



Российская Федерация



Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская консультационная фирма  
**«Демидов и Аксентев»**  
с 1994 г.

Основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 11506007766 в реестре аудиторов и аудиторских организаций в Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество и контроль» экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций Министерства финансов Российской Федерации.  
Действительный член СРО ААС.  
Регистрационный №7116 в реестре СРО ААС.

Свидетельство о государственной регистрации № 2459 от 16.02.2000  
ОГРН 1024600954916.  
Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 25.11.2002  
ОКПО – 53309235  
ОКВЭД – 69.20, 69.10, 62.02, 70.22, 82.99  
ИНН 4629048491 КПП 463201001  
Рас. счет 40702810133020101922  
Курское отделение №8596 ПАО Сбербанк г. Курск  
БИК 043807606  
Кор. счет 30101810300000000606

Исходящий № 058-закл.  
от 30.03.2021

В трех экземплярах  
на 40 (Сорока) листах.  
Экземпляр № 1

**Аудиторское заключение Независимого Аудитора**  
содержащее привлекающее внимание часть, когда аудитор не получил  
прочую информацию до даты аудиторского заключения, но  
предполагает получить прочую информацию после даты аудиторского  
заключения.

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская консультационная фирма «Демидов и Аксентев» (далее Аудитор, аудиторская организация) при следующих обстоятельствах:

– Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») не является организацией, ценные бумаги которой допущены к организованным торгам. Представление бухгалтерской (финансовой) отчетности необходимо в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями, Федеральным законом от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» с изменениями и дополнениями. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления. Данный Аудит не является Аудитом Группы (то есть МСА 600 не применяется).



305004, г. Курск, ул. Садовая, 5, офис 3а-8. Телефон: (4712) 51-39-44.  
Телефон/факс (4712) 51-39-88. E-mail: demidov@kursknet.ru; aksentsev@sovtest.ru

- Аудит проводился в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 №307-ФЗ с изменениями и дополнениями, а также с Международными стандартами аудита (МСА), введенными в действие и подлежащими применению на территории Российской Федерации<sup>1</sup>.

- Аудит проведен (проводился) в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, закончившегося 31 декабря 2020 года включительно, состав которой установлен частью 1 статьи 14 Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ с изменениями и дополнениями, и разделом III Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) утвержденному Приказом Минфина России от 06.07.1999 №43н с изменениями и дополнениями, а именно:

- а). Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года (форма по ОКУД № 0710001);
- б). Отчет о финансовых результатах за 2020 год (форма по ОКУД № 0710002);

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в составе (в том числе):

- Отчета о целевом использовании средств за 2020 год (форма по ОКУД № 0710003);
- Отчета об изменении капитала за 2020 год (форма по ОКУД № 0710004);
- Отчета о движении денежных средств за 2020 год (форма по ОКУД № 0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме;
- Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

- Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения<sup>2</sup> составлена руководством Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, а именно в соответствии с концепцией достоверного представления<sup>3</sup>.

- Лица, ответственные за надзор за составлением прилагаемой к настоящему Аудиторскому Заключение независимого Аудитора бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, не являются лицами, ответственными за подготовку годовой (бухгалтерской) финансовой отчетности.

- Существенная неопределенность<sup>4</sup> в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») продолжать непрерывно свою деятельность, рассмотрена, на основании полученных

<sup>1</sup> В соответствии со статьей 7 Федерального закона «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 с изменениями и дополнениями МСА обязательны для применения.

<sup>2</sup> Концепция общего назначения – концепция подготовки финансовой отчетности, разработанная с целью удовлетворения общих потребностей в финансовой информации широкого круга пользователей. Подпункт b пункта 7 МСА 700.

<sup>3</sup> Концепция достоверного представления установлена частью 1 статьи 13 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2008 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями, разъяснена Минфином России ППЗ-13 пункт 4.

<sup>4</sup> Существенная неопределенность-факты неопределенности, связанные с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность Пункт A21 МСА 570 (Пересмотренный).

аудиторских доказательств аудитор сделал вывод о наличии отдельных её элементов, а именно:

- признание непокрытых убытков по результатам деятельности за отчетный 2020 год в размере (212986,0) тысяч рублей, которые записаны по строке 2400 столбец «За 2020г» Отчета о финансовых результатов за 2020 год, без учета резерва по сомнительным долгам, так как в 2020 году предприятие не признает формирование такого резерва.

- В 2020 году предприятие исполняло свои обязательства по расчетам с поставщиками, однако у МУП «ТТС» установлена зависимость от получения целевых субсидий из областного бюджета Тамбовской области на возмещение недополученных доходов, возникающих вследствие установления уполномоченным органом исполнительной власти Тамбовской области в сфере государственного регулирования цен (тарифов) льготных тарифов на тепловую энергию (мощность) и горячую воду, а также своевременной оплаты покупателей за потребленные коммунальные ресурсы;

- По состоянию на 31.12.2020 включительно предприятием признан положительный размер чистых активов в сумме 542076,0 тысяч рублей, записанный по строке 1300 столбец «На 31 декабря 2020г» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года включительно, что превышает размер уставного фонда, который сформирован в сумме 63804,0 тысяч рублей, что записано по строке 1310, столбец «На 31 декабря 2020г», Бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года включительно, но значительно меньше признанной кредиторской задолженности, признанной предприятием в размере 1395055,0 тысяч рублей, которая записана по строке 1520 столбец «На 31 декабря 2020г» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 года;

- признана дебиторская задолженность в размере 935882,0 тысяч рублей, часть из которой является не реальной ко взысканию, при этом резерв по сомнительным долгам предприятием не создавался;

- коэффициент обеспеченности собственными средствами<sup>5</sup> Предприятия на 31.12.2020 включительно имеет отрицательное значение и составляет по расчетам аудитора отрицательное значение равное 0,48.

Вышеперечисленные факторы не свидетельствуют об однозначном условии отсутствия существенной неопределенности непрерывно продолжать свою деятельность. Бухгалтерская отчетность предприятия за 2020 год не содержит описания факторов, позволяющих определить однозначно изменения восстановления обеспеченности собственными средствами, высоколиквидными активами<sup>6</sup>.

– При осуществление аудита Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская консультационная фирма «Демидов и Аксенцев» руководствовалась: Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций, принятыми саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой оно является, на основании Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, одобренных Советом по аудиторской деятельности; Кодексом профессиональной этики

<sup>5</sup> Коэффициент обеспеченности собственными средствами характеризует наличие собственных оборотных средств у предприятия, необходимых для его финансовой устойчивости. Отсутствие собственного оборотного капитала, т.е. отрицательное значение коэффициента, свидетельствует о том, что все оборотные средства организации и, возможно, часть внеоборотных активов сформированы за счет заемных источников. Коэффициент обеспеченности собственными средствами рассчитывается для оценки платежеспособности организации. Если Коэффициент обеспеченности собственными средствами на конец отчетного периода имеет значение менее 0,1, то структура баланса предприятия признается неудовлетворительной и предприятия может быть признано неплатежеспособным.

