

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

1. Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2020г.	1 881 736	(945 388)	32 389	(4 083)	3 376	(147 514)	-	-	1 910 042	(1 089 526)
	5210	за 2019г.	1 534 912	(815 779)	351 678	(4 854)	4 338	(133 946)	-	-	1 881 736	(945 388)
в том числе:												
Сооружения	5201	за 2020г.	988 599	(625 538)	24 456	-	-	(79 925)	-	-	1 013 054	(705 463)
	5211	за 2019г.	775 712	(551 087)	212 968	(81)	78	(74 529)	-	-	988 599	(625 538)
Здания	5202	за 2020г.	445 161	(112 738)	7 829	-	-	(18 540)	-	-	452 990	(131 278)
	5212	за 2019г.	355 654	(96 492)	89 507	-	-	(16 246)	-	-	445 161	(112 738)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2020г.	425 543	(186 393)	104	(4 083)	3 376	(47 925)	-	-	421 564	(230 942)
	5213	за 2019г.	381 276	(148 474)	48 764	(4 497)	4 104	(42 024)	-	-	425 543	(186 393)
Транспортные средства	5204	за 2020г.	21 723	(20 038)	-	-	-	(1 098)	-	-	21 723	(21 137)
	5214	за 2019г.	21 560	(19 105)	439	(276)	156	(1 089)	-	-	21 723	(20 038)
Офисное оборудование	5205	за 2020г.	710	(681)	-	-	-	(26)	-	-	710	(707)
	5215	за 2019г.	710	(622)	-	-	-	(59)	-	-	710	(681)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5221	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п.	5240	за 2020г.	61 338	26 559	(44)	(32 389)	55 464
	5250	за 2019г.	27 295	386 500	(779)	(351 678)	61 338
в том числе:							
в том числе счет 08.3	5241	за 2020г.	31 123	18 626	-	(24 456)	25 293
	5251	за 2019г.	13 278	25 750	-	(7 905)	31 123
счет 08.4	5242	за 2020г.	20 003	7 933	(44)	(7 933)	19 959
	5252	за 2019г.	3 805	360 750	(779)	(343 773)	20 003
счет 07	5243	за 2020г.	10 212	-	-	-	10 212
	5253	за 2019г.	10 212	-	-	-	10 212

