	за 2024г.	320 035	-	(211)	5 712	(74 771)	(322)	-	-	-	-	-	250 443	-	
	5533	за 2023г.	148 823	-	183 485	4 138	(16 313)	(98)	-	-	-	-	-	320 035	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	734 609	(67 595)	59 849	5 712	(177 234)	(8 138)	7 037	X	-	-	-	614 798	(60 558)	
	5520	за 2023г.	561 807	(68 239)	267 145	4 138	(98 150)	(331)	644	X	-	-	-	734 609	(67 595)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	287 592	227 034	186 092	274 710	206 471	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	113 262	52 704	94 450	183 777	115 538	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	174 330	174 330	91 642	90 933	90 933	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке,	поступление	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	112	103	-	(101)	-	-	-	-	114
	5574	за 2023г.	307	-	-	(195)	-	-	-	-	112
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5560	за 2024г.	1 248 438	540 894	861	(400 562)	(111)	-	-	-	1 389 520
	5580	за 2023г.	1 121 106	695 293	13 142	(580 422)	(881)	-	-	-	1 248 438
	5561	за 2024г.	1 050 146	524 448	-	(352 263)	(85)	-	-	-	1 222 247
	5581	за 2023г.	998 966	585 348	-	(534 161)	(7)	-	-	-	1 050 146
	5562	за 2024г.	8 895	890	-	(5 486)	-	-	-	-	4 298
	5582	за 2023г.	9 521	1 893	-	(2 425)	(94)	-	-	-	8 895
	5563	за 2024г.	20 950	5 277	1	(5 560)	-	-	-	-	20 668
	5583	за 2023г.	46 807	12 239	289	(38 385)	-	-	-	-	20 950
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	168 447	10 278	860	(37 253)	(26)	-	-	-	142 306
	5586	за 2023г.	65 812	95 813	12 853	(5 451)	(580)	-	-	-	168 447
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	1 248 438	540 894	861	(400 562)	(111)	X	-	-	1 389 520
	5570	за 2023г.	1 121 106	695 293	13 142	(580 422)	(881)	X	-	-	1 248 438

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	254 189	159 109	668 108
в том числе:				
расчеты с поставщиками и заказчиками	5591	228 117	132 839	623 970
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	26 072	26 270	44 138
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	987 514	954 562
Расходы на оплату труда	5620	251 430	218 344
Отчисления на социальные нужды	5630	75 985	65 862
Амортизация	5640	119 122	160 389
Прочие затраты	5650	72 126	64 029
Итого по элементам	5660	1 506 177	1 463 186
Фактическая себестоимость	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменения остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5690	1 506 177	1 463 186

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

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 912	24 168	(20 995)	(1 145)	12 940

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	14	15	59
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных	5900	-	-
в том числе:			
5901		-	-
на текущие расходы		-	-
на вложения во	5905	-	-
Бюджетные кредиты -			
в том числе:			
5910		-	-
5920		-	-
5911		-	-
5921		-	-

И.о. генерального директора
МУП "Тамбовтеплосервис"

10 марта 2025 года


подпись



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МУП «Тамбовтеплосервис» за 2024 год.

1. Общие сведения.

Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») – юридический и фактический адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 242
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 в 2024 году генеральный директор Писарогло Максим Викторович (по 29.11.2024г.), с 03.12.2024г. – и. о. генерального директора Ряховский Александр Николаевич.

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 2024 года составляет 456 человек (на 31.12.2023 г. – 486 чел).

Уставный капитал предприятия на 31.12.2024 года составляет 313 804 тыс. рублей, увеличен на 250 000 тыс. руб. относительно прошлого года. В 2023 г. учредителем осуществлен взнос на увеличение уставного капитала, гос. регистрация изменений в устав от 01.02.2024г.

2. Элементы учетной политики.

Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 342 от 29 декабря 2023 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.

Отражения в бухгалтерском учете государственного унитарного предприятия имущества, полученного им от учредителя сверх размера уставного фонда

Стоимость переданного имущества отражается по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

При эксплуатации участков тепловых сетей имеется необходимость в их объединении (укрупнении). Первоначальная стоимость полученных в хоз. ведение объектов ОС, а так же иные затраты связанные объединением формируют первоначальную стоимость нового объекта. Для оценки его стоимости, Предприятие по согласованию с собственником, может привлекать оценщика. При вводе в эксплуатацию для нового объекта устанавливается комиссией срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость.

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 разукomплектовку 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:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- 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.

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.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г № 114н.

При изменении ставки налога на прибыль сумму отложенных налоговых обязательств и активов (ОНО и ОНА) пересчитать на дату, предшествующую дате применения новой ставки. Разницу от пересчета ОНА и ОНО отнести на счет 99.02.4, Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств " (п.14, 15 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций").

