

ФИНАУДИТ

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

УЧРЕДИТЕЛЮ

**Муниципального унитарного предприятия
«Тамбовтеплосервис»**

ТАМБОВ 2022

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Муниципально-го унитарного предприятия «Тамбовтеплосервис» (далее – МУП «ТТС») (ОГРН - 113682900370), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- отчета о финансовых результатах за 2021 год;
- отчета об изменениях капитала за 2021 год;
- отчета о движении денежных средств за 2021 год;
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение МУП «ТТС» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к МУП «ТТС» в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Руководство МУП «ТТС» несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация состоит из Отчета руководителя МУП «ТТС» за 2021 год и отчета о финансово-хозяйственной деятельности МУП «ТТС» за 2021 год, и не включает годовую бухгалтерскую отчетность МУП «ТТС» и наше аудиторское заключение о ней. Прочая информация за 2021 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

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

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской отчетности МУП «ТТС» за 2020 год, был проведен другим аудитором (ООО АКФ «Демидов и Аксенцев», ОРНЗ 1150607766), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 17.05.2021 года.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ АУДИРУЕМОГО ЛИЦА

Руководство МУП «ТТС» несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

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

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

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством МУП «ТТС» допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности МУП «ТТС» продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что МУП «ТТС» утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление МУП «ТТС», доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Директор
ООО «Финаудит»



Чулкова Ирина Геннадьевна
ОРНЗ-21706027312

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

Ивлиева Светлана Сергеевна
ОРНЗ-21706027378

«23» марта 2022 г.

АУДИТОРСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ:

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

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2021 г.

Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"	Форма по ОКУД	7010001		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	12394004		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное унитарное / муниципальная собственность	ИНН	6829091716		
Сектор	Муниципальная / муниципальная	по ОКФС	35.30		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	15243	14	
			384		

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

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	6829104644
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1076829010917

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	1 066 716	875 980	997 686
	в том числе:				
1.1.	Основные средства в организации	11501	976 273	820 516	936 348
1.2.	Оборудование к установке	11502	10 260	10 212	10 212
1.2.	Строительство объектов основных средств	11503	59 615	25 293	31 123
1.2.	Приобретение объектов основных средств	11504	20 568	19 959	20 003
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	152 634	102 482	80 111
	Прочие внеоборотные активы	1190	67	91	97
	Итого по разделу I	1100	1 219 417	978 553	1 077 894
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2.1.	Запасы	1210	38 157	11 391	60 738
	в том числе:				
	Материалы	12101	38 157	11 391	13 351
	Товары	12102	-	-	47 387
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	7 714	148	4 372
3.1.	Дебиторская задолженность	1230	473 136	935 882	905 070
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1 973	31 496	861
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	353 546	746 123	806 859
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 472	1 913	2 506
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	4	225	117
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	32	-	120
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	-	18	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	114 109	156 107	94 607
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 321	3 427	2 512
	в том числе:				
	Касса организации	12501	160	147	124
	Расчетные счета	12502	2 610	2 713	969
	Прочие специальные счета	12503	551	567	1 419
	Прочие оборотные активы	1260	160	217	245
	Итого по разделу II	1200	522 488	951 065	972 937
	БАЛАНС	1600	1 741 905	1 929 618	2 050 831

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	63 804	63 804	63 804
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 256 188	1 048 084	1 040 254
	в том числе:				
	расчеты с учредителем по имуществу		1 256 188	1 048 084	1 040 254
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(591 679)	(481 816)	(356 826)
	Итого по разделу III	1300	728 313	630 072	747 232
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	6 690	4 999	4 455
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	6 690	4 999	4 455
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.3.	Заемные средства	1510	-	-	778
3.3.	Кредиторская задолженность	1520	996 652	1 285 060	1 286 421
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	801 007	1 069 123	1 065 894
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	9 320	19 291	31 163
	Расчеты по налогам и сборам	15203	21 044	24 561	12 269
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	28 871	9 326	6 274
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	11 799	10 402	10 386
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	66	105	81
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	124 545	152 252	160 354
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
5.	Оценочные обязательства	1540	10 222	9 468	9 096
	Прочие обязательства	1550	28	19	2 849
	Итого по разделу V	1500	1 006 902	1 294 547	1 299 144
	БАЛАНС	1700	1 741 905	1 929 618	2 050 831