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	24 192	-
в том числе:			
Т/сеть ТврТ4-ТврТ6-гостиница (76+58) ул. Дмитрия Карбышева, 6	5261	828	-
ТК-8-ТК-9 (32) ул. Клубная, 5	5262	197	-
ТК-9-ТК10а-ТК-9а (170+24) ул. Клубная, 5	5263	1 906	-
ТК36а-ТК37(45), ТК6а-Гоголя 2а (40) ул. Гоголя, 4	5264	102	-
ТК3а-ТК4-Баст.41-Та-Баст.22 (59+3+40+155) ул. Бастионная, 23	5265	491	-
Т/сеть ТК2 - ТК3 (33) ул.ак.Островитянова, 1	5266	323	-
Т/сеть ТК-26-ТК-2а (41) ул.ак.Островитянова, 1	5267	485	-
ТК-13 до ж/д пр.Остр., 6а (20) ул.Нагорная, 14	5268	366	-
ТК-4 до ул.Физкульт., 9 (43) ул.Физкультурников	5269	201	-
ТК-14 до ТК-15 (60) ул.Нагорная, 14	5270	476	-
ТК13 - ТК14 (48) ул.Нагорная, 14	5271	642	-
ТК-9 до ТК-10 (51) ул.Нагорная, 14	5272	661	-
Т/сеть ТК-3-ТК-11(25) ул.ак.Островитянова, 1	5273	301	-
Т/сеть ТК-2-ТК-2а (35) ул.ак.Островитянова, 1	5274	388	-
ТК11-ТК12-ТК13-ТК14-ж/д20-ж/д22 (26+22+321+12+17) ул.Ново-стремянная, 2	5275	1 347	-
Т/сеть ТК-11-ТК-12 (63) ул.ак.Островитянова, 1	5276	520	-
ТК6-ТК4а до поликл.4 (29+2); ТК2-гар.поликл.4(20) ул.Ново-стремянная, 2	5277	111	-
ТК7 до ТК9 (99) ул.Ново-стремянная, 2	5278	252	-
ТК18-ж/д30(52); ТК16а до уч.т/с-гараж.(10+4) ул.Ново-стремянная, 2	5279	372	-
Т/сеть ТК 11 - ТК 12 (185) ул.Физкультурников	5280	861	-
Тепловая сеть, расположенная по адресу: г.Тамбов от ТК-126 доТК-19 в р-не ул.н-стремянной, 3А, (154м)	5281	6 501	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г.Тамбов,от ТК-3а до жил.дома по ул.Весенней,18 (125м)	5282	462	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г.Тамбов от ТК-3а до жил.дома по ул.Пионерской,5 (9м)	5283	429	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г.Тамбов от ТК-15 до ТК-17 в р-не ул.Астрах,175, к.17.ст.2 (242.5м)	5284	199	-
Тепловая сеть, расп. по адресу: г.Тамбов от ТК-176 до жил.дома по ул.Астрах,175, кор.17,ст.1 (106м)	5285	51	-
Т/сеть кот.-ТК52-ТК52а-ТК50-ТК49-шк.19-ДЮСШ;ТврТ12 Советская,43	5286	138	-
Т/сеть ТврТ4-ТК10 (44) Советская,43	5287	407	-
Т/сеть ТК11-ж-д ул.Совет.,64а(12) Советская,43	5288	640	-
Т/сеть ТК11а-ТК11-ж-д.А.Биб.24;ТК11-ж-д.ул.А.Биб.,26* Советская,43	5289	902	-
Т/сеть ТК2-ТК-1ТК5-уч.т/с)55+59+4) Советская,43	5290	759	-
Т/сеть ТК52-ТК526-д/с;ТК526-ул.С.Цен.,1* Советская,43	5291	2 250	-
Т/сеть ТК526-ж/д ул.С.Цен.,3-№5 (17) Советская,43	5292	288	-
ТК-4а до ТК-5 (49) Пионерская,16	5293	114	-
ТК-4б кл.Красноарм.,7 (23) Пионерская,16	5294	119	-
ТК6-ул.Красноармейская,3 (31) Пионерская,16	5295	102	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5296	-	-
в том числе:			
	5297	-	-

1.4. Иное использование основных средств

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

2. Запасы

2.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

3. Дебиторская и кредиторская задолженность
3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	905 070	-	168 468	3 520	(141 105)	(71)	-	-	-	-	935 882	-	
	5530	за 2019г.	820 596	-	126 122	59 554	(100 817)	(385)	-	-	-	-	905 070	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	806 859	-	90 517	-	(151 191)	(62)	-	-	-	-	746 123	-	
	5531	за 2019г.	782 333	-	109 050	-	(84 194)	(330)	-	-	-	-	806 859	-	
Авансы выданные	5512	за 2020г.	861	-	1 166	-	29 469	-	-	-	-	-	31 496	-	
	5532	за 2019г.	517	-	643	-	(267)	(32)	-	-	-	-	861	-	
Прочая	5513	за 2020г.	97 350	-	76 785	3 520	(19 383)	(9)	-	-	-	-	158 263	-	
	5533	за 2019г.	37 746	-	16 429	59 554	(16 356)	(23)	-	-	-	-	97 350	-	
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2020г.	905 070	-	168 468	3 520	(141 105)	(71)	-	X	X	X	935 882	-	
	5520	за 2019г.	820 596	-	126 122	59 554	(100 817)	(385)	-	X	X	X	905 070	-	

3.2. Просроченная дебиторская задолженность

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

3.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную 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)	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	1 287 199	299 134	72 172	(263 250)	(110 195)	-	-	-	1 285 060
	5580	за 2019г.	1 163 739	478 851	47 764	(403 069)	(86)	-	-	-	1 287 199
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	1 065 894	211 557	-	(98 215)	(110 113)	-	-	-	1 069 123
	5581	за 2019г.	1 051 756	368 479	191	(354 446)	(86)	-	-	-	1 065 894
авансы полученные	5562	за 2020г.	31 163	20 771	-	(32 643)	-	-	-	-	19 291
	5582	за 2019г.	-	31 324	-	(361)	-	-	-	-	31 163
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	18 543	17 095	-	(1 751)	-	-	-	-	33 887
	5583	за 2019г.	25 862	6 731	1 051	(15 101)	-	-	-	-	18 543
кредиты	5564	за 2020г.	778	-	-	(778)	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	481	-	778	(481)	-	-	-	-	778
займы	5565	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	170 821	49 711	72 172	(129 863)	(82)	-	-	-	162 759
	5586	за 2019г.	85 440	72 317	45 744	(32 680)	-	-	-	-	170 821
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	1 287 199	299 134	72 172	(263 250)	(110 195)	X	X	X	1 285 060
	5570	за 2019г.	1 163 739	478 851	47 764	(403 069)	(86)	X	X	X	1 287 199

