

МУП «Теплоэнерго»

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год

01.02.2021г.

Общие сведения

Полное наименование юридического лица:

Муниципальное унитарное предприятие города Азова «Теплоэнерго»

Сокращенное наименование:

МУП «Теплоэнерго»

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 6140028670

Код причины постановки на учет (КПП): 614001001

МУП «Теплоэнерго» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №18 по Ростовской области 25 мая 2009 года, основной государственный регистрационный номер 1096188000215, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 61 № 006818918

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 346780, г.Азов, Ростовской области, ул.Дружбы, 7;

Почтовый адрес: 346783, г.Азов, Ростовской области, ул.Дружбы, 7;

Телефон: 8 863 42 6-35-18; Факс: 8 863 42 6-35-18

Эл.почта: ympts@rambler.ru

Учредитель – Администрация города Азова Ростовской области

Собственником имущества предприятия является администрация города Азова Ростовской области.

Директор является единоличным исполнительным органом предприятия.

МУП «Теплоэнерго» не является участником других юридических лиц.

МУП «Теплоэнерго» не принимает участия в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах и ассоциациях.

Сделки с аффилированными лицами в 2020 году не заключались.

МУП «Теплоэнерго» не имеет филиалов и представительств.

Решение о совершении крупной сделки принимается с согласия собственника имущества. Крупной сделкой определена сделка, стоимость которой составляет более 10% уставного фонда, или в более чем в 50 тысяч раз превышает установленный федеральным законодательством минимальный размер оплаты труда.

Уставный фонд МУП «Теплоэнерго» на 01.01.2020 года составил 13 494 262,00 (Тринадцать миллионов четыреста девяносто четыре тысячи двести шестьдесят два) рубля.

МУП «Теплоэнерго» осуществляет свою деятельность в целях удовлетворения общественных потребностей в снабжении тепловой энергией, заключении договоров с предприятиями любых форм собственности, выполнении и оказании услуг непосредственно населению, а также в целях получения прибыли и иную деятельность, не противоречащую законодательству Российской Федерации.

МУП «Теплоэнерго» занимается производством, передачей тепловой энергии, как от собственных котельных, так и от покупной тепловой энергии от котельных МП «Азовводоканал», ОАО «Азовский морской порт», до 23.04.2020 года от АО «АОМЗ».

За 2020 год реализация тепловой энергии составила 163 555,67 Гкал, в том числе от собственных котельных 133 282,97 Гкал, от покупной тепловой энергии от котельных АО «АОМЗ», МП «Азовводоканал», ОАО «Азовский морской порт» 19 472,85 Гкал, по котельной, арендуемой у АО «АОМЗ» 10 799,85 Гкал, уменьшение в сравнении с плановыми показателями объема полезного отпуска тепловой энергии составило 1 633,25 Гкал, по данной причине предприятие понесло убытки по расходам, не зависящим от объема полезного отпуска тепловой энергии в размере 1 218,8 тыс.руб.

МУП «Теплоэнерго» планирует продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Среднесписочная численность работающих на предприятии на конец 2020 года составила 282 человека.

Изменений в органах управления предприятием в 2020 году не было.

Бухгалтерская отчетность МУП «Теплоэнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика

Учетная политика по бухгалтерскому учету МУП «Теплоэнерго» (далее - Учетная политика), разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете утверждена приказом №103 от 31.12.2019г.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверностью подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции МУП «Теплоэнерго».

Бухгалтерская отчетность МУП «Теплоэнерго» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по ФИФО;
- финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Анализ и оценка структуры баланса