<sup>6</sup> Высоколиквидные активы – это активы, которые могут быть быстро и с минимальными затратами обращены в денежные средства. Самый высоколиквидный актив – денежные средства (наличные в кассе, на счетах в банках, краткосрочных депозитах). Другими высоколиквидными активами принято считать такие оборотные активы, как краткосрочные финансовые вложения непросроченная дебиторская задолженность, быстро реализуемые материальные запасы.

аудиторов, принятым саморегулируемой организацией аудиторов Ассоциация «Содружество», членом которой оно является, на основании Кодекса профессиональной этики аудиторов, одобренного Советом по аудиторской деятельности.

– Условия аудиторского задания в части ответственности руководства Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность общего назначения соответствуют требованиям МСА 210 «Согласование условий аудиторских заданий».

– От Аудиторской организации не требуется сообщать информацию о ключевых вопросах аудита в соответствии с МСА 701, и она не приняла решение сделать это по каким-либо иным причинам.

– На основании полученных аудиторских доказательств аудиторская организация пришла к выводу о том, что выражение немодифицированного («положительного») мнения является обоснованным.

– Аудиторская организация не получила прочую информацию<sup>7</sup>, до даты аудиторского заключения, определенной МСА 720 (пересмотренный) «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации». По основаниям пункта 1, 12, A1 и A2 МСА 720, под прочей информацией понимается Отчет руководителя МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года и Отчет о финансово-хозяйственной деятельности МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года утверждаемые учредителем предприятия (администрация города Тамбова Тамбовской области, Тамбовская городская Дума Тамбовской области) в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 №161-ФЗ с изменениями и дополнениями, распорядительными актами Администрации Тамбовской области, Уставом предприятия. До даты выдачи (момента выпуска) настоящего Аудиторского заключения Отчет руководителя МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года и Отчет о финансово-хозяйственной деятельности МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года не утверждены надлежащим образом. Аудиторская организация предполагает получить прочую информацию после даты настоящего Аудиторского заключения.

– Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за предыдущий период проводился предшествующим аудитором.

– Законы или нормативные акты не запрещают аудитору указывать на аудиторское заключение предшествующего аудитора в отношении сопоставимых показателей, и аудитор решает сослаться на указанное заключение.

– Помимо аудита годовой бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

– Аудитор не имеет обязанностей по составлению других отчетов, связанных с годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») за 2020 год установленных законами или нормативными актами Российской Федерации, в том числе предусмотренных местным законодательством Тамбовской области.

---

<sup>7</sup> На основании пункта A20-A21 и A52 МСА 720 (Пересмотренный) аудитору не запрещается указывать дату на аудиторском заключении или выпускать его, если он не получил часть прочей информации или всю прочую информацию. Если прочая информация получена после даты аудиторского заключения Аудитор не должен повторно выполнять процедуры, выполненные в соответствии с пунктами 6 и 7 МСА 560 «События после отчетной даты».

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Учредителю **Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис»** зарегистрированного по месту нахождения: 392020, Российская Федерация, Тамбовская область, город Тамбов, улица Карла Маркса, дом 242, ОГРН 1136829003740, ИНН 6829091716, КПП 682901001.

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общего назначения за 2020 год, закончившийся 31 декабря включительно, выпущенной по общим правилам составления и выпуска такой отчетности, действующим в Российской Федерации на момент выпуска. А именно, Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ, с изменениями и дополнениями, а также Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденному Приказом Минфина России от 06.07.1999 №47н с изменениями и дополнениями:

*Организация, в отношении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, которой проведен Аудит*

Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС»).  
Зарегистрировано по месту нахождения: 392020, Российская Федерация, Тамбовская область, город Тамбов, улица Карла Маркса, дом 242.  
Запись об МУП «ТТС» в Едином государственном реестре юридических лиц (способ образования: создание юридического лица путем реорганизации в форме выделения), зарегистрирована за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1136829003740, дата внесения записи 03 июня 2013 года.  
Регистрирующий орган Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Тамбову (начиная с 01.12.2015 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №4 по Тамбовской области).  
Регистрационное свидетельство серия 68 № 001685419.  
ИНН 6829091716, КПП 682901001.

*Аудитор - Аудиторская организация, которая проводила Аудит*

Общество с ограниченной ответственностью (ООО) Аудиторская консультационная фирма (АКФ) «Демидов и Аксенцев»  
Зарегистрировано по месту нахождения: 305004, Российская Федерация, г. Курск, ул. Садовая, дом 5, офис № 3а-8.  
Запись в Едином государственном реестре юридических лиц зарегистрирована за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) 1024600954916, дата внесения записи 25 ноября 2002 года.  
Регистрирующий орган Инспекция МНС России по г. Курску.  
Регистрационное свидетельство серия 46 № 000236472.  
ИНН 4629048491, КПП 463201001.  
Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество». Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» внесена в реестр саморегулируемых организаций аудиторов на основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 30.12.2009 № 721.

Свидетельство о членстве номер 7116 в реестре саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

ОРИЗ (основной регистрационный номер записи) 11506007766 в контрольном экземпляре Реестра аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемых организаций аудиторов Министерства финансов Российской Федерации и Реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество».

### ***Мнение***

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общего назначения за 2020 год, закончившийся 31 декабря включительно, Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис», которая состоит из:

- а). Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года (форма по ОКУД № 0710001);
- б). Отчет о финансовых результатах за 2020 год (форма по ОКУД № 0710002);

Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в составе (в том числе):

- Отчета о целевом использовании средств за 2020 год (форма по ОКУД № 071003);
- Отчета об изменении капитала за 2020 год (форма по ОКУД № 0710004);
- Отчета о движении денежных средств за 2020 год (форма по ОКУД № 0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме;
- Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно, дает правдивое и достоверное представление о финансовом положении Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» по состоянию на 31 декабря 2020 года включительно, а также его финансовых результатах и движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с установленными в Российской Федерации и субъекте Российской Федерации – Тамбовская область, правилами составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, действовавшими в 2020 году.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Муниципальному унитарному предприятию «Тамбовтеплосервис» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации и соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы

полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего аудиторского мнения.

### ***Раздел «Важные обстоятельства»***

1. Признанные предприятием остатки по балансовым счетам предыдущего отчетного периода переписаны на начало 2020 года, а именно на 01 января 2020 года.<sup>8</sup> Данный факт хозяйственной жизни раскрыт (записан) МУП «Тамбовтеплосервис» в столбце «На 31 декабря 2019 года» включительно Бухгалтерского баланса предприятия на 31 декабря 2020 года включительно.