Руководитель

(подпись)

Писарогло Максим

Викторович

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2021
		12394004		
		6829091716		
		35.30		
		15243	14	
		384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	1 107 323	972 426
4.	Себестоимость продаж	2120	(1 245 872)	(1 168 197)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(138 549)	(195 771)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(59 755)	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(198 304)	(195 771)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	30 581	215 965
	Прочие расходы	2350	(87 418)	(167 011)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(255 141)	(146 817)
	Налог на прибыль	2410	48 461	21 827
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	48 461	21 827
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(206 680)	(124 990)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(206 680)	(124 990)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Писарогло Максим

Викторович

(расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.

Коды	
0710004	0710004
31	12 2021
12394004	
6829091716	
35.30	
15243	14
384	

Организация Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис" Форма по ОКУД
 Дата (число, месяц, год) 31 12 2021 по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика 12394004 ИНН 6829091716
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха по ОКВЭД 2 35.30
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальная по ОКФС / ОКФС 14
 Муниципальное унитарное предприятие / собственность по ОКЕИ 384
 Единица измерения: в тыс. рублей

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	63 804	-	1 040 254	-	(356 826)	747 232
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	7 830	-	-	7 830
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	X	-	X
расчеты с учредителем по имуществу	3217	-	-	7 830	-	-	7 830
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(124 990)	(124 990)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(124 990)	(124 990)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	X	-	-
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 2020 г. За 2021 г.	3200	63 804	-	1 048 084	-	(481 816)	630 072
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	304 920	-	-	304 920
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	X
расчеты с учредителем по имуществу	3317	-	-	304 920	-	-	304 920
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(206 679)	(206 679)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(206 679)	(206 679)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	(96 816)	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	96 816	X
расчеты с учредителем по имуществу	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	63 804	-	1 256 188	-	(591 679)	728 313

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
		за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
		На 31 декабря 2019 г.		
Капитал - всего				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
до корректировок	3402	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3412	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-

3. Чистые активы			
Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
3600	728 313	630 072	747 232
Чистые активы			


 Руководитель **Писарогло Максим**
 Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

10 марта 2022 г.



**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Муниципальное унитарное предприятие "Тамбовтеплосервис"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710005	
Вид экономической деятельности	Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха	по ОКПО	31	12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальное унитарное предприятие / собственность	ИНН	12394004	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	6829091716	
		по ОКПОФ / ОКФС	35.30	
		по ОКЕИ	15243	14
			384	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	1 007 034	896 359
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	836 795	810 391
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	338	4 709
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
субсидии	4114	158 328	59 450
прочие поступления	4119	11 573	21 809
Платежи - всего	4120	(968 855)	(895 444)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(640 452)	(623 188)
в связи с оплатой труда работников	4122	(236 775)	(234 252)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(1 413)
налога на прибыль организаций	4124	(2 219)	-
прочие налоги	4125	(15 396)	(8 510)
прочие платежи	4129	(74 013)	(28 081)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	38 179	915
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(38 285)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(38 285)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(38 285)	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4322	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(106)	915
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 427	2 512
остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 321	3 427
величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Писарогло Максим
Викторович
(расшифровка подписи)

