



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 контрольном 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 № 100-закл.  
от 17.05.2021*

*В трех экземплярах  
на 44 (Сорока четырех) 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).

– 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>.

<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



– Аудит проведен (проводился) в отношении полного комплекта исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности<sup>2</sup> 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 также Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н с изменениями и дополнениями, а именно:

а). Бухгалтерский баланс, исправленный на 31 декабря 2020 года (форма по ОКУД № 0710001);

б). Отчет о финансовых результатах исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710002);

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

- Отчета о целевом использовании средств исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710003);

- Отчета об изменении капитала исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710004);

- Отчета о движении денежных средств исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710005);

- Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме;

- Письменные пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

– Исправленная Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность общего назначения<sup>3</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>4</sup>.

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

– Существенная неопределенность<sup>5</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>2</sup> В соответствии с пунктом 4 Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н с изменениями и дополнениями выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

<sup>3</sup> Концепция общего назначения – концепция подготовки финансовой отчетности, разработанная с целью удовлетворения общих потребностей в финансовой информации широкого круга пользователей. Подпункт в пункта 7 МСА 700.

<sup>4</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>5</sup> Существенная неопределенность-факты неопределенности, связанные с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность Пункт А21 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 (124990,0) тысяч рублей, которые записаны по строке 2400 столбец «За 2020г» Отчета о финансовых результатах исправленного 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 630072,0 тысяч рублей, записанный по строке 1300 столбец «На 31 декабря 2020г» Бухгалтерского баланса исправленного 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 исправленного по состоянию на 31 декабря 2020 года включительно, но значительно меньше признанной кредиторской задолженности, признанной предприятием в размере 1285060,0 тысяч рублей, которая записана по строке 1520 столбец «На 31 декабря 2020г» бухгалтерского баланса исправленного на 31 декабря 2020 года, при этом размер чистых активов (капитала предприятия) уменьшился по состоянию на 31.12.2020 включительно на 117160,0 тысяч рублей по сравнению с 31.12.2019 включительно, которые составляли 747232,0 тысяч рублей или на 15,68%;

- 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>6</sup> Предприятия на 31.12.2020 включительно имеет отрицательное значение и составляет по расчетам аудитора отрицательное значение равное 0,37.

Вышеперечисленные факторы не свидетельствуют об однозначном условии отсутствия существенной неопределенности непрерывно продолжать свою деятельность. Исправленная бухгалтерская отчетность предприятия за 2020 год не содержит описания факторов, позволяющих определить однозначно изменения восстановления обеспеченности собственными средствами, высоколиквидными активами<sup>7</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,

<sup>6</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>7</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.

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

– Письмом от 30.04.2021 № ТИ-534-21/1.9 Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» обратилось к ООО АКФ «Демидов и Аксенцев» о проведении аудита (пересмотра) полного комплекта исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, в связи с новыми открывшимися обстоятельствами, существенно влияющими на финансовый результат.

– Условия аудиторского задания в части ответственности руководства Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») за исправленную 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>8</sup>, до даты аудиторского заключения, определенной МСА 720 (пересмотренный) «Обязанности аудитора, относящиеся к прочей информации». По основаниям пункта 1, 12, А1 и А2 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 исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 исправленной 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>8</sup> На основании пункта А20-А21 и А52 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 исправленной 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. Положением по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденное Приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н 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».

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

а). Бухгалтерский баланс, исправленный на 31 декабря 2020 года (форма по ОКУД № 0710001);

б). Отчет о финансовых результатах исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710002);

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

- Отчета о целевом использовании средств исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 071003);

- Отчета об изменении капитала исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710004);

- Отчета о движении денежных средств исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710005);

- Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме;

- Письменные пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая исправленная 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 исправленной 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>9</sup> Данный факт хозяйственной жизни раскрыт (записан) МУП «Тамбовтеплосервис» в столбце «На 31 декабря 2019 года» включительно исправленного Бухгалтерского баланса предприятия на 31 декабря 2020 года включительно.