2. Учредителем и собственником имущества МУП «ГТС» является городской округ – город Тамбов, от имени которого полномочия учредителя осуществляют администрация города Тамбова Тамбовской области и Тамбовская городская Дума Тамбовской области, данный факт хозяйственной жизни раскрыт предприятием в разделе 1 «Общие сведения» Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

3. МУП «Тамбовтеплосервис» присвоил статус единой теплоснабжающей организации города Тамбова в зоне его ответственности, в соответствии с Постановлением № 4567 администрации города Тамбова Тамбовской области от 27.08.18 и Постановлением № 4723 от 05.09.2018 МУП «Тамбовтеплосервис». Информация раскрыта в разделе 1 «Общие сведения» Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

4. Предприятие признает накопленную кредиторскую задолженность на 31.12.2020 года в размере 1395055,0 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2019 года – 1286421,0 тысяч рублей. По сравнению с предшествующим периодом задолженность увеличилась. Это связано с наличием исполнительного производства, открытого Межрайонным МОСП в 2018 г., выставлением пеней за несвоевременную оплату ООО Газпром межрегионгаз Тамбов. Информация раскрыта в разделе 3 «Краткая характеристика деятельности предприятия» Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

5. В течение 2020 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность организации оказали влияние, в том числе вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Предприятие подтверждает: за 2020 год выручка от продажи товаров, продукции, работ и составила 972426,0 тысяч рублей, за 2019 год – 971695,0 тысяч рублей. Снижение объема реализации тепловой энергии в 2020 г., относительно прошлого года, обусловлено зависимостью начисления оплаты за отопление от температуры наружного воздуха. Также отрицательно на выручке предприятия сказалась ситуация с введением ограничительных мер по COVID-19. Ряд нежилых помещений, потребляющих тепловую энергию, длительное время не работали (торгово-развлекательные центры, кафе, парикмахерские). На дистанционном обучении находились школьные учреждения и было ограничено посещение дошкольных учреждений. Соответственно потребление тепловой энергии в целях горячего водоснабжения не происходило и было минимизировано до аварийной брони, потребление отопления; Введение ограничительных мер по коронавирусной

<sup>8</sup> По смыслу статьи 15 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 №402-ФЗ с изменениями и дополнениями предыдущим отчетным периодом является год, предшествующий 2020 году, а именно 2019 год.

инфекции повлияло на увеличение дебиторской задолженности предприятия, которая на 31.12.2020 г. составила 935882,0 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2019 г – 905070,0 тысяч рублей. Помимо сложной обстановки по платежам и отмены начислений штрафных санкций за несвоевременную оплату, а также рекомендаций федерального уровня к рассмотрению предоставления рассрочек по платежам населения и предприятий, занимающихся социально ориентированными видами деятельности. Информация раскрыта в разделе 3 «Краткая характеристика деятельности предприятия» и 4 «Влияние новой коронавирусной инфекции (COVID-19) на деятельность предприятия» Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

6. Чистый убыток за 2020 год составляет 212986,0 тысяч рублей, за 2019 год – 125416,0 тысяч рублей. Рост убытка связан с выставлением ООО Газпром межрегионгаз Тамбов пеней за несвоевременную оплату в сумме 59967,0 тысяч рублей, а также с ростом сбора по сводному исполнительному производству. Информация раскрыта в разделе 3 «Краткая характеристика деятельности предприятия» Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

7. Решением Тамбовской городской думы №66 от 09.11.20 г. МУП ТТС одобрено заключение крупной сделки с ООО Газпром межрегионгаз Тамбов на заключение договора уступки права требования к должнику ООО «Тамбовская теплоэнергетическая компания» на сумму 448900,0 тысяч рублей по обязательствам, включенным в реестр требований кредиторов. Информация раскрыта в разделе 8 «События после отчетной даты» Письменных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

Важные обстоятельства, изложенные в настоящем разделе, не изменяют Наше Мнение в отношении комплекта годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, прилагаемой к настоящему Аудиторскому заключению (Заключению независимого аудитора).

#### **Раздел «Прочие сведения»:**

Сведения об аудиторских заключениях по бухгалтерской (финансовой) отчетности, выданные за предыдущие периоды предшествующими аудиторами:

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП «Тамбовтеплосервис» за 2019 год проводился ООО «Финаудит» (ОИНЗ 12006074564) дата аудиторского заключения «08» апреля 2020 года, мнение в заключении аудитора – немодифицированное;

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП «Тамбовтеплосервис» за 2018 год проводился ООО «АИКЦ «Эксперт-Аудитор» (ОИНЗ 11706015633) дата аудиторского заключения «12» июля 2019 года, мнение в заключении аудитора – немодифицированное;



**Прочая информация («Информация, отличная от финансовой отчетности и аудиторского заключения о ней»)<sup>9</sup>**

Прочая информация включает Отчет руководителя МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года и Отчет о финансово-хозяйственной деятельности МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года утверждаемые учредителем предприятия (администрация города Тамбова Тамбовской области, Тамбовская городская Дума Тамбовской области) в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 №161-ФЗ с изменениями и дополнениями, распорядительными актами Администрации Тамбовской области, Уставом предприятия, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше Аудиторское заключение о ней. Отчет руководителя МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года и Отчет о финансово-хозяйственной деятельности МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года, предположительно, будут нам предоставлены после даты настоящего Аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) 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 бухгалтерской (финансовой) отчетностью за 2020 год или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Отчетом руководителя МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года и Отчетом о финансово-хозяйственной деятельности МУП «Тамбовтеплосервис» за 12 месяцев 2020 года Мы, придем к выводу о том, что в них 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, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

Руководство Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансово) отчетности за 2020 год, окончившийся 31 декабря включительно, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации; за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации 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

<sup>9</sup> В соответствии с пунктом 1 и 21 МСА 720 (пересмотренный) «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации», Аудитор обязан рассмотреть прочую информацию, определенную настоящим стандартом в сопоставлении с бухгалтерской (финансовой) отчетностью, в отношении которой проведен аудит, такую информацию в отдельном разделе Аудиторского заключения.

ликвидировать Организацию, прекратить его деятельность или когда у него 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 аудируемого лица.

### ***Ответственность Аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Муниципального унитарного предприятия «Гамбовтеплосервис» за 2020 год, окончившийся 31 декабря включительно не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита (далее 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 финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой 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;
- 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 организации;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Организации 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 финансовой 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.
- рассматриваем и оцениваем влияние и масштаб потенциального влияния условий COVID-19 на бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год МУП «Тамбовтеплосервис», в том числе на систему внутреннего контроля предприятия и риски недобросовестных действий, риски, связанные с использованием ИТ систем<sup>10</sup>;
- рассматриваем и оцениваем влияние системы внутреннего контроля на предупреждение рисков ОД/ФТ/ФРОМУ, в том числе в условиях COVID-19<sup>11</sup>.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление, 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.