Показатели	На начало года	в % к валюте баланса	На конец отчетного периода	в % к валюте баланса	Отклонение
БАЛАНС (Форма 1)					
АКТИВ					
Недвижимое имущество, внеоборотные активы, стр. 1100	138296	39,6	172327	48,6	9,0
Оборотные активы, стр.1200	211316	60,4	182605	51,4	-9,0
в том числе:					
Запасы, стр.1210	10962	3,1	10052	2,8	-0,3
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, стр.1220	0	0,0	0	0,0	0,0
Дебиторская задолжен., стр.1230	194757	55,7	169212	47,7	-8,0
Краткосрочные вложения и ден.средства, стр.1250+стр.1240	3319	0,9	1246	0,4	-0,5
Основные средства, стр.1150	100232	28,7	117990	33,2	4,5
БАЛАНС, стр.1600	349612	100,0	354932	100	0,0
ПАССИВ					
Источники собственных средств, Капитал и резервы, стр.1300	145911	41,7	136743	38,5	-3,2
Долгосрочные обязательства, стр.1400	100,0	0,0	12809	3,6	3,6
Краткосрочные обязательства, стр.1500	203601	58,2	205380	57,9	-0,3
в том числе					
Краткосрочные обязательства Займы и кредиты стр.1510	0	0,0	3	0,0	0,0
Расчеты с кредиторами, стр.1520	187777	53,7	189723	53,5	-0,2
Доходы будущих периодов, стр. 1530	8323	2,4	8323	2,3	-0,1
Краткосрочные обязательства, прочие обязательства, стр.1550	0	0,0	0	0,0	0,0
Краткосрочные обязательства (стр.1500-стр.1530-стр.1540)	187777	53,7	189726	53,5	-0,2
БАЛАНС, стр.1700	349612	100	354932	100,0	

Отчет о прибылях и убытках (Форма 2)

	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, стр.2110	330 231	331 018
Себестоимость проданных товаров, стр.2120	376 785	343 219
Прибыль (убыток) от продаж, стр.2200	-46 554	-12 201
Проценты к получению, стр.2320	0	0
Доходы от участия в других организациях, стр. 2310	0	0
Прочие доходы, стр.2340	563 395	278 804
Прибыль (убыток) до налогообложения, стр.2300	-11 277	46 272
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода, стр.2400	-9 167	33 416

1. Коэффициент текущей ликвидности

на начало отчетного периода

$$\text{Ктл.нач.} = \text{стр.1200} / \text{стр.1500} = 211316 / 203601 = 1,038$$

на конец отчетного периода

$$\text{Ктл.кон.} = \text{стр.1200} / \text{стр.1500} = 182605 / 205380 = 0,889$$

Ктл = 1 (критичное значение, минимально-необходимое)

Ктл = 2 - 2,5 (оптимальное значение)

Коэффициент текущей ликвидности на конец отчетного периода ниже минимально необходимого значения, предприятию не хватает собственных оборотных средств для ведения хозяйственной деятельности.

2. Коэффициент абсолютной ликвидности

на начало отчетного периода

$$\text{Кал.нач.} = (\text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / \text{стр.1500} = 3319 / 203601 = 0,016$$

на конец отчетного периода

$$\text{Кал.кон.} = (\text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / \text{стр.1500} = 1246 / 205380 = 0,0061$$

$$\text{Кал} = 0,05 - 0,7$$

Коэффициент абсолютной ликвидности на конец отчетного периода ниже допустимой величины, у предприятия не хватает свободных денежных средств для выполнения своих краткосрочных обязательств.

3. Коэффициент промежуточной платежеспособности

на начало отчетного периода

$$\text{Кпл.нач.} = (\text{стр.1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / \text{стр.1500} = (194757 + 3319) / 203601 = 0,973$$

на конец отчетного периода

$$\text{Кпл.кон.} = (\text{стр.1230} + \text{стр.1240} + \text{стр.1250}) / \text{стр.1500} = (169212 + 1246) / 205380 = 0,83$$

$$\text{Кпл} \geq 1,0$$

Коэффициент промежуточной платежеспособности на конец отчетного периода ниже допустимых значений, предприятие не имеет возможности выполнить свои краткосрочные обязательства за счет высоколиквидных активов.

4. Общий коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности

на начало отчетного периода

$$\text{Кдк.нач.} = (\text{стр.1230}) / (\text{стр.1400} + \text{стр.1500}) = 194757 / (100 + 203601) = 0,956$$

на конец отчетного периода

$$\text{Кдк.кон.} = (\text{стр.1230}) / (\text{стр.1400} + \text{стр.1500}) = 169212 / (12809 + 205380) = 0,776$$

Общий коэффициент соотношения дебиторской и кредиторской задолженности ниже 1, следовательно на предприятии кредиторская задолженность выше дебиторской.