2. Учредителем и собственником имущества МУП «ТТС» 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 исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

3. МУП «Тамбовтеплосервис» присвоен 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 исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

4. Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. включительно составила 1285060,0 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2019 г. включительно – 1286421,0 тысяч рублей. По сравнению с предшествующим периодом задолженность уменьшилась несущественно и оказалась примерно равной. Информация раскрыта в разделе 3 «Краткая характеристика деятельности предприятия» Письменных пояснений к исправленному 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 исправленную 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 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

<sup>9</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.

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 исправленному 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 124990,0 тысяч рублей, за 2019 год – 125416,0 тысяч рублей. Чистый убыток за 2020 год по сравнению с 2019 годом уменьшился несущественно. Информация раскрыта в разделе 3 «Краткая характеристика деятельности предприятия» Письменных пояснений к исправленному 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 исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МУП «Тамбовтеплосервис» за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

8. В выпущенной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год от 12.02.2021 г., были установлены ошибки, не известные ранее, а именно ошибки, связанные с вновь открывшимися обстоятельствами в части судебных разбирательств по взысканию в принудительном порядке кредиторской задолженности предприятия ТОГУП «Тамбовская управляющая компания», по делам Арбитражного суда Тамбовской области. Ошибки исправляются в порядке Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н с изменениями и дополнениями. В связи с чем была выпущена исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2020 год. Данный факт хозяйственной жизни раскрыт в разделе 10 Письменных пояснений к исправленному 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 полного комплекта исправленной 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» (ОРНЗ 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» (ОРНЗ 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>10</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 об исправленной 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 исправленной 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 исправленной 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 исправленной 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 исправленной 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 ликвидировать Организацию, прекратить его деятельность или когда у него

---

<sup>10</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.

отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой, исправленной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что исправленная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Муниципального унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» 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 исправленную 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>11</sup>;
- рассматриваем и оцениваем влияние системы внутреннего контроля на предупреждение рисков ОД/ФТ/ФРОМУ, в том числе в условиях COVID-19<sup>12</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 исправленной 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 соответствии 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 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;

<sup>11</sup> ИТ-сокращенное наименование информационных технологий

<sup>12</sup> Легализация (отмывание) доходов, полученных преступным путем, финансирования терроризма и финансирования распространения оружия массового поражения (ОД/ФТ/ФРОМУ)

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 исправленной 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 04 мая 2021 года по 17 мая 2021 года включительно.

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

Настоящее Аудиторское заключение Независимого аудита подписано нами Семнадцатого мая 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 blue ink signature of Dmitry Mikhailovich Bepalov.

Дмитрий Михайлович Беспалов

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

«17» мая 2021 года  
г. Курск – г. Тамбов

-13-

Бухгалтерский баланс

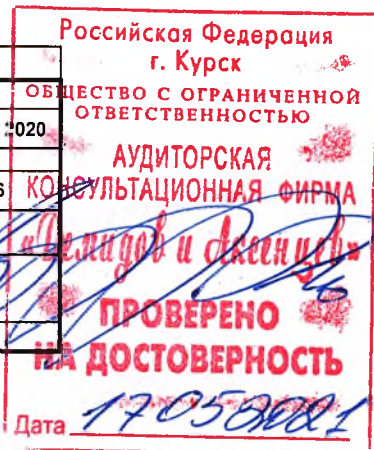
на 31 декабря 2020 г.

исправленный

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

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

Коды		
0710001		
31	12	2020
12394004		
6829091716		
35.30		
15243		
384		



Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

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	25 293	31 123	13 278
1.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	19 959	20 003	3 805
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	102 482	80 111	52 409
	Прочие внеоборотные активы	1190	91	97	122
	Итого по разделу I	1100	978 553	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	820 596
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	31 496	861	517
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	746 123	806 859	782 333
	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	1 929 618	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	(481 816)	(356 826)	416 831
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>630 072</b>	<b>747 232</b>	<b>480 635</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	4 999	4 455	4 793
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>4 999</b>	<b>4 455</b>	<b>4 793</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
3.3.	Заемные средства	1510	-	778	481
3.3.	Кредиторская задолженность	1520	1 285 060	1 286 421	1 163 258
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 069 123	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	12 269	24 660
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	9 326	6 274	1 202
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	10 402	10 386	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	8 983
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	19	2 849	6 159
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>1 294 547</b>	<b>1 299 144</b>	<b>1 178 881</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>1 929 618</b>	<b>2 050 831</b>	<b>1 664 309</b>

Руководитель

Писарогло Максим  
Викторович  
(расшифровка подписи)



7 мая 2021 г.