Мы также предоставляем руководству аудируемого лица и лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства аудируемого лица и лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были важными для аудита финансовой отчетности, однако при проведении аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» за 2020 год закончившийся 31 декабря от Аудиторской организации не требуется сообщать информацию о ключевых вопросах аудита в соответствие с МСА 701, и она не приняла решение сделать это по каким-либо иным причинам.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Раздел: Информация об аудиторской группе, руководителе задания по аудиту, по результатам которого составлено (выпущено) аудиторское заключение независимого аудитора**

Аудит Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» проводился:

Директором по аудиту анализу и оценке Демидовым Сергеем Ивановичем (Руководитель проверки, аудитор), квалификационный аттестат аудитора в области

<sup>10</sup> ИТ-сокращенное наименование информационных технологий

<sup>11</sup> Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового поражения (ОД/ФТ/ФРОМУ)

общего аудита № К 021669, выданный на основании решения ЦАЛАК Минфина России Протокол от 26.10.1995 № 25 на неограниченный срок, аттестат выдан в порядке обмена, ОРНЗ (основной регистрационный номер записи) 21606076473 в реестре аудиторов и аудиторских организаций в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) и в контрольном экземпляре реестра аудиторов и аудиторских организаций Министерства финансов РФ доверенности, выданной Председателем правления ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» от 25.02.2021 № 19-ап;

В аудите принимал участие помощник по правовым вопросам (специалист) юрист-Беспалов Дмитрий Михайлович, Диплом о высшем специальном образовании, юридико-экономическая практика пятнадцать лет на основании доверенности, выданной Председателем правления ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» от 25.02.2021 № 20-ап.

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общего назначения МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год проводился вышеуказанными членами аудиторской группы ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» по месту нахождения аудируемого лица: 392020, Российская Федерация, Тамбовская область, город Тамбов, улица Карла Маркса, дом 242, и месту нахождения Аудитора, в период с 02 марта 2021 года по 30 марта 2021 года включительно.

Настоящее Аудиторское заключение Независимого аудитора является официальным документом, предназначенным для пользователей прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, закончившийся 31 декабря включительно, Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис».

Настоящее Аудиторское заключение Независимого аудита подписано нами Тридцатого марта две тысячи двадцать первого года.

Председатель правления,  
Директор по аудиту анализу и оценке  
(Руководитель проверки)



Сергей Иванович Демидов

Участники проверки:  
Помощник по правовым вопросам  
(специалист)

A handwritten signature in blue ink, belonging to Dmitry Mikhailovich Беспалов.

Дмитрий Михайлович Беспалов

Адрес Аудитора: 305004, Российская Федерация,  
город Курск, улица Садовая, дом 5, офис 3а-8

«30» марта 2021 года  
г. Курск – г. Тамбов

Бухгалтерский баланс  
на 31 декабря 2020 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
 Организационно-правовая форма / форма собственности муниципальное унитарное предприятие / МУП на праве хозяйственного ведения  
 Единица измерения: в тыс. рублей  
 Местонахождение (адрес) 392020, Тамбовская обл, Тамбов г, Карла Маркса ул, д. № 242  
 Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Коды Российской Федерации  
 0710001  
 31 01 12 01 2020  
 12304004  
 8826091716  
 35.30  
 15243 14  
 384  
 Проверено  
 на достоверность  
 Дата 30.08.2021

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора  
Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская консультационная фирма "Демидов и Алексенцев"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора  
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	4629048491
ОГРН/ОГРНИП	1024600954916

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1.	Основные средства	1150	875 980	997 686	746 428
	в том числе:				
1.1.	Основные средства в организации	11501	820 516	936 348	719 133
1.2.	Оборудование к установке	11502	10 212	10 212	10 212
1.2.	Строительство объектов основных средств	11503	25 263	31 123	13 278
1.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	19 859	20 003	3 805
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	124 481	80 111	52 409
	Прочие внеоборотные активы	1190	91	97	122
	Итого по разделу I	1100	1 000 552	1 077 894	798 959
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
2.1.	Запасы	1210	11 391	60 738	30 588
	в том числе:				
	Материалы	12101	11 391	13 351	13 042
	Товары	12102	-	47 387	17 546
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	148	4 372	8 372
3.1.	Дебиторская задолженность	1230	935 882	905 070	820 586
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	31 496	861	517
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	746 123	806 559	762 333
	Расчеты по налогам и сборам	12303	1 913	2 506	2 207
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	225	117	45
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	-	120	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	18	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	156 107	94 607	35 494
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 427	2 512	5 794
	в том числе:				
	Касса организации	12501	147	124	147
	Расчетные счета	12502	2 713	969	5 642
	Прочие специальные счета	12503	567	1 419	5
	Прочие оборотные активы	1260	217	245	-
	Итого по разделу II	1200	951 065	972 937	865 350
	<b>БАЛАНС</b>	1600	1 951 617	2 050 831	1 664 309

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	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	1 048 084	1 040 254	-
	в том числе:				
	расчеты с учредителем по имуществу		1 048 084	1 040 254	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(569 812)	(356 826)	416 831
	Итого по разделу III	1300	542 076	747 232	480 635
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 999	4 455	4 793
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	4 999	4 455	4 793
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.3.	Заемные средства	1510	-	778	481
3.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 395 055	1 286 421	1 163 258
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 179 118	1 065 894	1 051 756
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	19 291	31 163	200
	Расчеты по налогам и сборам	15203	24 561	12 289	24 660
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 328	6 274	1 202
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 402	10 388	10 233
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	105	81	35
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15207	152 252	160 354	75 172
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.	Оценочные обязательства	1540	9 468	9 096	8 963
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	19	2 849	6 159
	Итого по разделу V	1500	1 404 542	1 299 144	1 178 881
	<b>БАЛАНС</b>	1700	1 951 817	2 050 831	1 664 309

  
 Руководитель \_\_\_\_\_ Писарогло Максим  
 (подпись) Викторович  
 (информация о подписи)  
 12 февраля 2021 г.



Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" по ОКПО  
 Идентификационный номер налогоплательщика  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
 Организационно-правовая форма / форма собственности муниципальное унитарное предприятие / МУП на праве хозяйственного ведения  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) 31.12.2020  
 Форма по ОКУД 0719002  
 по ОКПО 12394004  
 ИНН 6829091718  
 ОКВЭД 35.30  
 по ОКФС / ОКФС 15243  
 по ОКЕИ 384

Российская Федерация  
 г. Курск  
 Коды  
 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ Ю  
 31.12.2020  
 АУДИТОРСКАЯ ФИРМА  
 6829091718  
 35.30  
 ПРОВЕРЕНА  
 НА ДОСТОВЕРНОСТЬ  
 15243  
 384  
 Дата 30.03.2021

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	972 426	971 695
4.	Себестоимость продаж	2120	(1 168 197)	(1 109 331)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(195 771)	(137 636)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(195 771)	(137 636)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	(72)
	Прочие доходы	2340	105 970	112 775
	Прочие расходы	2350	(167 011)	(128 520)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(256 811)	(153 453)
	Налог на прибыль	2410	43 826	26 040
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	43 826	26 040
	Прочее	2460	-	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(212 986)	(125 416)