дата 2022 г

1. Основные средства
за 2021 год

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	1 910 042	(1 089 526)	331 488	(1 099)	769	(175 401)	-	-	2 240 431	(1 264 158)
	5210	за 2020г.	1 881 736	(945 388)	32 389	(4 083)	3 376	(147 514)	-	-	1 910 042	(1 089 526)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	421 564	(230 942)	2 008	(561)	308	(42 253)	-	-	423 011	(272 887)
	5211	за 2020г.	425 543	(186 393)	104	(4 083)	3 376	(47 925)	-	-	421 564	(230 942)
Сооружения	5202	за 2021г.	1 013 055	(705 463)	324 291	(79)	57	(113 830)	-	-	1 337 267	(819 236)
	5212	за 2020г.	988 599	(625 538)	24 456	-	-	(79 925)	-	-	1 013 055	(705 463)
Здания	5203	за 2021г.	452 990	(131 278)	-	(459)	404	(18 556)	-	-	452 531	(149 430)
	5213	за 2020г.	445 161	(112 738)	7 829	-	-	(18 540)	-	-	452 990	(131 278)
Транспортные средства	5204	за 2021г.	21 723	(21 136)	5 140	-	-	(756)	-	-	26 863	(21 892)
	5214	за 2020г.	21 723	(20 038)	49	-	-	(1 098)	-	-	21 723	(21 136)
Офисное оборудование	5205	за 2021г.	710	(707)	-	-	-	(6)	-	-	759	(713)
	5215	за 2020г.	710	(681)	-	-	-	(26)	-	-	710	(707)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	55 464	366 475	(8)	(331 488)	90 443
	5250	за 2020г.	61 338	26 559	(44)	(32 389)	55 464
счет 08.03	5241	за 2021г.	25 293	58 858	-	(24 536)	59 615
	5251	за 2020г.	31 123	18 626	-	(24 456)	25 293
счет 08.04	5242	за 2021г.	19 959	307 561	-	(306 952)	20 568
	5252	за 2020г.	20 003	7 933	(44)	(7 933)	19 959
счет 07	5243	за 2021г.	10 212	56	(8)	-	10 260
	5253	за 2020г.	10 212	-	-	-	10 212

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	19 937	24 192
в том числе:			
в том числе по объектам	5261	19 937	24 192
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	772 063	6 659	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111 129	122 275	117 089
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				Изменения за период				На конец периода			
			себе-стоимость		балансовая стоимость		поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			за 2021г.	за 2020г.	за 2021г.	за 2020г.								
Запасы - всего	5400	за 2021г.	11 391	11 391	11 391	119 768	(92 840)	(162)	-	-	38 319	(162)	38 157	
	5420	за 2020г.	60 738	60 738	60 738	44 186	(93 534)	-	-	X	11 391	-	11 391	
в том числе:	5401	за 2021г.	11 391	11 391	11 391	119 768	(92 840)	(162)	-	-	38 319	(162)	38 157	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5421	за 2020г.	13 351	13 351	13 351	44 187	(46 147)	-	-	-	11 391	-	11 391	
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5423	за 2020г.	47 387	47 387	47 387	-	(47 387)	-	-	47 387	-	-	-	
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5425	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3. Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	поступление причитающихся процентов, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам									учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	935 882	-	102 939	9 229	(538 094)	(1 455)	(474)	-	-	-	508 501	(35 365)
	5530	за 2020г.	905 070	-	168 018	3 520	(141 105)	(71)	-	-	-	-	935 882	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	746 123	-	81 174	-	(437 721)	(665)	(474)	-	-	-	388 911	(35 365)
	5531	за 2020г.	806 859	-	90 517	-	(151 191)	(62)	-	-	-	-	746 123	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	31 496	-	1 778	-	(31 002)	(299)	-	-	-	-	1 973	-
	5532	за 2020г.	861	-	1 166	-	29 479	-	-	-	-	-	31 496	-
Прочая	5513	за 2021г.	158 263	-	19 987	9 229	(69 371)	(491)	-	-	-	-	117 617	-
	5533	за 2020г.	97 350	-	76 785	3 520	(19 383)	(9)	-	-	-	-	158 263	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2021г.	935 882	-	102 939	9 229	(538 094)	(1 455)	(474)	X	-	-	508 501	(35 365)
	5520	за 2020г.	905 070	-	168 018	3 520	(141 105)	(71)	-	X	-	-	935 882	-

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	215 230	179 665	612 557	612 557	508 788	508 788
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	142 629	107 264	540 307	540 307	508 788	508 788
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
	5543	72 601	72 601	72 250	72 250	-	-
прочая	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				
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		перевод из долгосрочную задолженность
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	1 285 060	258 470	27 707	(574 042)	(543)	-	-	-	996 652
в том числе:	5580	за 2020г.	1 287 199	299 134	72 172	(263 250)	(110 195)	-	-	-	1 285 060
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	1 069 123	231 172	-	(498 745)	(543)	-	-	-	801 007
	5581	за 2020г.	1 065 894	211 557	-	(98 215)	(110 113)	-	-	-	1 069 123
авансы полученные	5562	за 2021г.	19 291	6 203	-	(16 174)	-	-	-	-	9 320
	5582	за 2020г.	31 163	20 771	-	(32 643)	-	-	-	-	19 291
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	33 887	17 687	2 687	(4 346)	-	-	-	-	49 915
	5583	за 2020г.	18 543	17 095	-	(1 751)	-	-	-	-	33 887
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	778	-	-	(778)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	162 759	3 408	25 020	(54 777)	-	-	-	-	136 410
	5586	за 2020г.	170 821	49 711	72 172	(129 863)	(82)	-	-	-	162 759
	5567	за 2021г.	-	-	-	(129 863)	(82)	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	1 285 060	258 470	27 707	(574 042)	(543)	X	-	-	996 652
	5570	за 2020г.	1 287 199	299 134	72 172	(263 250)	(110 195)	X	-	-	1 285 060