-15-

**Отчет о финансовых результатах**

за Январь - Декабрь 2020 г.

исправленный

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**

**предприятие** / хозяйственного ведения

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКФС / ОКФФ

по ОКЕИ

Российская Федерация  
г. Курск

Коды  
0710002

31 12 2020

12394008

6829091716

35.30

5243 14

384

Дата 17.05.2021

ПРОВЕРЕНО НА ПОСТОЯННОСТЬ

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	215 965	112 775
	Прочие расходы	2350	(167 011)	(128 520)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(146 817)	(153 453)
	Налог на прибыль	2410	21 827	28 040
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	21 827	28 040
	Прочее	2460	-	(3)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(124 990)	(125 416)

Пояснения	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	(124 990)	(125 416)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель  Писарогло Максим Викторович  
 (подпись) (график фровка подписи)

17 мая 2021 г.





- 24 -  
**Отчет о целевом использовании средств**  
 за Январь - Декабрь 2020 г.  
 исправленный

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  
 Единица измерения: в тыс. рублей

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

Российская Федерация  
 г. Курск  
 ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
 ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
 КОДЕС  
 0710003  
 2020 12 31  
 12394004  
 6829091716  
 35.30  
 15243 14  
 384

ТАМБОВСКАЯ  
 КОНСТРАКЦИОННАЯ ФИРМА  
 "Ворожоб и Ласенцев"  
 ПРОЗЕРНО  
 НА ДОСТОВЕРНОСТЬ

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 Дисарогло Максим Викторович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

17 мая 2021



## Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2020 г.  
исправленный

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 / хозяйственного ведения  
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

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 хоз. 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	-	(356 826)	747 232
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	7 830	-	-	7 830
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	-	-	7 830	-	-	7 830
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(124 990)	(124 990)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(124 990)	(124 990)
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	-	(481 816)	630 072

## 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>					
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	-	-	-	-

-20-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	630 072	747 232	480 635

*Писарогло*  
 Руководитель

**Писарогло Максим  
 Викторович**  
 (расшифровка подписи)



-21-

-22-

**Отчет о движении денежных средств**  
за Январь - Декабрь 2020 г.  
исправленный

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" по ОКУД  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_ Форма по ОКУД  
Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКПО \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма / форма собственности муниципальное унитарное предприятие / МУП на праве хозяйственного ведения по ОКФС / ОКФС \_\_\_\_\_ по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: в тыс. рублей

Российская Федерация  
г. Курск

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ  
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Коды

0710005

31.12.2020

12394004

6829091716

35.30

15243

14

384

НА ДОСТОВЕРНОСТЬ

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)

17 мая 2021 г.



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

**1. Основные средства**

**1.1. Наличие и движение основных средств**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная 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)	3 376	(147 514)	-	-	1 910 042	(1 089 526)
в том числе:	5210	за 2019г.	1 534 912	(815 779)	351 678	(4 854)	4 338	(133 946)	-	-	1 881 736	(945 388)
Сооружения	5201	за 2020г.	988 599	(625 538)	24 456	-	-	(79 925)	-	-	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)	7 829	-	-	(18 540)	-	-	452 990	(131 278)
	5212	за 2019г.	355 654	(96 492)	89 507	-	-	(16 246)	-	-	445 161	(112 738)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	425 543	(186 393)	104	(4 083)	3 376	(47 925)	-	-	421 564	(230 942)
	5213	за 2019г.	381 276	(148 474)	48 764	(4 497)	4 104	(42 024)	-	-	425 543	(186 393)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	21 723	(20 038)	-	-	-	(1 098)	-	-	21 723	(21 137)
	5214	за 2019г.	21 560	(19 105)	439	(276)	156	(1 089)	-	-	21 723	(20 038)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	710	(681)	-	-	-	(26)	-	-	710	(707)
	5215	за 2019г.	710	(622)	-	-	-	(59)	-	-	710	(681)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	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 незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020г.	61 338	26 559	(44)	(32 389)	55 464
	5250	за 2019г.	27 295	386 500	(779)	(351 678)	61 338
в том числе:							
в том числе счет 08.3	5241	за 2020г.	31 123	18 626	-	(24 456)	25 293
	5251	за 2019г.	13 278	25 750	-	(7 905)	31 123
счет 08.4	5242	за 2020г.	20 003	7 933	(44)	(7 933)	19 959
	5252	за 2019г.	3 805	360 750	(779)	(343 773)	20 003
счет 07	5243	за 2020г.	10 212	-	-	-	10 212
	5253	за 2019г.	10 212	-	-	-	10 212

