

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету муниципального унитарного
предприятия городского поселения Сергиев Посад "Теплосеть"
за 2020 год.

Муниципальное унитарное предприятие "Теплосеть" создано в соответствии с решением Комитета по управлению имуществом Сергиево-Посадского района № 196-К от 25.08.92г.

Основные моменты учетной политики предприятия:

- выручка от реализации продукции (работ, услуг) определяется по мере отгрузки товара;
- готовая продукция отражается в балансе по полной фактической производственной себестоимости;
- оценка МПЗ производится по средней стоимости;
- стоимость основных средств организации погашается путём начисления износа (амортизации);
- амортизационные отчисления по основным средствам производятся линейным способом

МУП Теплосеть, предприятие банкрот, после несостоявшихся торгов передало социально значимое имущество, находившееся у него на праве хозяйственного ведения собственнику и прекратило хозяйственную деятельность с 01.02.2019 г.

МУП «Теплосеть» исполняет в полном объеме обязательства по выплате заработной платы работникам, продолжающим свою деятельность в целях завершения процедуры ликвидации предприятия. (Взыскание дебиторской задолженности, завершение расчетов с потребителями тепловой энергии, обеспечение сохранности и проведение мероприятий по продаже оставшегося имущества, подготовка документации к передаче на архивное хранение). Поступающие в настоящий момент средства перечисляются в соответствии с установленной законом очередностью. В 2020 году погашена задолженность по взносам на пенсионное страхование в сумме 58930,9 тыс. руб.

За 2020 год получено доходов от сдачи имущества в аренду 477,4 тыс.руб.,
Расходы предприятия расшифрованы в разделе 6 пояснений к балансу составили 16424,4 тыс.руб.,

Кроме того, прочие доходы:

Штрафные санкции, пени за нарушение договорных отношений взысканные составили 557,0 тыс.руб.

В соответствии со ст. 139 Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" в 2020 г. осуществлена продажа на торгах несоциально-значимого имущества и материалов предприятия-банкрота. Определенная на торгах стоимость продажи составила 19254,3 тыс.руб.

Прочие расходы, в том числе:

- стоимость проданного на торгах имущества – 21347,0 тыс. руб.
- отчисление в резерв по сомнительным долгам – 64095,2 тыс. руб.
- списан на расходы восстановленный НДС при продаже имущества – 1419,9 тыс. руб.
- стоимость самостоятельно приобретенного имущества, при передаче его собственнику – 1913,1 тыс. руб.

В результате хозяйственной деятельности убыток до налогообложения составил 86210 тыс. руб.

Среднесписочная численность за 2020г. составила 11 чел.

Хозяйственных операций с аффилированными лицами в 2020 году не производилось.

Переоценку основных средств в 2020 году не проводили.

Задолженности по заработной плате предприятие не имеет.

Инвентаризация всех статей баланса проведена в полном объеме в установленные сроки.

Бухгалтерский учет ведется в программе «1С Предприятие».

Приложение: Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Конкурсный управляющий



Ю.А.Комогоров

Гл. бухгалтер



Н.И.Литвиненко

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2020 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019 г.	-	-	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Комогоров Юрий
 Алексеевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. 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 средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020 г.	10 652	-	(10 652)	-	-
	5250	за 2019 г.	56 066	69	(45 482)	-	10 652
в том числе:							
Клементьевская:							
Разраб. раб. докум-ции Технич. перевооруж. деаэраци	5241	за 2020 г.	-	-	-	-	-
он. установки с провед. эксп. пром. безопа	5251	за 2019 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	6 057	8 109
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	8 678
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

2 марта 2021 г.

Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020 г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-
	5311	за 2019 г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-
в том числе:	5302	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020 г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-
	5310	за 2019 г.	9	-	-	-	-	-	-	9	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Комогоров Юрий
 Алексеевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020 г.	854 776	(438 233)	494	557	(54 860)	-	(11)	-	-	-	-	800 955	(502 317)
	5530	за 2019 г.	962 974	(447 345)	11 617	5 206	(115 909)	(9 112)	-	-	-	-	-	854 776	(438 233)
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020 г.	849 932	(438 233)	-	557	(54 828)	-	(11)	-	-	-	-	795 650	(502 317)
	5531	за 2019 г.	956 084	(447 345)	11 614	5 206	(113 860)	(9 112)	-	-	-	-	-	849 932	(438 233)
Авансы выданные	5512	за 2020 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2019 г.	2 022	-	-	-	(1 992)	-	-	-	-	-	-	30	-
Прочая	5513	за 2020 г.	4 814	-	493	-	(2)	-	-	-	-	-	-	5 305	-
	5533	за 2019 г.	4 868	-	3	-	(57)	-	-	-	-	-	-	4 814	-
	5514	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5534	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Итого	5500	за 2020 г.	854 776	(438 233)	494	557	(54 860)	-	(11)	X	X	X	-	800 955	(502 317)
	5520	за 2019 г.	962 974	(447 345)	11 617	5 206	(115 909)	(9 112)	-	X	X	X	-	854 776	(438 233)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	795 650	-	849 932	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. 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 задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	56 658
	5571	за 2019 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: кредиты	5552	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2020 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	56 658
	5573	за 2019 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5554	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020 г.	1 896 023	3 235	104	(60 012)	-	-	-	-	-	1 839 350
	5580	за 2019 г.	1 951 087	68 576	9 317	(132 862)	(95)	-	-	-	-	
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020 г.	933 411	-	104	-	-	-	-	-	-	933 515
	5581	за 2019 г.	896 603	39 528	9 317	(12 037)	-	-	-	-	-	
авансы полученные	5562	за 2020 г.	101	-	-	-	-	-	-	-	-	101
	5582	за 2019 г.	485	-	-	(289)	(95)	-	-	-	-	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020 г.	700 279	3 031	-	(59 935)	-	-	-	-	-	643 375
	5583	за 2019 г.	799 014	5 777	-	(104 512)	-	-	-	-	-	
кредиты	5564	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2020 г.	5 268	-	-	-	-	-	-	-	-	5 268
	5585	за 2019 г.	5 268	-	-	-	-	-	-	-	-	
прочая	5566	за 2020 г.	256 964	204	-	(77)	-	-	-	-	-	257 091
	5586	за 2019 г.	249 717	23 271	-	(16 024)	-	-	-	-	-	
	5567	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2020 г.	1 952 681	3 235	104	(60 012)	-	X	X	X	-	1 896 008
	5570	за 2019 г.	2 007 745	68 576	9 317	(132 862)	(95)	X	X	X	-	

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	1 896 008	1 952 681	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	933 515	933 411	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	101	101	-
расчеты по налогам и взносам	5593	643 375	700 279	-
кредиты и займы	5594	61 926	61 926	-
прочая	5595	257 091	256 964	-

Руководитель


 (подпись)

 Комогоров Юрий
 Алексеевич

(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2020 г.	за 2019 г.
Материальные затраты	5610	-	7 133
Расходы на оплату труда	5620	10 273	36 594
Отчисления на социальные нужды	5630	3 103	10 760
Амортизация	5640	559	1 892
Прочие затраты	5650	2 489	92 397
Итого по элементам	5660	16 424	148 776
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	16 424	148 776

Руководитель 
(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 321	1 425	(622)	-	2 124
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	1 321	1 425	(622)	-	2 124

Руководитель 
(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель 
(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич
(расшифровка подписи)

2 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020 г.		за 2019 г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020 г.	5910	-	-	-
	за 2019 г.	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2020 г.	5911	-	-	-
	за 2019 г.	5921	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

2 марта 2021 г.

 Комогоров Юрий
 Алексеевич

(расшифровка подписи)