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021г.	На 31 декабря 2020 г.	декабря 2019 г.
Всего	5590	729 294	854 694	729 294
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	729 294	783 569	729 294
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	71 125	-	-
	5594	-	-	-

	Код	за 2021г.	за 2020г.
Расходы на оплату труда	5610	831 373	752 320
Отчисления на социальные нужды	5620	197 074	184 135
Амортизация	5630	59 323	55 553
Прочие затраты	5640	175 401	147 514
Итого по элементам	5650	42 456	28 675
Фактическая себестоимость проданных товаров	5660	1 305 627	1 168 197
Изменение остатков (прирост [-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 305 627	1 168 197

* - 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	9 468	19 190	(18 210)	(226)	10 222
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	9 468	19 190	(18 210)	(226)	10 222

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	81 289	80 951	80 951
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-




Генеральный директор

Писарогло М.В.

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МУП «Тамбовтеплосервис» за 2021 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 2021 года составляет 526 человек (на 31.12.2020 г. – 540 чел).

Органами управления предприятия в 2021 году является генеральный директор Писарогло Максим Викторович.

Уставный капитал предприятия в течение года не менялся и на 31.12.2021 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.

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 2021 год, утвержденное приказом № 271 от 31 декабря 2020 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.

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

Бухгалтерский учет материалов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно (п.47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008), в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта (без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Приобретение материально-производственных запасов отражается в бухгалтерском учете с оценкой по фактической себестоимости на счете 10 «Материалы». Списание в производство производится по средней стоимости.

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

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение. Признаки обесценения запасов: моральное устаревание, потеря первоначальных качеств. Проверка на обесценение проводится по тем запасам, которые числятся на балансе без движения свыше 365 дней со дня приобретения.

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.

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

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

3. Краткая характеристика деятельности предприятия

Для осуществления уставной деятельности предприятие использует основные фонды, полученные от учредителя на праве хозяйственного ведения. 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 Россети Центр.

Учет активов обеспечен по местам хранения и материально-ответственным лицам.

Балансовая стоимость запасов за минусом резерва под их обесценение на конец отчетного периода составляет 38 157 тыс. рублей. По состоянию на конец года, согласно приказу от 30.12.2021г. № 377 была проведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки создан резерв под обесценение запасов на сумму 162 тыс. руб.

Незавершенное производство на конец проверяемого периода отсутствует.

Дебиторская задолженность за предоставленные товары (работы, услуги) на 31.12.2021г составила 473 136 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г – 935 882 тыс. руб. Снижение показателя связано с несколькими факторами:

- заключением договора уступки права требования долга к должнику ООО «Тамбовская теплоэнергетическая компания» между МУП «Тамбовтеплосервис» и ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов»

- своевременным перечислением субсидий на возмещение недополученных доходов

- взысканием дебиторской задолженности за услуги теплоснабжения

- созданием резерва по сомнительным долгам.

В 2021 г. создан резерв по сомнительным долгам по сомнительной к оплате задолженности на сумму 35 365 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности числятся:

- авансы под приобретение запасов на 31.12.2021 г. на сумму 1 116 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2021 г. составила 996 652 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г – 1 285 060 тыс. руб. По сравнению с предшествующим периодом задолженность уменьшилась. Снижение показателя связано с заключением договора уступки права требования долга к должнику ООО «Тамбовская теплоэнергетическая компания» между МУП «Тамбовтеплосервис» и ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов».

В составе кредиторской задолженности числятся:

- полученные от контрагентов на обеспечение контрактов суммы в размере 338 тыс. рублей.