Российская Федерация  
 г. Курск  
 Общество с ограниченной ответственностью  
 АУДИТОРСКАЯ  
 КОНСУЛЬТАЦИОННАЯ ФИРМА  
 «Аудитор и бухгалтер»  
 ПРОВЕРИНО  
 НА ДОСТОЙНОСТЬ  
 Дата 17.05.2021

-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	24 192	-
в том числе:			
Т/сеть Тврзски Т4-ТврТ6-гостиница (76+58) ул. Дмитрия Карбышева, 6	5261	828	-
ТК-8-ТК-9 (32) ул. Клубная, 5	5262	197	-
ТК-9-ТК10а-ТК-9а (170+24) ул. Клубная, 5	5263	1 906	-
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	491	-
Т/сеть ТК2 - ТК3 (33) ул.ак.Островитянова, 1	5266	323	-
Т/сеть ТК-2б-ТК-2а (41) ул.ак.Островитянова,1	5267	485	-
ТК-13 до ж/д пр.Остр., 6а (20) ул.Нагорная, 14	5268	366	-
ТК-4 до ул.Физкульт., 9 (43) ул.Физкультурников	5269	201	-
ТК-14 до ТК-15 (60) ул.Нагорная, 14	5270	476	-
ТК13 - ТК14 (48) 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-ж/д20-ж/д22 (26+22+321+12+17) ул.Ново-стремянная, 2	5275	1 347	-
Т/сеть ТК-11-ТК-12 (63) ул.ак.Островитянова,1	5276	520	-
ТК6-ТК4а до поликл.4 (29+2); ТК2-гар.поликл.4(20) ул.Ново-стремянная,2	5277	111	-
ТК7 до ТК9 (99) ул.Ново-стремянная, 2	5278	252	-
ТК18-ж/д30(52); ТК16а до уч.т/с-гараж.(10+4) ул.Ново-стремянная,2	5279	372	-
Т/сеть ТК 11 - ТК 12 (185) ул.Физкультурников	5280	861	-
Тепловая сеть, расположенная по адресу: г. Тамбов от ТК-12б доТК-19 в р-не ул.н-стремянной, 3А, (154м)	5281	6 501	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г. Тамбов,от ТК-3а до жил.дома по ул.Весенней,18 (125м)	5282	462	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г. Тамбов от ТК-3а до жил.дома по ул.Пионерской,5 (9м)	5283	429	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г. Тамбов от ТК-15 до ТК-17 в р-не ул.Астрах,175, к.17,ст.2 (242,5м)	5284	199	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г. Тамбов от ТК-17б до жил.дома по ул.Астрах,175, кор.17,ст.1 (106м)	5285	51	-
Т/сеть кот.-ТК52-ТК52а-ТК50-ТК49-шк.19-ДЮСШ;ТврТ12 Советская,43	5286	138	-
Т/сеть ТврТ4-ТК10 (44) Советская,43	5287	407	-
Т/сеть ТК11-ж-д ул.Совет.,64а(12) Советская,43	5288	640	-
Т/сеть ТК11а-ТК11-ж.д.А.Биб.,24;ТК11-ж.д.ул.А.Биб.,26* Советская,43	5289	902	-
Т/сеть ТК2-ТК-1ТК5-уч.т/с )55+59+4) Советская,43	5290	759	-
Т/сеть ТК52-ТК52б-д/с;ТК52б-ул.С.Цен.,1* Советская,43	5291	2 250	-
Т/сеть ТК52б-ж/д 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	-	-