В отчете о прибылях и убытках отражать изменение величины ОНА и ОНО, с учетом корректировки при изменении ставки налога.

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 1 252 036 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 31.12.2024 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 градостроительства и землепользования администрации города Тамбова, ТОГБОУ ДО Центр развития творчества детей и юношества, АО ОРЭС-Тамбов, ГБУЗ «Тамбовским областным клиническим противотуберкулезным диспансером», ПАО Россети Центр.

Стоимость прав пользования (ППА), учитываемых в составе основных средств на 31.12.2024 года составила 117 тыс. рублей, остальные договора – операционная аренда.

Активы в составе НМА отсутствуют. При переходе на ФСБУ 14/2022 «НМА» проанализированы активы (объекты неисключительных прав на счете 97), выявлено отсутствие критериев для признания их в качестве НМА.

Балансовая стоимость запасов за минусом резерва под их обесценение на конец отчетного периода составляет 32 337 тыс. рублей. По состоянию на конец года, согласно приказу от 28.12.2024г. № 354 была проведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки резерв под обесценение запасов создан на 19 тыс. руб. За 2024 г. списано резерва на сумму 84 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2024г. составил 145 тыс. руб. (остаток на 31.12.2023 г. 210 тыс. руб.).

Балансовая стоимость запасов, используемых для создания внеоборотных активов (инвестиционные программы) показана в I разделе баланса в строке 1190 в сумме 21 223 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 31.12.2024 г. составила 554 240 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 667 014 тыс. руб. Снижение показателя связано с погашением задолженности перед поставщиками, в том числе с использованием договоров уступки.

В составе дебиторской задолженности числятся:

- авансы под приобретение запасов на 31.12.2024 г. на сумму 963 тыс. руб.
- авансы под приобретение ОС, кап. вложений на 31.12.2024 г. отсутствуют.

В 2024 г. создан резерв по сомнительным долгам по сомнительной к оплате задолженности на сумму 377 тыс. руб., восстановлен резерв на 7 414 тыс. руб., на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам составил 60 558 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1 389 520 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 248 438 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 114 тыс. рублей как прочие обязательства, в зависимости от сроков погашения - долгосрочные.

За 2024 год выручка от продажи товаров, продукции, работ без НДС составила 1 297 878 тыс. рублей, за 2023 год – 1 243 941 тыс. рублей. Увеличение объема реализации тепловой энергии в 2024 г., относительно прошлого года, обусловлено зависимостью начисления оплаты за отопление от температуры наружного воздуха.

Структура доходов представлена в виде таблицы:

№ п/п	Структура доходов	2024 г., тыс. руб. (без НДС)	2023 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Теплоэнергия на отопление	905 445	866 871
2	Теплоэнергия на ГВС	141 332	137 318
3	Холодная вода (компонент ГВС)	28 828	28 100
4	Теплоэнергия – передача сторонняя	10 803	12 889
5	Теплоэнергия - компенсация потерь	-	720
6	Теплоноситель	346	520

7	Холодная вода на ХВС - передача	1 427	1 238
8	Аренда имущества	20 423	21 885
9	Тех. присоединение к системе теплоснабжения	19	-
10	Размещение оборудования	16 388	16 315
11	Прочие	2 534	3 089
12	Повышающий коэффициент на воду	2 466	2 440
13	Повышающий коэффициент на отопление	437	376
14	Субсидии на возмещение недополученных доходов	167 430	152 180
	ИТОГО	1 297 878	1 243 941

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили 1 445 884 тыс. руб., в 2023 г. – 1 403 924 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы в 2024 г. отражены в Отчете о фин. результатах на сумму 60 293 тыс. руб., в 2023 г. – 59 262 тыс. руб.

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

№ п/п	Структура прочих Доходов	2024 г., тыс. руб. (без НДС)	2023 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	111	681
2	Корректировка реализации	-	-
3	Субсидии на возмещение недополученных доходов, взысканные по решению суда	1 476	44
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	11 790	8 531
5	Пересчет излишне начисленного исполнительского сбора	125	50
6	Реализация основных средств	12 866	-
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 491	4 398
8	Восстановление резервов по сомнительным долгам	7 415	4 480
9	Восстановление стоимости ОС при объединении тепловых сетей	19 332	7 286
	ИТОГО	62 606	25 470

Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Расходов	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	Корректировка реализации	-	-
2	Госпошлины	3 014	2 231
3	Расходы на услуги банков	502	387
4	Санкции по хоз. договорам	1 361	12 913
5	Исполнительский сбор	9 640	298
6	Списание дебиторской задолженности	8 144	331
7	Пени и штрафы в бюджет	1 787	959

8	Расходы за негативное воздействие и сброс загрязняющих веществ	5 186	4 547
9	Резерв по сомнительным долгам	377	3 835
10	Содержание непрофильного имущества	47 268	60 897
11	Прочие внереализационные расходы	6 583	8 093
12	Корректировка и восстановление стоимости ОС при объединении тепловых сетей	152 256	30 976
	ИТОГО:	236 118	125 467

Убыток до налогообложения в 2024 г. составляет 381 846 тыс. руб., за 2023 г. убыток 319 263 тыс. руб.