5. Собственные оборотные средства

на начало отчетного периода

$$\text{СОС нач.} = \text{стр.1300} - \text{стр.1100} = 145911 - 138296 = 7615$$

на конец отчетного периода

$$\text{СОС кон.} = \text{стр.1300} - \text{стр.1100} = 136743 - 172327 = -35584$$

Собственные оборотные средства значение отрицательное, т.е. прослеживается отрицательная тенденция развития предприятия.

6. Собственные и долгосрочные заемные средства

на начало отчетного периода

$$\text{СДОС нач.} = \text{стр.1300} + \text{стр.1400} - \text{стр.1100} = 145911 + 100 - 138296 = 7715$$

на конец отчетного периода

$$\text{СДОС кон.} = \text{стр.1300} + \text{стр.1400} - \text{стр.1100} = 136743 + 12809 - 172327 = -22775$$

Оборотные средства предприятия значение отрицательное, т.е. прослеживается отрицательная тенденция развития предприятия.

7. Общая величина основных источников формирования запасов и затрат предприятия

на начало отчетного периода

$$\text{ООС нач.} = \text{стр.1300} + \text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.1100} = 145911 + 100 + 203601 - 138296 = 211316$$

на конец отчетного периода

$$\text{ООС кон.} = \text{стр.1300} + \text{стр.1400} + \text{стр.1500} - \text{стр.1100} = 136743 + 12809 + 205380 - 172327 =$$

182605

Общая величина основных источников формирования запасов и затрат предприятия на конец отчетного периода уменьшилась, что показывает отрицательную тенденцию.

8. Запасы и затраты

на начало отчетного периода

$$\text{ЗИЗ нач.} = \text{стр.1210} + \text{стр.1220} = 10962 + 0 = 10962$$

на конец отчетного периода

$$\text{ЗИЗ кон.} = \text{стр.1210} + \text{стр.1220} = 10052 + 0 = 10052$$

Показатель, характеризующий наличие у предприятия запасов и затрат.

9. Показатель абсолютной финансовой устойчивости

на начало отчетного периода

$$\Phi 1 \text{ нач.} = \text{СОС нач.} - \text{ЗИЗ нач.} = 7615 - 10962 = -3347$$

на конец отчетного периода

$$\Phi 1 \text{ кон.} = \text{СОС кон.} - \text{ЗИЗ кон.} = -35584 - 10052 = -45636$$

Показатель абсолютной финансовой устойчивости меньше 0 (значение отрицательное), у предприятия недостаточно финансирования запасов и затрат.

10. Показатель относительно стабильного финансового состояния

на начало отчетного периода

$$\Phi 2 \text{ нач.} = \text{СДОС нач.} - \text{ЗИЗ нач.} = 7715 - 10962 = -3247$$

на конец отчетного периода

$$\Phi 2 \text{ кон.} = \text{СДОС кон.} - \text{ЗИЗ кон.} = -22775 - 10052 = -32827$$

Показатель относительно стабильного финансового состояния меньше 0 (значение отрицательное), говорит о том, что у предприятия недостаточность запасов и затрат.

Показатели $\Phi 1$ и $\Phi 2$ показывают на то, что на предприятие сложилась не стабильное финансовое положение.

11. Показатель неустойчивого финансового состояния

на начало отчетного периода

$$\Phi 3 \text{ нач.} = \text{ООС нач.} - \text{ЗИЗ нач.} = 211316 - 10962 = 200354$$

на конец отчетного периода

$$\Phi 3 \text{ кон.} = \text{ООС кон.} - \text{ЗИЗ кон.} = 182605 - 10052 = 172553$$

Показатели $\Phi 1 < 0$, $\Phi 2 < 0$, $\Phi 3 > 0$ - на предприятии сложилось неустойчивое финансовое состояние.