3.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

4. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	752 320	724 301
Расходы на оплату труда	5620	184 135	171 671
Отчисления на социальные нужды	5630	55 553	51 750
Амортизация	5640	147 514	133 800
Прочие затраты	5650	28 675	27 809
Итого по элементам	5660	1 168 197	1 109 331
Фактическая себестоимость проданных	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]):			
незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5600	1 168 197	1 109 331

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

5. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	9 096	17 732	(17 189)	(171)	9 468
в том числе:						
резерв предстоящих отпусков	5701	9 096	17 732	(17 189)	(171)	9 468

6. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	80 951	80 951	80 951
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____

Писарогло Максим Викторович

17 мая 2021 г.

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

1. Общие сведения.

Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») – юридический и фактический адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 242

ОГРН 1056882315445

ИНН/КПП 6829091716/682901001

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 03.06.2013 за основным государственным регистрационным номером 1136829003740 и поставлено на учет в ИФНС России по г. Тамбову.

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

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

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

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

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

Имущество предприятия формируется за счет:

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

В соответствии с Уставом, целью деятельности предприятия является производство и сбыт тепловой энергии, эксплуатация объектов теплоснабжения, строительство систем жизнеобеспечения, техническое обслуживание инженерного оборудования и сетей, реализация инвестиционных проектов, оказание сервисных и платных услуг, направленный на удовлетворение потребностей населения, юридических лиц, иных потребителей и получение прибыли.

Основным критерием оценки производственной деятельности теплоэнергетического предприятия являются теплоэнергетические показатели работы объектов теплоснабжения, достижение утвержденных показателей надежности энергетической эффективности, повышение КПД источников теплоснабжения, а также организация бесперебойного снабжения потребителей города коммунальными услугами.

МУП «Тамбовтеплосервис» осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и при осуществлении своей деятельности выполняет требования и условия положений статей Федерального закона РФ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлений Правительства РФ от 22 октября 2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». МУП «Тамбовтеплосервис является ресурсоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения.

Для осуществления уставной деятельности предприятие использует основные фонды, полученные от учредителя на праве хозяйственного ведения. Кроме, того предприятие эксплуатирует имущество на правах аренды и субаренды в соответствии с заключенными договорами с Комитетом земельных ресурсов и землепользования администрации города Тамбова, Комитетом по управлению имуществом Тамбовской области, АО ОРЭС-Тамбов, ГБУЗ «Тамбовским областным клиническим противотуберкулезным диспансером», ПАО МРСК Центр.

Постановлением № 4567 администрации города Тамбова Тамбовской области от 27.08.18 и Постановлением № 4723 от 05.09.2018 МУП «Тамбовтеплосервис» присвоен статус единой теплоснабжающей организации города Тамбова в зоне его ответственности.

2. Элементы учетной политики.

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

Для ведения бухгалтерского учета используется компьютерная технология обработки учетной информации.

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

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

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

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

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

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

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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от оказания услуг.

В составе доходов по основным видам деятельности отражаются бюджетные субсидии на компенсацию недополученных (выпадающих) доходов от оплаты услуг ЖКХ по льготным тарифам населению. Субсидии отражаются в доходах, согласно условиям заключенных договоров, имеется уверенность, что условия предоставления этих средств будут выполнены. По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств.

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

Налог на прибыль отражается с применением ПБУ 18/02.

3. Краткая характеристика деятельности предприятия

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

Структура доходов представлена в виде таблицы:

Таблица № 1.