Размер налога на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2024 г. составляет – 0 руб. (2023 - 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 2024 г. временные разницы возникали: в результате различий при начислении амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, переносе на будущее убытка и др.

За 2024 г.:

- условный доход составил минус 76 369 тыс. руб.,
- постоянное налоговое обязательство исчислено на сумму 42 669 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств отражено на сумму 3 900 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых активов отражено на сумму 29 800 тыс. руб.

Текущий налог составил 0 руб. $(- 76 369 + 42 669 + 3 900 + 29 800)$.

Влияние изменения ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года на бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность.

В связи с переходом с 1 января 2025 года на новые ставки по налогу на прибыль (25%), на 31 декабря 2024 года были пересчитаны отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Изменение ставки налога на прибыль затрагивает показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе за 2024 год на 31 декабря 2024 года изменения ставки налога на прибыль затронули следующие показатели:

- 1180 «Отложенный налоговый актив» увеличен на 66 454 тыс. руб.;
- 1420 «Отложенное налоговое обязательство» увеличено на 15 631 тыс. руб.;
- 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличена на 50 823 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2024 г.:

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» содержит корректировку отложенных налогов при переходе на ставку по налогу на прибыль 25% в сумме 50 823 тыс. руб. (66 454 - 15 631).

Отложенный налог с учетом пересчета по ставке по налогу на прибыль 25% составил 84 523 тыс. руб. $(3 900 + 29 800 + 66 454 - 15 631)$.

Соответственно, строка 2410 «Налог на прибыль организаций» содержит сумму налога на прибыль с учетом корректировки отложенного налога в сумме 50 823 тыс. руб. (66 454 - 15 631).

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» так же содержит корректировку отложенного налога в сумме 50 823 тыс. руб. (66 454-15 631).

Эффект от влияния на финансовый результат за 2024 г. при переходе на ставку по налогу на прибыль 25% представлен в таблице (в тыс. руб.), а так же сравнительный анализ относительно 2023 г.

Показатель	строка	Показатель за 2023	Показатель до корректировки за 2024	Показатель после корректировки за 2024 г	Изменение Показателя в суммовом выражении за 2024 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-319 263	-381 846	-381 846	0
Налог на прибыль	2410	50 640	33 700	84 523	+50 823
В том числе:					
Текущий налог на прибыль	2411	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль	2412	50 640	33 700	84 523	+50 823
Чистая прибыль	2400	-268 623	-348 146	-297 323	+50 823

Чистый убыток за 2024 год составляет 297 323 тыс. рублей, за 2023 год – 268 623 тыс. рублей.

Наличие убытка в 2024 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 31.12.2024г

Учредитель - Администрация г. Тамбова (100%)

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло М. В.
(с начала года до 29.11.2024 г.)

- и. о. генерального директора Ряховский А.Н.
(с 03.12.2024 г.)

В 2024 году Предприятие проводило операции со связанными сторонами:

В 2024 г. от учредителя получены в хозяйственное ведение малоценное имущество, стоимостью 365 тыс. рублей, изъятия из хозяйственного ведения в 2024 году не было. В течение 2024 года, 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	1 341	496

			теплоснабжению		
			Возмещение затрат в целях компенсации потерь тепловой энергии по делу А64-9400/2021 от 01.04.2024г. и госпошлина	3 642	-
Итого:				4 983	496

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	2 246	-
2	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Штрафные санкции по договорам аренды земли	299	-
Итого:				2 545	-

Характер операций с иными государственными организациями (связь через государство) входит в обычай 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 2024 года, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (5 человек), включая заработную плату и страховые взносы, составила 9 395 тыс. рублей (2023 г. – 9 058 тыс. руб.). Выплаты носят краткосрочный характер.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные обеспечения на 31.12.2024 год МУП «Тамбовтеплосервис» отсутствуют.

Полученные обеспечения на 31.12.2023 год у МУП «Тамбовтеплосервис» составляют 14 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 2024 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 отчете «О движении денежных средств» по строке 4122 отражены платежи по оплате труда с учетом налога на доходы физических лиц, страховых взносов.