За 2021 год выручка от продажи товаров, продукции, работ без НДС составила 1 107 323 тыс. рублей, за 2020 год – 972 426 тыс. рублей. Увеличение объема реализации тепловой энергии в 2021 г., относительно прошлого года, обусловлено зависимостью начисления оплаты за отопление от температуры наружного воздуха.

Структура доходов представлена в виде таблицы:

№ п/п	Структура доходов	2021 г., тыс. руб. (без НДС)	2020 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Теплоэнергия на отопление	773 844	655 161

2	Теплоэнергия на ГВС	117 078	114 643
3	Холодная вода (компонент ГВС)	20 866	26 567
4	Теплоэнергия – передача сторонняя	10 379	60 807
5	Теплоэнергия - компенсация потерь	908	902
6	Теплоноситель	653	981
7	Холодная вода на ХВС - передача	992	0
8	Аренда имущества	53 819	625
9	Тех. присоединение к системе теплоснабжения	25	1 306
10	Прочие	37 199	15 353
11	Повышающий коэффициент на воду	1 164	613
12	Повышающий коэффициент на отопление	417	358
13	Субсидии на возмещение недополученных доходов	89 979	95 110
	ИТОГО	1 107 323	972 426

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 1 245 872 тыс. руб., в 2020 г. – 1 168 197 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы в 2021 г. отражены в Отчете о фин. результатах на сумму 59 755 тыс. руб., в связи с изменением учетной политики и приведением ее положений в соответствие действующему законодательству (ФСБУ 5/2019). В прошлом 2020 г. показатель составляет 59 123 тыс. руб. и отражен в составе строки 2120 «Себестоимость продаж». Ретроспективный способ отражения показателей предшествующих лет нами не применялся, поскольку установленный положением по учетной политике уровень существенности, не был превышен.

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

№ п/п	Структура прочих Доходов	2021 г., тыс. руб. (без НДС)	2020 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	543	110 196
2	Корректировка реализации	6 444	10 672
3	Субсидии на возмещение недополученных доходов, взысканные по решению суда	7 961	34 710
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	11 010	3 583
5	Пересчет излишне начисленного	2 580	-

	исполнительского сбора		
6	Реализация прочего имущества	299	55 776
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 744	1 028
	ИТОГО	30 581	215 965

Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Расходов	2021 г., тыс. руб.	2020 г. тыс. руб.
1	Корректировка реализации	3 922	4 656
2	Госпошлины	4 797	4 341
3	Расходы на услуги банков	146	97
4	Санкции по хоз. договорам	25 020	72 172
5	Исполнительский сбор	10 209	26 401
6	Списание дебиторской задолженности	1 455	71
7	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	299	47 423
8	Расходы прошлых лет	1 191	-
9	Пени и штрафы в бюджет	2 468	2 490
10	Сверхнормативные потери	-	7 657
11	Резерв по сомнительным долгам	35 839	-
12	Прочие внереализационные расходы	2 072	1 703
	ИТОГО:	87 418	167 011

Убыток до налогообложения в 2021 г. составляет 255 141 тыс. руб., за 2020 г – 146 817 тыс. руб.

Размер налога на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2021 г. составляет – 0 руб. (2020 - 0 руб.). Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года. Налог на прибыль отражен с применением ПБУ 18.

В течение 2021 г. временные разницы возникали: в результате различий в налоговом и бухгалтерском учете основных средств, переноса на будущее текущего убытка и др.

За 2021 г.:

- условный доход составил минус 51 028 тыс. руб.,
- постоянное налоговое обязательство исчислено на сумму 2 567 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств отражено на сумму минус 1 691 тыс. руб.

- изменение отложенных налоговых активов отражено на сумму 50 152 тыс. руб.
Текущий налог составил 0 руб. (- 51 028 + 2 567 - 1 691 + 50 152), отложенный налог составил 48 461 тыс. руб. (- 1 691 + 50 152).
Чистый убыток за 2021 год составляет 206 680 тыс. рублей, за 2020 год – 124 990 тыс. рублей.

Рост убытка в 2021 году связан с рядом причин:

- рост затрат по топливно-энергетическим ресурсам, в связи с ростом цен на энергоносители
- вид деятельности по передаче в аренду газопроводов (в 2021 г. получены в хоз. ведение) оказался убыточным: доходы от аренды не покрывают расходы в виде сумм начисленной амортизации и налога на имущество.