12. Коэффициент маневренности собственного капитала

на начало отчетного периода

$$\text{Кмск.нач.} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1300} = (145911 - 138296) / 145911 = 0,052$$

на конец отчетного периода

$$\text{Кмск.кон.} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1300} = (136743 - 172327) / 136743 = -0,26$$

Кмск > 0

Данный показатель ниже допустимого значения, что говорит о низкой доле собственных оборотных средств в собственном капитале предприятия.

13. Доля собственных оборотных средств в покрытии запасов

на начало отчетного периода

$$\text{Дсос.нач.} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / (\text{стр.1210} + \text{стр.1220}) = (145911 - 138296) / (10962 + 0) = 0,695$$

на конец отчетного периода

$$\text{Дсос.кон.} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / (\text{стр.1210} + \text{стр.1220}) = (136743 - 172327) / (10052 + 0) = -3,54$$

$$\text{Дсос} \geq 1,0$$

Данный показатель ниже допустимого значения, что говорит о низкой доли собственных оборотных средств в покрытии запасов.

14. Коэффициент обеспеченности собственными средствами

на начало отчетного периода

$$\text{Косс.нач.} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1200} = (145911 - 138296) / 211316 = 0,036$$

на конец отчетного периода

$$\text{Косс.кон.} = (\text{стр.1300} - \text{стр.1100}) / \text{стр.1200} = (136743 - 172327) / 182605 = -0,195$$

$$\text{Косс} > 0,1 \text{ (критичное значение), } \text{Косс} \geq 0,6 - 0,8 \text{ (нормальное значение)}$$

Коэффициент обеспеченности собственными средствами ниже допустимого значения, на конец отчетного периода он отрицательный, что говорит об ухудшении финансового состояния предприятия, текущее финансовое состояние предприятия неудовлетворительное.

15. Коэффициент покрытия

на начало отчетного периода

$$\text{Кп.нач.} = \text{стр.1300} / \text{стр.1100} = 145911 / 138296 = 1,055$$

на конец отчетного периода

$$\text{Кп.кон.} = \text{стр.1300} / \text{стр.1100} = 136743 / 172327 = 0,794$$

$$\text{Кп} > 1$$

Коэффициент покрытия на конец отчетного периода ниже допустимого значения, происходит уменьшение собственного капитала к внеоборотным активам.

16. Коэффициент оборачиваемости активов (капитала)

$$\text{Коба} = \text{стр.2110} / \text{стр.1600} = 330231 / 354932 = 0,93$$

$$\text{Кп} > 1$$

Коэффициент покрытия на конец отчетного периода ниже допустимого значения, происходит уменьшение собственного капитала к внеоборотным активам.

17. Коэффициент восстановления платежеспособности

$$\text{Квос} = (\text{Ктл.кон.} + 0,5 * (\text{Ктл.кон.} - \text{Ктл.нач.})) / 2 = (0,889 + 0,5 * (0,889 - 1,038)) / 2 = 0,407$$

$$\text{Квос} \geq 1$$

Квос меньше допустимого значения, что свидетельствует о том, что у предприятия отсутствует реальная возможность в ближайшее время восстановить свою платежеспособность.

18. Коэффициент утраты платежеспособности

$$\text{Кутр.} = (\text{Ктл.кон.} + 0,5 * (\text{Ктл.кон.} - \text{Ктл.нач.})) / 2 = (0,889 + 0,25 * (0,889 - 1,038)) / 2 = 0,426$$

Кутр. ≥ 1

Кутр. меньше допустимого значения, у предприятия существует реальная возможность утратить свою платежеспособность в течение 3 месяцев.

19. Степень платежеспособности по текущим обязательствам

$$\text{Степень} = (\text{стр.1510} + \text{стр.1520} + \text{стр.1550}) / (\text{выручка} / \text{колич.месяцев отчетного периода})$$

$$\text{Степень} = (3 + 189723 + 0) / (330231 / 12 \text{ мес.}) = 6,9$$

$$\text{Степень (ном)} < 3$$

Степень платежеспособности по текущим обязательствам выше нормативного значения, что говорит о том, что предприятие в течение 3 месяцев не сможет за счет операционной деятельности при сохранении имеющегося уровня доходов и использовании выручки только на погашение этих обязательств погасить свои краткосрочные обязательства.