-25-

## 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 (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

**2. Запасы**  
**2.1. Наличие и движение запасов**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости		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	-	58 785	(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.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**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 долго- в краткосрочную 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание 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 5505 5525	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510 5530	за 2020г. за 2019г.	905 070 820 596	- -	168 468 126 122	3 520 59 554	(141 105) (100 817)	(71) (385)	- -	- -	- -	- -	935 882 905 070	- -
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511 5531	за 2020г. за 2019г.	806 859 782 333	- -	90 517 109 050	- -	(151 191) (84 194)	(62) (330)	- -	- -	- -	- -	746 123 806 859	- -
Авансы выданные	5512 5532	за 2020г. за 2019г.	861 517	- -	1 166 643	- -	29 469 (267)	- (32)	- -	- -	- -	- -	31 496 861	- -
Прочая	5513 5533 5514 5534	за 2020г. за 2019г. за 2020г. за 2019г.	97 350 37 746 - -	- - - -	76 785 16 429 - -	3 520 59 554 - -	(19 383) (16 356) - -	(9) (23) - -	- - - -	- - - -	- - - -	- - - -	158 263 97 350 - -	- - - -
Итого	5500 5520	за 2020г. за 2019г.	905 070 820 596	- -	168 468 126 122	3 520 59 554	(141 105) (100 817)	(71) (385)	- -	X X	X X	X X	935 882 905 070	- -

**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	508 788	508 788	538 689	538 689
в том числе:							
расчеты с покупателями и поставщиками и заказчиками	5541	540 307	540 307	508 788	508 788	538 689	538 689
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	72 250	72 250	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание 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) (403 069)	(110 195) (86)	- -	- -	- -	1 285 060 1 287 199	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2020г. за 2019г.	1 065 894 1 051 756	211 557 368 479	- 191	(98 215) (354 446)	(110 113) (86)	- -	- -	- -	1 069 123 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 6 731	- 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) -	- -	- -	- -	162 759 170 821	
	5567 5587	за 2020г. за 2019г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	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) (403 069)	(110 195) (86)	X X	X X	X X	1 285 060 1 287 199	

## 3.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	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	5660	1 168 197	1 109 331
Фактическая себестоимость проданных	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	(17 189)	(171)	9 468
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	9 096	17 732	(17 189)	(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	5800	80 951	80 951	80 951
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_

17 мая 2021 г.

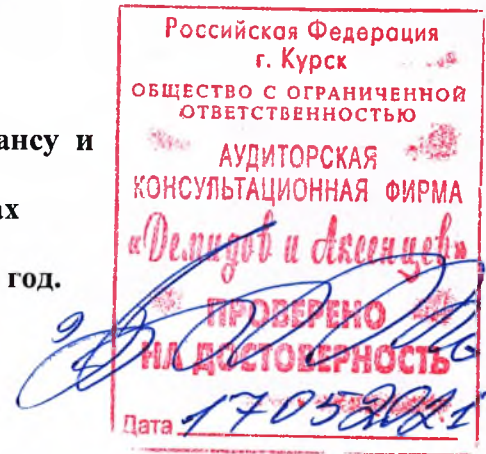


Писарогло Максим Викторович

-06-

## ПОЯСНЕНИЯ

к исправленным 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 услуг составила 972 426 тысяч рублей, без НДС за 2019 год – 971 695 тысяч рублей без НДС. 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:

Таблица № 1.

№ 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 отопление	358	175
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 1 285 060 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г – 1 286 421 тыс. руб. По сравнению с предшествующим периодом задолженность уменьшилась несущественно и оказалось примерно равной.

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

Таблица № 2.

№ п/п	Структура прочих Доходов	2020 г., тыс. руб. (без НДС)	2019 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	110 196	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	215 965	112 775

## Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

Таблица № 3.

№ 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	Пени и штрафы в бюджет	2 490	1 143
10	Сверхнормативные потери	7 657	5 231
11	Прочие внереализационные расходы	1 702	2 981
	ИТОГО:	167 010	128 520

Убыток до налогообложения в 2020 г. составляет 146 817 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 124 990 тыс. рублей, за 2019 год – 125 416 тыс. рублей. Чистый убыток за 2020 год по сравнению с 2019 годом уменьшился незначительно.