3) 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". Регистрация изменений в ЕГРЮЛ по увеличению УК состоялась в 2024 г.

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 2024 г. (строка 5240 табл. 2.2 «Незавершенные кап. вложения») указана в сумме 123 073 тыс. руб.

- сумма поступивших ОС за 2024 г. (строка 5240 табл. 2.1 «Наличие и движение ОС») указана в сумме 123 537 тыс. руб. Разница обусловлена пересмотром первоначальной стоимости ППА по договорам аренды, в связи с изменением условий договорных отношений на сумму 464 тыс. руб. за 2024 г.

7. Информация по судебным делам

В 2024 году МУП «Тамбовтеплосервис» выступало **ответчиком** в делах на общую сумму порядка 761 000 тыс. руб., связанных с оплатой задолженности перед поставщиками, в т. ч.:

- ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» - 568 815 тыс. руб.

Между ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» и МУП «ТТС» заключено мировое соглашение на общую сумму 645 542 тыс. руб. на рассрочку платежей до 01.07.2025г., кроме того на основании решения Тамбовской городской Думы Тамбовской области от 24.12.2024 № 1398, заключено мировое соглашение в рамках дела №А64-11655/2024, на общую сумму порядка 187 644 руб. с рассрочкой платежа до 01.04.2025 года.

- АО «Газпром газопраспределение Тамбов» - 8 669 тыс. руб.

- АО «ТОСК» - 143 042 тыс. руб.

- ООО «РКС-Тамбов» - 37 262 тыс. руб.

- АО «Тамбовская энергосбытовая компания» - 1 161 тыс. руб.

В настоящее время МУП «ТТС» участвует в деле о признании должника МУП «ТИС» несостоятельным (банкротом), сумма долга 21 081,6 тыс. руб. (дело №А64-9593/2017). Процедура конкурсного производства открыта 12.09.2018г., продлена до 30.06.2025 г. (основной кредитор ПАО «Квадра» - 1,8 млрд. руб.), проводится реализация имущества, оспаривание сделок.

Конкурсным управляющим в рамках дела о банкротстве МУП «ТИС» было подано к МУП «ТТС» заявление о признании недействительными сделок и применении последствий недействительности на сумму 174 млн. руб., 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 15.09.2022 г. требования конкурсного управляющего удовлетворены в полном объеме.

Между МУП «ТТС» и МУП «ТИС» заключено мировое соглашение со сроком погашения до 20.05.2024г., задолженность погашена в полном объеме в апреле 2024 года.

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.

Подготовлено заявление МУП «ТТС» о восстановлении задолженности и включении денежных средства в размере 174 млн. руб. в РТК после погашения третьей очереди реестра

требований кредиторов.

Определением Арбитражного суда Тамбовской области от 16.12.2021г. (оставленным в силе вышестоящими судами) учредитель МУП ТИС» - Администрация города Тамбова привлечена к субсидиарной ответственности, что является гарантией погашения задолженности.

Предприятие выступает в качестве истца в отношении дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности:

- заявлений в отношении потребителей – физических лиц (нежилые помещения) 60 исков на сумму 50 599 тыс. руб., из них находятся на рассмотрении в суде в отношении 74 человек на сумму 2 094 тыс. руб.

- в отношении взыскания задолженности за услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя с АО «ГТ Энерго» за период январь – декабрь 2021 г. в размере 34 214 тыс. руб.

- в отношении взыскания задолженности с АО «Квадра» в лице филиала АО «Квадра» - «Тамбовская генерация» за поставленную холодную воду на нужды приготовления горячей воды за период январь – июнь 2024 г. в размере 1 251 тыс. руб.

- дело № А64-10222/2023 о взыскании с Администрации города Тамбова Тамбовской области фактических затрат, связанных с обслуживанием и ремонтом ЦТП за период сентябрь 2022 г. – июнь 2023 г. в размере 4 748 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. МУП «ТТС» выступает взыскателем в делах о банкротстве в отношении:

- физ. лиц (сумма задолженности перед МУП «ТТС», включенной в реестр кредиторов, составляет 314 тыс. руб.)
- юридического лица ООО «МКД-Сервис» (задолженность ООО «МКД-Сервис» перед МУП «ТТС», включенная в реестр требований кредиторов, составляет 11 579 тыс. руб. – основной долг, 449 тыс. руб. - неустойка, 96 тыс. руб. – расходы по уплате государственной пошлины). Конкурсным управляющим оспариваются сделки должника.

8. События после отчетной даты

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.

" 10 " марта 2025 г.

И.о.генерального директора



А.Н.Ряховский

Прошито, пронумеровано
и скреплено печатью

37 Грудень 1917

Директор ООО «Финанзлит»

И.Г. Чукова