20. Рентабельность активов на конец отчетного периода

$$\text{Ракт} = \text{строка 2400 Формы 2} / ((\text{стр.1600нач.г.} + \text{стр.1600кон.г. Формы 1})/2) = -0,026$$

21. Рентабельность собственного капитала на конец отчетного периода

$$\text{Рсобкап} = ((\text{стр.2110} + \text{стр.2320} + \text{стр.2310} + \text{стр.2340 Формы 2}) / ((\text{стр.1300нач.г.} + \text{стр.1300кон.г.} + \text{стр.1530нач.г.} + \text{стр.1530кон.г. Формы 1})/2)) * 100\% = 5,97$$

22. Коэффициент соотношения заемных и собственных средств

$$\text{Кз/с нач.} = (\text{стр.1400} + \text{стр.1500}) / \text{стр.1300 Формы 1} = 1,4$$

$$\text{Кз/с кон.} = (\text{стр.1400} + \text{стр.1500}) / \text{стр.1300 Формы 1} = 1,6$$

Кз/с - рекомендуемое значение < 1

23. Рентабельность инвестиций на конец отчетного периода

$$\text{Кри} = (\text{стр.2300 Форма 2} / ((\text{стр.1300нач.г.} + \text{стр.1300кон.г.} + \text{стр.1400нач.г.} + \text{стр.1400кон.г. Формы 1}) * 0,5)) * 100\% = -0,15$$

24. Рентабельность производства на конец отчетного периода

$$\text{Крп} = (\text{стр.2200 Форма 2} / \text{стр.2120 Форма 2}) * 100\% = -0,12$$

25. Период оборота текущих активов на конец отчетного периода

$$\text{Крп} = \text{кол.дней периода} / (\text{стр.2110 Форма 2} / ((\text{стр.1200 н.г.} + \text{стр.1200 кг Форма 1})/2)) = 215 \text{ дней}$$

25. Период оборота запасов и затрат на конец отчетного периода

$$\text{Крп} = \text{кол.дней периода} / (\text{стр.2110 Форма 2} / ((\text{стр.1210 н.г.} + \text{стр.1210 кг Форма 1})/2)) = 11 \text{ дней}$$

4.Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

Основные средства (код 1150 БАЛАНСА)

Изменение стоимости основных средств:

	2019	2020
Стоимость основных средств на начало отчетного года	79999	75377
Увеличение стоимости основных средств, всего	6404	10937
В том числе за счет:		
Взнос в уставный капитал		
Незавершенное производство		
Поступило новых объектов	6404	10937
Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	11026	11715
В том числе за счет:		
Списания основных средств	595	0
Начисленная амортизация за период	10431	11715
прочее		
Стоимость основных средств на конец года	75377	74599

Доходных вложений в материальные ценности (код 1160 Баланса) в 2020 году нет.

Финансовых вложений (код 1170 Баланса) в 2020 году нет.

Отложенные налоговые активы (код 1180 Баланса)

Движение отложенных налоговых активов в 2020 году, тыс.руб.:

Остаток на 01.01.2020	38063
Увеличение в отчетном периоде отложенных налоговых активов	16274
Остаток на 31.12.2020	54337
ВСЕГО:	54337

Прочих внеоборотных активов (код 1190 Баланса) в 2020 году нет.

Запасы (код 1210 Баланса)

Структура сырья, материалов и других аналогичных ценностей (код 1210 Баланса):

	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Сырье и материалы	9462	8666
топливо	18	43
спецодежда и хозяйственный инвентарь	1259	1149
прочие	185	133
товары	38	61
ИТОГО:	10962	10052

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (Код 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Покупатели и заказчики	162685	163566
Авансы, выданные прочим организациям	17884	1309
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и прочие	14188	4398
ВСЕГО:	194757	169213

Денежные средства (код 1250 Баланса):

Денежные средства на конец года составили 1245,9 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе предприятия 154,4 тыс.руб.;
- расчетные счета 1091,5 тыс.руб.