#### 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

Таблица № 4.

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Ост задолженность и на конец года
1.	Администрация г. Тамбова	392036, г.Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Реализация услуг по теплоснабжению	390	133
Итого:				390	133

Расходы

Таблица № 5.

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Ост задолженность и на конец года
1.	Администрация	392036,	Приобретение	1 450	3 111

	г. Тамбова	г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	услуг по аренде земельных участков		
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.

Таблица № 6.

№ 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.

Расчеты по имуществу полученному от учредителя в хозяйственное ведение до 1 января 2019 года велись на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» субсчет «Нераспределенная прибыль в обращении». На 1 января 2019 года расчеты по имуществу, полученному от учредителя в хозяйственное ведение были перенесены на счет 83 «Добавочный капитал». Поэтому показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. на сумму 481 816 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. на сумму 356 826 тыс. руб. содержат следующие показатели: «непокрытый убыток». Показатель строки на 31 декабря 2018 на сумму 416 831 тыс. руб. содержит показатели: «непокрытый убыток» на сумму 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 в 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.

После сдачи годовой бухгалтерской отчетности стало известно о вступивших в силу решениях суда в отношении ТОГУП «Тамбовская управляющая компания» об отказе в возбуждении исполнительного производства в отношении МУП «Тамбовтеплосервис» о взыскании задолженности в сумме 109 995 тыс. рублей, в связи с истечением срока предъявления исполнительного документа. Так как, данная сумма превышает порог существенности, было принято решение о внесении исправления в годовую бухгалтерскую отчетность после отчетной даты и сдаче уточненной отчетности за 2020 год.

10. О внесении исправлений в годовую бухгалтерскую отчетность за 2020 год.

В выпущенной годовой отчетности за 2020 год от 12.02.2021 г., были установлены ошибки, не известные ранее, а именно ошибки, связанные с вновь открывшимися обстоятельствами в части судебных разбирательств по взысканию в принудительном порядке кредиторской задолженности предприятия ТОГУП «Тамбовская управляющая компания», по делам Арбитражного суда Тамбовской области, указанным в таблице № 7.

Таблица № 7.

№ п/п	Номер дела Арбитражного суда Тамбовской области	Дата принятия Решения Арбитражным судом Тамбовской области (первой инстанции)	Дата принятия Постановления Арбитражным судом Апелляционной инстанции (дата вступления в силу Решения суда первой инстанции)	Дата публикации на официальном сайте Электронного правосудия постановления

			инстанции)	Арбитражного суда Апелляционной инстанции <a href="https://kad.arbitr.ru/">https://kad.arbitr.ru/</a>
1.	A64-5826/2020	23 декабря 2020 года	12 марта 2021 года	17.03.2021
2.	A64-5823/2020	23 декабря 2020 года	23 марта 2021 года	30.03.2021
3.	A64-5824/2020	23 декабря 2020 года	20 апреля 2021 года	26.04.2021
4.	A64-5825/2020	23 декабря 2020 года	30 марта 2021 года	31.03.2021
5.	A64-5827/2020	23 декабря 2020 года	29 марта 2021 года	30.03.2021

Ошибки исправляются в порядке Положения по бухгалтерскому учету «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» (ПБУ 22/2010), утвержденное приказом Минфина России от 28.06.2010 №63н с изменениями и дополнениями.

Такие ошибки признаны существенными.

Существенная ошибка предшествующего года, выявленная после подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления и утверждения учредителями, органами государственной власти исправляется записями по соответствующим счетам за декабрь месяц отчетного года (года за который составляется годовая бухгалтерская отчетность). При этом исправленная отчетность предоставляется во все организации, представленные ранее до исправления.

При таких обстоятельствах предприятие внесло исправления записями декабря 2020 года и внесла исправления в годовую бухгалтерскую отчетность за 2020 год.

Внесенные исправления раскрываются в пояснительной записке к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При таких обстоятельствах предприятие в таблице № 8 приводит внесенные исправления по статьям бухгалтерской отчетности за 2020 год.