Показатели	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	(212 988)	(125 418)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Писарогло Максим  
Викторович  
\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



-19-

**Отчет о целевом использовании средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовавтопосервис" по ОКТО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей

деятельности воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

муниципальное унитарное МУП на праве

предприятие / хозяйственного ведения

Единица измерения: в тыс. рублей

Российская Федерация  
г. Курск

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Коды

0710003

2020 12 31

12304004

ИНН 6829081718

35.30

15244

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель

Писарогло Максим

Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКВЭД 2  
Организационно-правовая форма / форма собственности муниципальное унитарное предприятие / хозяйственного ведения по ОКОПФ / ОКФС  
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
12394004		
6829091716		
35.30		
15243	14	
384		

**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 2018 г.	3100	63 804	-	-	-	416 831	480 635
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	1 040 254	-	-	1 040 254
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	648 244	X	-	648 244
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
расчеты с учредителем по имуществу, передаваемому в воз. ведение	3217	-	-	392 010	-	-	392 010
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(773 657)	(773 657)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(125 413)	(125 413)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(648 244)	(648 244)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-



Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	63 804	-	1 040 254	-	(358 826)	747 232
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 829	-	-	7 829
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
расчеты с учредителем по имуществу, передаваемому в хоз.ведение	3317	-	-	7 829	-	-	7 829
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(212 986)	(212 985)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(212 986)	(212 985)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	0	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	0	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	0	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	0	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	63 804	-	1 048 084	-	(569 812)	542 076

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	542 076	747 232	480 635

Руководитель  Лисарогло Максим  
Викторович  
(подпись) (информация подписи)

12 февраля 2021 г.



-10-

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 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 / хозяйственного ведения**  
Единица измерения: **в тыс. рублей**

Дата (число, месяц, год) **31.12.2020**  
Форма по ОКУД **0730008**  
по ОКПО **2394004**  
ИНН **6829091716**  
по ОКВЗД **35.30**  
по ОКОН **15243**  
по ОКФС **14**  
по ОКЕИ **384**

**Российская Федерация**  
**г. Курск**

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ**

Коды  
**0730008**  
**31.12.2020**  
**2394004**  
**6829091716**  
**35.30**  
**15243**  
**14**  
**384**

**СИРМА**  
**НА ПОСТОЯТЕЛЬНОСТЬ**

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	896 359	878 049
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	810 391	767 665
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	4 709	401
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии	4114	59 450	101 210
прочие поступления	4119	21 809	8 773
Платежи - всего	4120	(895 444)	(879 551)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(623 188)	(594 865)
в связи с оплатой труда работников	4122	(234 252)	(223 512)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 413)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие налоги	4125	(8 510)	(15 038)
прочие платежи	4129	(28 081)	(46 136)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	915	(1 502)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
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	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	(1 780)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1 780)
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	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	(1 780)

-23-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	915	(3 282)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 512	5 794
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 427	2 512
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Писарогло Максим  
Викторович

(расшифровка подписи)

12 февраля 2021 г.



**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (тыс.руб.)  
Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"  
за 2020 год**

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			персональная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		персональная стоимость	накопленная амортизация
						персональная стоимость	накопленная амортизация		Персональная стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 881 736	(945 388)	32 389	(4 083)	3 378	(147 514)	-	-	1 910 042	(1 089 526)
	5210	за 2019г.	1 534 912	(815 779)	351 878	(4 854)	4 338	(133 946)	-	-	1 881 736	(945 388)
в том числе: Сооружения	5201	за 2020г.	988 599	(625 538)	24 456	-	-	(79 825)	-	-	1 013 054	(705 463)
	5211	за 2019г.	775 712	(551 087)	212 968	(81)	78	(74 529)	-	-	988 599	(625 538)
Здания	5202	за 2020г.	445 161	(112 738)	7 629	-	-	(18 540)	-	-	452 990	(131 278)
	5212	за 2019г.	355 654	(96 482)	89 507	-	-	(16 246)	-	-	445 161	(112 738)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	425 543	(188 393)	104	(4 083)	3 378	(47 925)	-	-	421 564	(230 942)
	5213	за 2019г.	381 276	(148 474)	48 764	(4 497)	4 104	(42 024)	-	-	425 543	(188 393)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	21 723	(20 038)	-	-	-	(1 098)	-	-	21 723	(21 137)
	5214	за 2019г.	21 560	(19 105)	439	(276)	158	(1 089)	-	-	21 723	(20 038)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	710	(801)	-	-	-	(26)	-	-	710	(707)
	5215	за 2019г.	710	(822)	-	-	-	(59)	-	-	710	(661)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Незавершенные капитальные вложения**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаключенные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020г.	61 338	25 559	(44)	(32 389)	55 464
	5250	за 2019г.	27 295	388 500	(779)	(351 878)	61 338
в том числе: в том числе счет 08.3	5241	за 2020г.	31 123	18 625	-	(24 456)	25 293
	5251	за 2019г.	13 278	25 780	-	(7 905)	31 123
счет 08.4	5242	за 2020г.	20 003	7 933	(44)	(7 933)	19 959
	5262	за 2019г.	3 605	360 720	(779)	(343 773)	20 003
счет 07	5243	за 2020г.	10 212	-	-	-	10 212
	5253	за 2019г.	10 212	-	-	-	10 212