Прочие оборотные активы (код 1260 Баланса)

	Сальдо на 31.12.2019 года, тыс.руб.	Сальдо на 31.12.2020 года, тыс.руб.
Расходы будущих периодов	2278	2095
ИТОГО	2278	2095

Уставный капитал (код 1310 Баланса)

Размер уставного капитала составил на конец года 13494 тыс.руб.

Нераспределенная прибыль (код 1370 Баланса):

Нераспределенная прибыль 111883 тыс.руб.(Сальдо на начало 2020 года 121051 тыс.руб. - убыток по итогам 2020 года 9167 тыс.руб.)

Заемные средства (код 1510 Баланса): на 31.12. 2020 года задолженность по заемным средствам составила 3 тыс.руб.

Кредиторская задолженность (код 1520 Баланса):

Сумма кредиторской задолженности МУП «Теплоэнерго» по строке 1520 Баланса на конец 2020 года составила 189723 тыс.руб., на начало 2020 года составила 187777 тыс.руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с поставщиками	165845	149315
Авансы полученные	210	192
Итого:	166055	149507

Расчеты с персоналом организации, тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность перед персоналом организации	0	3475
Итого:	0	3475

Расчеты с внебюджетными фондами, тыс.руб.:

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Задолженность по взносам в ПФР	5381	4618
Задолженность по взносам в ФСС	699	597
Задолженность по взносам ОМС	1255	1060
Итого	7335	6275

Расчеты с бюджетом, тыс.руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты по налогу на добавленную стоимость	6447	10268
Расчеты по налогу на доходы физических лиц	2669	2534
Расчеты по налогу на прибыль	71	6205
Расчеты по налогу на имущество, транспортному налогу	320	360
Итого	9507	19367

Прочая кредиторская задолженность, тыс.руб.

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	6826	9153
Итого	6826	9153

Оценочные обязательства (код строки 1540 Баланса)

Резерв на оплату отпусков на конец 2020 года 7331 тыс.руб.

5.Пояснение к существенным статьям отчета о финансовых результатах

«Выручка», код строки 2110 (отчет о финансовых результатах)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Выручка:	330 231	331 018
в т.ч.		
Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	327 570	326 762
Обеспечение работоспособности тепловых сетей	10	36
Деятельность физкультурно-оздоровительная	2 201	3 646
Деятельность столовых и буфетов при предприятиях и учреждениях	450	574

Выручка за 2020 год снизилась на 787 тыс.руб. в сравнении с показателем за 2019 год по причине:

-уменьшения объема оказанных услуг по виду деятельности «Деятельность физкультурно-оздоровительная» (Баня) в связи с проводимыми мероприятиями по не распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) данные услуги с апреля по июнь не оказывались.

«Себестоимость продаж» код строки 2120 (отчет о финансовых результатах)

	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Себестоимость продаж	376785	343219

За 2020 год себестоимость увеличилась в сравнении с показателем 2019 года на 33 566 тыс.руб. по причине:

-увеличения стоимости энергоресурсов;
-увеличения объема полезного отпуска тепловой энергии в 2020 году по сравнению с 2019 годом на 6 214,09 Гкал.

«Прочие доходы» код строки 2340 (отчет о финансовых результатах)

	2019	2020	Отклонение 2020-2019
Списание резерва по сомнительным долгам	186927	498291	311364
Госпошлина полученная, судебные издержки, процент за пользование денежными средствами	2692	1727	-965
Доходы от прочей реализации	516	491	-25
Субсидия	87528	58112	-29416
Доходы прошлых лет	304	1268	964
Реализация прочего имущества (металлолом, спецодежда)	807	41	-766
Списание кредиторской задолженности	0	3228	3228
Удержание отпуска	30	203	173
Прочие доходы	0	34	34
Итого	278804	563395	284591

«Прочие расходы» код строки 2350 (отчет о финансовых результатах)