Таблица № 8.

Таблица внесенных исправлений в годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2020 год.

Наименование показателя	Код	Было записано в отчетности от 12.02.2021г.	Стало (записали) в исправленной отчетности от 17.05.2021	Сумма корректировки 3=1-2
		1	2	



-41-

<b>Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2020 г.</b>				
Отложенные налоговые активы	1180	124 481	102 482	21 999
Итого по разделу I	1100	124 481	102 482	21 999
Баланс	1600	1 951 617	1 929 618	21 999
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(569 812)	(481 816)	-87 996
Итого по разделу III	1300	542 076	630 072	-87 996
Кредиторская задолженность	1520	1 395 055	1 285 060	109 995
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	1 179 118	1 069 123	109 995
Итого по разделу V	1500	1 404 542	1 294 547	109 995
Баланс	1700	1 951 617	1 929 618	21 999
<b>Отчет о финансовых результатах за январь-декабрь 2020г.</b>				
Прочие доходы	2340	105 970	215 965	-109 995
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(256 811)	(146 817)	- 109 994
Налог на прибыль	2410	43 826	21 827	21 999
отложенный налог на прибыль	2412	43 826	21 827	21 999
Чистая прибыль (убыток)	2400	(212 986)	(124 990)	-87 996
Совокупный финансовый результат периода	2500	(212 986)	(124 990)	-87 996
<b>Отчет об изменениях капитала за январь-декабрь 2020г.</b>				
Увеличение капитала- всего: (столбец Добавочный капитал)	3310	7 829	7 830	-1
Увеличение капитала –всего: (столбец Итого)	3310	7 829	7 830	-1
Расчеты с учредителем по имуществу, передаваемому в хоз. ведение (столбец Добавочный капитал)	3317	7 829	7 830	-1

Расчеты с учредителем по имуществу, передаваемому в хоз. ведение (столбец Итого)	3317	7 829	7 830	-1
Уменьшение капитала – всего: (столбец Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3320	(212 986)	(124 990)	-87 996
Уменьшение капитала – всего: (столбец Итого)	3320	(212 985)	(124 990)	-87 995
в том числе убыток (столбец Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3321	(212 986)	(124 990)	-87 996
В том числе: убыток (столбец Итого)	3321	(212 985)	(124 990)	-87 995
Величина капитала на 31 декабря 2010г. (столбец нераспределенная прибыль (непокрытый убыток))	3300	(569 812)	(481 816)	-87 996
Величина капитала на 31 декабря 2020г. (столбец Итого)	3300	542 076	630 072	-87 996
Чистые активы (столбец на 31 декабря 2020г.)	3600	542 076	630 072	-87 996
<b>Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах</b> <b>МУП «Гамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме</b> <b>таблица 3.3.Наличие и движение кредиторской задолженности</b>				
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего (столбец списание на финансовый результат)	5560	(200)	(110 195)	109 995
Краткосрочная кредиторская задолженность – всего (столбец остаток на конец	5560	1 395 055	1 285 060	109 995



44 -

**Акт  
приема-передачи  
Аудиторского заключения  
(Заключения независимого аудитора по договору  
от 11.05.2021 № ДКУ-13/2021)**

1. Аудиторское заключение (Заключение независимого аудитора по договору от 11.05.2021 № ДКУ-13/2021) за 2020 год – 1 экземпляр.
2. Бухгалтерский баланс, исправленный на 31 декабря 2020 года (форма по ОКУД № 0710001) – 1 экземпляр.
3. Отчет о финансовых результатах исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710002) – 1 экземпляр.

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

- Отчет о целевом использовании средств исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 071003) – 1 экземпляр.
- Отчет об изменении капитала исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710004) – 1 экземпляр.
- Отчет о движении денежных средств исправленный за 2020 год (форма по ОКУД № 0710005) – 1 экземпляр.
- Пояснения к исправленному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» за 2020 год в табличной форме – 1 экземпляр.
- Письменные пояснения к исправленному 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 44  
(Сорок четыре) листах

Председатель правления



*[Handwritten signature in blue ink]*  
С.А. Демидов