- 24 -



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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 152	-
в том числе:			
Т/сеть ТарТ4-ТерТ6-гостиница (76+56) ул. Дмитрия Карбышева, 6	5261	828	-
ТК-6-ТК-9 (32) ул. Клубная, 5	5262	197	-
ТК-9-ТК10а-ТК-9а (170+24) ул. Клубная, 5	5263	1 908	-
ТК36а-ТК37(45), ТК6а-Гоголя 2а (40) ул. Гоголя, 4	5264	102	-
ТК3а-ТК4-Баст.41-Та-Баст.22 (59+3+40+155) ул. Бастионная, 23	5265	481	-
Т/сеть ТК2 - ТК3 (33) ул.ак Островитянова, 1	5266	323	-
Т/сеть ТК-26-ТК-2а (41) ул.ак Островитянова, 1	5267	485	-
ТК-13 до жд пр.Остр., 6а (20) ул.Нагорная, 14	5268	366	-
ТК-4 до ул.Физкультур., 9 (43) ул.Физкультурников	5269	201	-
ТК-14 до ТК-15 (60) ул.Нагорная, 14	5270	478	-
ТК13 - ТК14 (46) ул.Нагорная, 14	5271	642	-
ТК-9 до ТК-10 (51) ул. Нагорная, 14	5272	661	-
Т/сеть ТК-3-ТК-11(25) ул.ак Островитянова, 1	5273	301	-
Т/сеть ТК-2-ТК-2а (35) ул.ак Островитянова, 1	5274	388	-
ТК11-ТК12-ТК13-ТК14-жд20-жд22 (26+22+321+12+17) ул.Ново-стрелянная, 2	5275	1 347	-
Т/сеть ТК-11-ТК-12 (63) ул.ак Островитянова, 1	5276	520	-
ТК8,ТК4а до поликл.4 (29+2); ТК2-гар.поликл.4(20) ул.Ново-стрелянная,2	5277	111	-
ТК7 до ТК8 (99) ул.Ново-стрелянная, 2	5278	252	-
ТК18-жд30(52); ТК16а до уч.по-гараж.(10+4) ул.Ново-стрелянная,2	5279	372	-
Т/сеть ТК 11 - ТК 12 (185) ул.Физкультурников	5280	861	-
Тепловая сеть, расположенная по адресу: г.Тамбов от ТК-126 доТК-19 в р-не ул.н-стрелянной, 3А, (154м)	5281	6 501	-
Тепловая сеть, расл. по адресу: г.Тамбов,от ТК-3а до жил.дома по ул.Весенней, 16 (125м)	5282	462	-
Тепловая сеть, расл. по адресу: г.Тамбов от ТК-3а до жил.дома по ул.Пионерской 5 (8м)	5283	429	-
Тепловая сеть, расл. по адресу: г.Тамбов от ТК-15 до ТК-17 в р-не ул.Астрах, 175, с.17,ст.2 (242,9м)	5284	199	-
Тепловая сеть, расл. по адресу: г.Тамбов от ТК-176 до жил.дома по ул.Астрах,175, впр.17,ст.1 (108м)	5285	51	-
Т/сеть кот.-ТК52-ТК52а-ТК50-ТК49-цк.19-ДЮСШ;ТарТ12 Советская,43	5286	138	-
Т/сеть ТерТ4-ТК10 (44) Советская,43	5287	407	-
Т/сеть ТК11-жд ул.Совет.,64а(12) Советская,43	5288	640	-
Т/сеть ТК11а-ТК11-жд.А.Биб.24,ТК11-жд.ул.А.Биб.,25* Советская,43	5289	902	-
Т/сеть ТК2-ТК-1ТК5-ул.п/с (55+59+4) Советская,43	5290	759	-
Т/сеть ТК52-ТК526-д/с;ТК526-ул.С.Цен.,1* Советская,43	5291	2 250	-
Т/сеть ТК526-жд ул.С.Цен.,3-№5 (17) Советская,43	5292	288	-
ТК-4а до ТК-5 (49) Пионерская,16	5293	114	-
ТК-4б кл.Красноарм.,7 (23) Пионерская,16	5294	119	-
ТК6-ул.Красноармейская,3 (31) Пионерская,16	5295	102	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5296	-	-
в том числе:	5297	-	-

## 1.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	6 659	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	122 275	117 089	420 555
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зачет и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

## 2. Запасы

## 2.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости
						себе- стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2020г.	60 738	-	44 187	(93 534)	-	-	X	11 391	-
	5420	за 2019г.	30 588	-	106 172	(76 022)	-	-	X	60 738	-
в том числе:											
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2020г.	13 351	-	44 187	(46 147)	-	-	50 787	11 391	-
	5421	за 2019г.	13 042	-	68 785	(58 476)	-	-	59 781	13 351	-
Готовая продукция	5402	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2020г.	47 387	-	-	(47 387)	-	-	47 387	-	-
	5423	за 2019г.	17 546	-	47 387	(17 546)	-	-	-	47 387	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5407	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

- 10 -

**3. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**3.1. 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	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	присчитанные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501 5521	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502 5522	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503 5523	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504 5524	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505 5525	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	905 070	-	168 468	3 520	(141 105)	(71)	-	-	-	-	-	935 882	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	806 859	-	90 517	-	(151 191)	(62)	-	-	-	-	-	746 123	-
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	861	-	1 166	-	29 469	(267)	-	-	-	-	-	31 496	-
Прочая	5513 5533	за 2020г. за 2019г.	97 350	-	76 785	3 520	(19 383)	(9)	-	-	-	-	-	158 263	-
	5514 5534	за 2020г. за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	905 070	-	168 468	3 520	(141 105)	(71)	-	X	X	X	X	935 882	-
			820 596	-	126 122	59 554	(100 617)	(385)	-	X	X	X	X	806 070	-

**3.2. Просроченная дебиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	612 557	612 557	506 788	508 788	538 689	538 689
в том числе:							
расчеты с покупателями и расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5541	540 307	540 307	506 788	508 788	538 689	538 689
прочая	5542 5543 5544	- 72 250 -	- 72 250 -	- - -	- - -	- - -	- - -

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателей	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступления		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, спарации)	примитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	описание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551 5571	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
в том числе:												
кредиты	5552 5572	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
займы	5553 5573	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5554 5574	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
	5555 5575	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	- -	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2020г. за 2019г.	1 287 199 1 163 739	299 134 478 851	72 172 47 764	(263 250) (403 089)	(200) (88)	- -	- -	- -	1 395 055 1 287 199	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	1 065 894 1 051 766	211 567 368 479	- 191	(98 215) (354 446)	(118) (86)	- -	- -	- -	1 179 118 1 065 894	
авансы полученные	5562 5582	за 2020г. за 2019г.	31 163 -	20 771 31 324	- -	(32 643) (361)	- -	- -	- -	- -	19 291 31 163	
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2020г. за 2019г.	18 543 25 862	17 095 5 731	- 1 051	(1 751) (15 101)	- -	- -	- -	- -	33 887 18 543	
кредиты	5564 5584	за 2020г. за 2019г.	778 481	- -	- 778	(778) (481)	- -	- -	- -	- -	- 778	
займы	5565 5585	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
прочая	5566 5586	за 2020г. за 2019г.	170 821 85 440	49 711 72 317	72 172 45 744	(129 863) (32 680)	(82) -	- -	- -	- -	162 769 170 821	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	X X	X X	X X	- -	
Итого	5550 5570	за 2020г. за 2019г.	1 287 199 1 163 739	299 134 478 851	72 172 47 764	(263 250) (403 089)	(200) (88)	X X	X X	X X	1 395 055 1 287 199	

## 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателей	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	854 694	729 294	684 456
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	783 569	729 294	684 456
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	71 125	-	-
	5594	-	-	-

## 4. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	752 320	724 301
Расходы на оплату труда	5620	184 135	171 671
Отчисления на социальные нужды	5630	55 553	51 750
Амортизация	5640	147 514	133 800
Прочие затраты	5650	28 675	27 809
Итого по элементам	5600	1 168 197	1 109 331
Фактическая себестоимость проданных незавершенного производства, готовой	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1 168 197	1 109 331

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

## 5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 096	17 732	(17 185)	(171)	9 468
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	9 096	17 732	(17 185)	(171)	9 468

## 6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5600	80 951	80 951	80 951
в том числе:				
	5601	-	-	-
Исполненные - всего	5610	-	-	-
в том числе:				
	5611	-	-	-

Руководитель

Писарогло Максим Викторович

12 февраля 2021 г.