В 2020 году на финансовый результат Предприятия повлияло списание кредиторской задолженности ТОГУП Тамбовская управляющая компания в размере 109 995 тыс. рублей

4. Состав аффилированных лиц МУП «Тамбовтеплосервис» по состоянию на 31.12.2021г

Администрация г. Тамбова – доля 100%

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло М. В.

В 2021 году Предприятие проводило операции со связанными сторонами:

В 2021 г. от учредителя получены в хозяйственное ведение основные средства, стоимостью 304 920 тыс. рублей, изъятия из хозяйственного ведения в 2021 году не было. Из полученных в хозяйственное ведение основных средств основную долю составляют газовые сети, принятые на баланс по рыночной стоимости на сумму 304 881 тысяч рублей. Рыночная оценка была проведена с разрешения учредителя. Впоследствии газовые сети были переданы в аренду АО «Газпром газораспределение».

Доходы

№ 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	1 202	298
Итого:				1 202	298

Специальные методы ценообразования не применялись.

Расходы

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Ост задолженность и на конец года
1.	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Приобретение услуг по аренде земельных участков	1 592	1 248
2	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Штрафные санкции по договорам	111	57

			аренды земли		
Итого:				1 703	1 305

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

Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (5 человек), включая заработную плату и страховые взносы, составила 7 992 тыс. рублей (2020 г. – 5 813 тыс. руб.). Динамика в показателях объясняется периодом работы двух сотрудников из основного управленческого персонала не с начала отчетного периода в 2020 году. Выплаты носят краткосрочный характер.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные обеспечения на 31.12.2021 год у МУП «Тамбовтеплосервис» отсутствуют. Полученные обеспечения на 31.12.2021 год у МУП «Тамбовтеплосервис» составляют 81 289 тыс. рублей, в том числе поручительство администрации города Тамбова на сумму 80 951 тыс. рублей, а также суммы обеспечения исполнения контрактов на сумму 338 тыс. рублей.
Информация по поручительству администрации города Тамбова

№ 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 «Росавтобанк»	Администрация города Тамбова	ЛВТ-905/14 от 18.12.14г	До полного погашения кредита (15.12.17г.)	Недвижимое имущество	До полного исполнения обязательства

6. Пояснения по составлению отчетности

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

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет; данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду. В бухгалтерской отчетности за 2021 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.

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

7. Информация по судебным делам

По состоянию на 31.12.2021 г МУП «Тамбовтеплосервис» выступает в качестве ответчика по взысканию сумм кредиторской задолженности на общую сумму 67 138 тыс. рублей, кроме того: пени, неустойки за несвоевременную оплату, расходы на представителя в сумме 1 328 тыс. руб. Основными кредиторами являются организации поставщики топливно-энергетических и материальных ресурсов (газ, электроэнергия, вода, материалы):

- ПАО Россети Центр – 15 086 тыс. рублей
- ООО «Термоизопласт» - 13 700 тыс. рублей
- ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» - 12 700 тыс. рублей
- РКС Тамбов – 7 258 тыс. руб.
- ООО «Тиммаг-М» - 10 388 тыс. рублей и др.

По состоянию на 31.12.2021 г. Предприятие выступает в качестве истца в отношении дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности за поставку тепла и горячего водоснабжения на общую сумму 62 227 тыс. рублей, кроме того: пени, неустойки на сумму 3 705 тыс. рублей. Основными дебиторами являются следующие организации:

- ПАО «Квадра» - 34 831 тыс. рублей
- Управление ТЭК И ЖКХ – 10 019 тыс. рублей
- ООО «Жилищная инициатива-5» - 2 578 тыс. рублей
- ООО УК Новый дом – 4 426 тыс. рублей
- ФКУ «ЦХиСО УМВД России по Тамбовской области - 4 053 тыс. руб. и др.

8. События после отчетной даты

Не произошло событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хоз. деятельности.

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

Предприятие осуществляет деятельность в отрасли российской экономики, не относящейся к пострадавшей в условиях распространения новой коронавирусной инфекции. 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. Данные обстоятельства не способны оказать негативное влияние на возможность организации продолжать свою хозяйственную деятельность.

10. Непрерывность деятельности.

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

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

" 10 " марта 2022 г.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ВСЕГО

Прошито, пронумеровано

и скреплено печатью

29 (двадцать девять) листов