	2019	2020	Отклонение 2020-2019
Услуги банка по ведению расчетного счета	221	241	20
Прценты по кредиту	454	3	-451
Судебные издержки, госпошлина, процент за пользование денежными средствами	11964	12527	563
Социальные и поощрительные выплаты работникам предприятия	702	767	65
Резерв по сомнительным долгам	189936	507389	317453
Прочие расходы (агентское вознаграждение, административные штрафы, ликвидация ос, членские взносы)	15298	6537	-8761
Убыток прошлых лет	1756	654	-1102
Расходы, связанные с реорганизацией	0	0	0
Итого	220331	528118	307787

«Изменение отложенных налоговых активов» код строки 2450 (отчет о финансовых результатах)

За 2020 год «изменение отложенных налоговых активов» изменилось на 16274 тыс.руб. в сравнении с 2019 годом.

6. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности в 2020 году составил- убыток 46554 тыс.руб., который сложился за счет:
 -убыток от производства тепловой энергии (горячая вода) -37217 тыс.руб.;
 -убытка от прочих видов деятельности -9337тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма убытка составила 41308,4 тыс.руб.

7. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2020 году составила 563395 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила 136650 тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих доходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в следствии применения ПБУ 18/02 «Учет

расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 426745 тыс.руб. представляет собой разницу, которая состоит из доходов прошлых лет, списанного резерва по сомнительным долгам.

8. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2020 году составила 528118 тыс.руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила 100607 тыс.руб.

Возникшая разница в учете прочих расходов для целей бухгалтерского и налогового учета образовалась в следствии применения ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Сумма разницы между БУ и НУ в размере 427511 тыс.руб. представляет собой разницу, которая сложилась из расходов, не принимаемых для целей НУ, расходов по резерву по сомнительным долгам.

9. Расходы по налогу на прибыль

МУП «Теплоэнерго» формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составил 5224506 тыс.руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2020 год составила 0 руб.

Сумма бухгалтерской прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета составила 11277 тыс.руб.

Сумма отложенного налога на прибыль в 2020г составила 3565 тыс.руб.

Чистый убыток составил 9167 тыс.руб.

10. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат, полученный в 2020 году составил убыток 11277 тыс.руб., сложился за счет:

- убытка от производства тепловой энергии (горячая вода) 2160 тыс.руб.;
- убытка по прочим видам деятельности -9117 тыс.руб.

11. Резервы по сомнительным долгам

В 2020 году в МУП «Теплоэнерго» создавался резерв по сомнительным долгам по просроченной дебиторской задолженности.

Размер резерва по сомнительным долгам составляет на 31.12.2020 года 32994,3 тыс.руб.

12. Пояснения к отчету о движении денежных средств

Денежные средства направленные на расчеты по налогам и сборам

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс.руб.
Налог на добавленную стоимость	17905
Налог на имущество	1413
Страховые взносы в ПФР	26423
Прочие налоги, взносы	58
Налог на прибыль	7046
НДФЛ	11280
Итого	64125

Средства полученные всего 385187 тыс.руб., в том числе от продажи 326694 тыс.руб., прочие поступления составляют 58493 тыс.руб.

Платежи всего 387260 тыс.руб., в том числе поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги 218520 тыс.руб., оплатой труда 81170 тыс.руб., прочие платежи 70291 тыс.руб., проценты 0 тыс.руб. налог на прибыль 7046 тыс.руб.

13. Пояснения к Пояснениям к Бухгалтерскому балансу

Имущество, полученное в аренду

Наименование	На начало отчетного года	поступило	выбыло	На конец отчетного периода
Имущество, полученное в аренду	17670	2241	0	19911

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

Согласно действующей в 2020 году методике распределения расходов по элементам затрат расходы:

Состав расходов	2020 год	2019 год
Затраты на оплату труда	87235	76727
Отчисления на социальные нужды	26494	23505
Амортизация	11012	10431
Материальные затраты	245824	215268
Прочие затраты	6220	17288
Итого	376785	343219

И.о.директора

Главный бухгалтер

Зам.директора - начальник ПЭО



Ю.А. Соколов

С.В. Шевченко

А.Г. Ильенко