-03-

-31-

## ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 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.

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

Учредителем и собственником имущества МУП ТТС является муниципальное образование – город Тамбов, от имени которого полномочия учредителя осуществляет администрация города Тамбова.

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2020 года составляет 540 человек.

Органами управления предприятия в 2020 году является генеральный директор Писарогло Максим Викторович.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2020 года составляет 63 804 тыс. рублей.

Имущество предприятия формируется за счет:

- имущества, закрепленного Учредителем на праве хозяйственного ведения;
- доходов предприятия от его деятельности;
- иных, не противоречащих законодательству источников

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.

Для осуществления уставной деятельности предприятие использует основные фонды, полученные от учредителя на праве хозяйственного ведения. Кроме, того предприятие эксплуатирует имущество на правах аренды и субаренды в соответствии с заключенными договорами 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 МРСК Центр.

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.

## 2. Элементы учетной политики.

Положение об учетной политике на 2020 год, утвержденное приказом № 288 от 31 декабря 2019 года, определяет организационную форму и методику бухгалтерского и налогового учета.

Для ведения бухгалтерского учета используется компьютерная технология обработки учетной информации.

В составе основных средств учитываются объекты средств труда с длительным (более 12 месяцев) периодом использования и стоимостью свыше лимита, установленного в ПБУ 6/01. Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования.

Оценка приобретаемых материалов осуществляется по покупной стоимости. Списание при реализации осуществляется по средней стоимости.

Объекты основных средств, полученные в хоз. ведение с целью последующей перепродажи отражаются в составе запасов.

Затраты, связанные с производственной деятельностью отражаются на счете 20 «Основное производство», с аналитическим учетом по подразделениям.

Дебиторская и кредиторская задолженность отражается в бухгалтерской отчетности развернуто по каждому контрагенту в аналитике по видам заключенных с каждым контрагентом договоров.



По сомнительной к взысканию задолженности создается резерв по сомнительным долгам. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания 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.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг. По обязательству в виде отпускных работников создается оценочный резерв, на конец года проведена инвентаризация.

Налог на прибыль отражается с применением ПБУ 18/02.

### 3. Краткая характеристика деятельности предприятия

За 2020 год выручка от продажи товаров, продукции, работ и составила 972 426 тысяч рублей, за 2019 год – 971 695 тысяч рублей. Снижение объема реализации тепловой энергии в 2020 г., относительно прошлого года, обусловлено зависимостью начисления оплаты за отопление от температуры наружного воздуха. Так же отрицательно на выручке предприятия сказалась ситуация с ведением ограничительных мер по COVID-19.

Структура доходов представлена в виде таблицы:

№ п/п	Структура доходов	2020 г., тыс. руб. (без НДС)	2019 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Теплоэнергия на отопление	655 161	693 401
2	Теплоэнергия на ГВС	114 643	122 337
3	Холодная вода (компонент ГВС)	26 567	24 243
4	Теплоэнергия – передача сторонняя	60 807	42 561
5	Теплоэнергия - компенсация потерь	902	989
6	Теплоноситель	981	516
7	Прочие	17 284	15 978
8	Повышающий коэффициент на воду	613	60
9	Повышающий коэффициент на	358	175

	отопление		
10	Субсидии на возмещение недополученных доходов за 2019 г	95 110	71 435
	ИТОГО	972 426	971 695

Расходы, связанные с реализацией в 2020 году составили 1 168 197 тыс. руб., в 2019 г. – 1 109 331 тыс. руб.

Дебиторская задолженность за предоставленные товары (работы, услуги) на 31.12.2020г составила 935 882 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г – 905 070 тыс. руб. Увеличение показателя связано с переходом предприятия на прямые договора поставки тепловой энергии и горячей воды населению, а так же введение ограничительных мер по COVID-19.

По состоянию на 31.12.2020 г. резерв по сомнительным долгам не создавался, при отсутствии необходимости.

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 395 055 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г – 1 286 421 тыс. руб. По сравнению с предшествующим периодом задолженность увеличилась. Это связано с наличием исполнительного производства, открытого Межрайонным МОСП в 2018 г., выставлением пеней за несвоевременную оплату ООО Газпром межрегионгаз Тамбов.

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

№ п/п	Структура прочих Доходов	2020 г., тыс. руб. (без НДС)	2019 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	201	87
2	Корректировка реализации	10 672	19 225
3	Субсидии на возмещение недополученных доходов, взысканные по решению суда	34 710	29 775
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	3 583	62 718
5	Реализация прочего имущества	55 776	-
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 028	970
	ИТОГО	105 970	112 775

Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Расходов	2020 г., тыс. руб.	2019 г., тыс. руб.
1	Корректировка реализации	4 656	63 225
2	Госпошлины	4 341	5 004

3	Проценты по кредитным договорам	-	72
4	Расходы на услуги банков	97	222
5	Санкции по хоз. договорам	72 172	46 642
6	Исполнительский сбор	26 401	3 615
7	Списание дебиторской задолженности	71	385
8	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	47 423	-
9	Расходы прошлых лет		-
10	Пени и штрафы в бюджет	2 490	1 143
11	Сверхнормативные потери	7 657	5 231
12	Прочие внереализационные расходы	1 702	2 981
	ИТОГО:	167 010	128 520

Убыток до налогообложения в 2020 г. составляет 256 811 тыс. руб., за 2019 г – 153 453 тыс. 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.

В течение 2020 года изменения отложенных налоговых активов составило 44 370 тыс. рублей. Изменения возникли в результате переноса на будущее текущего убытка. Изменение отложенных налоговых обязательств составило 544 тыс. рублей. Изменения возникли из-за применения разных правил оценки первоначальной стоимости основных средств в бухгалтерском и налоговом учете. ПНО составляет 7 502 тыс. рублей. Текущий налог на прибыль равен 0.

Чистый убыток за 2020 год составляет 212 985 тыс. рублей, за 2019 год – 125 416 тыс. рублей. Рост убытка связан с выставлением ООО Газпром межрегионгаз Тамбов пеней за несвоевременную оплату в сумме 59 967 тыс. руб., а так же с ростом сбора по сводному исполнительному производству При полном погашении сводного исполнительного производства, предприятие имеет все предпосылки для выхода на безубыточную деятельность.

#### 4. Влияние новой коронавирусной инфекции (COVID -19) на деятельность предприятия.

МУП «Тамбовтеплосервис» непрерывно действующая, ресурсоснабжающая организация, в которой невозможна приостановка деятельности по производственно-техническим условиям, являясь организацией в сфере теплоснабжения, эксплуатирующая опасные производственные объекты, в отношении которых действует режим постоянного государственного контроля (надзора) в области промышленной безопасности.

Отрицательно на выручке предприятия сказалась ситуация с введенными ограничительными мерами по COVID-19. Ряд нежилых помещений, потребляющих тепловую энергию,

длительное время не работали (торгово-развлекательные центры, кафе, парикмахерские). На дистанционном обучении находились школьные учреждения и было ограничено посещение дошкольных учреждений. Соответственно потребление тепловой энергии в целях горячего водоснабжения не происходило и было минимизировано до аварийной брони, потребление отопления.

Введение ограничительных мер по коронавирусной инфекции повлияло на увеличение дебиторской задолженности предприятия. Помимо сложной обстановки по платежам и отмены начислений штрафных санкций за несвоевременную оплату, а также рекомендаций федерального уровня к рассмотрению предоставления рассрочек по платежам населения и предприятий, занимающихся социально ориентированными видами деятельности.

#### 5. Состав аффилированных лиц МУП «Тамбовтеплосервис» по состоянию на 31.12.2020г

Администрация г. Тамбова – доля 100%

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло М. В.

*Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала*

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (3 человек), включая заработную плату и страховые взносы, составила 3 875 тыс. рублей (2019 г. – 4 269) Выплаты носят краткосрочный характер.

В 2020 году Предприятие проводило операции с аффилированными лицами:

#### Доходы

№ 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	Реализация услуг по теплоснабжению	390	133
Итого:				390	133

#### 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	Приобретение услуг по аренде земельных участков	1 450	3 111
2	Администрация г. Тамбова	392036, г.Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Штрафные санкции по договорам аренды земли	258	412

Итого:				1 708	3 935
--------	--	--	--	-------	-------

Специальные методы ценообразования не применялись. Уровень цен на товары (работы, услуги) соответствовал рыночной стоимости.

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

6. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные обеспечения на 31.12.2020 год у МУП «Тамбовтеплосервис» отсутствуют.

Полученные обеспечения на 31.12.2020 год у МУП «Тамбовтеплосервис» составляют 80 951 тыс. рублей.

№ п/п	Сумма поручительства, тыс. руб.	№ и дата договора об ипотеке	Кредитор	Залогодатель	№ и дата кредитного договора	Срок окончания кредитного договора	Залог	Срок окончания поручительства
1	80 951	№ЗНТ-905/14	ООО КБ «Росавто банк»	Администрация города Тамбова	ЛВТ-905/14 от 18.12.14г	До полного погашения кредита (15.12.17 г.)	Недвижимое имущество	До полного исполнения обязательства

7. Пояснения по составлению отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества 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 2020 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.

Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса за 2018 г. на сумму 416 831 тыс. руб. содержит следующие показатели: «непокрытый убыток» на сумму минус 231 413 тыс. руб. и стоимость внесенного имущества от учредителя на сумму 648 244 тыс. руб.

В отчете «О финансовых результатах» по строке 2110 «Выручка» за 2020 год отражены субсидии по выпадающим доходам по начислению (за январь-декабрь 2020 года). За 2019 год по данной строке показаны фактически полученные субсидии.

В отчете «О финансовых результатах» по строке 2340 «Прочие доходы» за 2020 год отражены субсидии по выпадающим доходам за прошлые периоды по начислению, присужденные судом. За 2019 год по данной строке показаны субсидии фактически полученные.

В отчете «Об изменениях капитала» за 2020 год отражена передача имущества от учредителя в хозяйственное ведение за прошлые годы на сумму 648 244 тыс. рублей (строки 3313 показатель Добавочный капитал» и 3323 показатель «Нераспределенная прибыль»)

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

В отчете «О движении денежных средств» в связи со сводным исполнительным производством, открытым на МУП «ТТС», денежные средства, списанные приставами с расчетных счетов и кассы отражены статьях формы в зависимости от того на что данные средства были распределены (поставщикам, оплата труда, и т.д.)

#### 8. Информация по судебным делам.

По состоянию на 31.12.2020 г МУП «Тамбовтеплосервис» выступает в качестве ответчика по взысканию сумм кредиторской задолженности на общую сумму 781 481 тыс. рублей, кроме того: пени, неустойки за несвоевременную оплату в сумме 61 018 тыс. руб. Основными кредиторами являются организации поставщики топливно-энергетических и материальных ресурсов (газ, электроэнергия, вода, материалы):

- ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» - 648 560 тыс. рублей
- АО «ТОСК- 129 001 тыс. рублей
- АО «ТКС» - 39 397 тыс. рублей

По состоянию на 31.12.2020 г. Предприятие выступает в качестве истца в отношении дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности за поставку тепла и горячего водоснабжения на общую сумму 97 545 тыс. рублей, кроме того: пени, неустойки на сумму 824 тыс. рублей. Основными дебиторами являются следующие организации:

- Управление ТЭК И ЖКХ – 38 351 тыс.рублей
- ПАО «Квадра» в лице филиала ПАО «Квадра» - «Тамбовская генерация» - 18 554 тыс. рублей

-ООО Пилот Сервис – 9 535 тыс. рублей

- ООО «Жилищная инициатива-5» - 4 725 тыс. рублей и др.

9. События после отчетной даты

Решением Тамбовской городской думы №66 от 09.11.20 г. МУП ТТС одобрено заключение крупной сделки с ООО Газпром межрегионгаз Тамбов на заключение договора уступки права требования к должнику ООО «Тамбовская теплоэнергетическая компания» на сумму 448 900 тыс. руб. по обязательствам, включенным в реестр требований кредиторов..

10. 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.

"09" \_марта\_ 2021 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

МП



*[Handwritten signature]*  
*[Handwritten signature]*

**Акт  
приема-передачи  
Аудиторского заключения  
(Заключения независимого аудитора по контракту  
от 11.01.2021 № 6/н/ДАП-05/2021)**

1. Аудиторское заключение (Заключение независимого аудитора по контракту от 11.01.2021 № 6/н/ДАП-05/2021) за 2020 год – 1 экземпляр.
2. Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 года (форма по ОКУД № 0710001) – 1 экземпляр.
3. Отчет о финансовых результатах за 2020 год (форма по ОКУД № 0710002) – 1 экземпляр.

Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, в составе (в том числе):

- Отчет о целевом использовании средств за 2020 год (форма по ОКУД № 071003) – 1 экземпляр.
- Отчет об изменении капитала за 2020 год (форма по ОКУД № 0710004) – 1 экземпляр.
- Отчет о движении денежных средств за 2020 год (форма по ОКУД № 0710005) – 1 экземпляр.
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме – 1 экземпляр.
- Письменные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики – 1 экземпляр.

Сдал:



С.И. Демидов

Принял:



М.В. Писарогло



Пронумеровано, прошито  
и скреплено печатью на 40

\_\_\_\_\_ листах



*[Handwritten signature]*

Продолжить вклеивать