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

8	Повышающий коэффициент на воду	613	60
9	Повышающий коэффициент на отопление	358	175
10	Субсидии на возмещение недополученных доходов за 2019 г	95 110	71 435
	ИТОГО	972 426	971 695

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

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

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

Кредиторская задолженность на 31.12.2020 г. составила 1 285 060 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г – 1 286 421 тыс. руб. По сравнению с предшествующим периодом задолженность уменьшилась незначительно и оказалось примерно равной.

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

Таблица № 2.

№ п/п	Структура прочих Доходов	2020 г., тыс. руб. (без НДС)	2019 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	110 196	87
2	Корректировка реализации	10 672	19 225
3	Субсидии на возмещение недополученных доходов, взысканные по решению суда	34 710	29 775
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	3 583	62 718
5	Реализация прочего имущества	55 776	-
5	Прочие внереализационные доходы (расходы)	1 028	970
	ИТОГО	215 965	112 775

Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

Таблица № 3.

№ п/п	Структура прочих Расходов	2020 г., тыс. руб.	2019 г. тыс. руб.
1	Корректировка реализации	4 656	63 225
2	Госпошлины	4 341	5 004
3	Проценты по кредитным договорам	-	72
4	Расходы на услуги банков	97	222
5	Санкции по хоз. договорам	72 172	46 642
6	Исполнительский сбор	26 401	3 615
7	Списание дебиторской задолженности	71	385
8	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	47 423	-
9	Пени и штрафы в бюджет	2 490	1 143
10	Сверхнормативные потери	7 657	5 231
11	Прочие внереализационные расходы	1 702	2 981
	ИТОГО:	167 010	128 520

Убыток до налогообложения в 2020 г. составляет 146 817 тыс. руб., за 2019 г – 153 453 тыс. руб.

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

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

Чистый убыток за 2020 год составляет 124 990 тыс. рублей, за 2019 год – 125 416 тыс. рублей. Чистый убыток за 2020 год по сравнению с 2019 годом уменьшился незначительно.

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

МУП «Тамбовтеплосервис» непрерывно действующая, ресурсоснабжающая организация, в которой невозможна приостановка деятельности по производственно-техническим условиям, являясь организацией в сфере теплоснабжения, эксплуатирующая опасные

производственные объекты, в отношении которых действует режим постоянного государственного контроля (надзора) в области промышленной безопасности.

Отрицательно на выручке предприятия сказалась ситуация с введенными ограничительными мерами по COVID-19. Ряд нежилых помещений, потребляющих тепловую энергию, длительное время не работали (торгово-развлекательные центры, кафе, парикмахерские). На дистанционном обучении находились школьные учреждения и было ограничено посещение дошкольных учреждений. Соответственно потребление тепловой энергии в целях горячего водоснабжения не происходило и было минимизировано до аварийной брони, потребление отопления.

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

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

Администрация г. Тамбова – доля 100%

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло М. В.

Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала

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

В 2020 году Предприятие проводило операции с аффилированными лицами:

Доходы

Таблица № 4.

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

Расходы

Таблица № 5.

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

	я г. Тамбова	г.Тамбов, ул. Коммунальная, 6	услуг по аренде земельных участков		
2	Администрация г. Тамбова	392036, г.Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Штрафные санкции по договорам аренды земли	258	412
Итого:				1 708	3 935

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

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

6. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

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

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

Таблица № 6.

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

7. Пояснения по составлению отчетности

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

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет; данные отчета о финансовых результатах за

отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду. В бухгалтерской отчетности за 2020 г. не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Расчеты по имуществу полученному от учредителя в хозяйственное ведение до 1 января 2019 года велись на счете 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» субсчет «Нераспределенная прибыль в обращении». На 1 января 2019 года расчеты по имуществу, полученному от учредителя в хозяйственное ведение были перенесены на счет 83 «Добавочный капитал». Поэтому показатели строки 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2020 г. на сумму 481 816 тыс. руб., на 31 декабря 2019 г. на сумму 356 826 тыс. руб. содержат следующие показатели: «непокрытый убыток». Показатель строки на 31 декабря 2018 на сумму 416 831 тыс. руб. содержит показатели: «непокрытый убыток» на сумму 231 413 тыс. руб. и стоимость внесенного имущества от учредителя на сумму 648 244 тыс. руб.

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

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

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

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

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

8. Информация по судебным делам.

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

- ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» - 648 560 тыс. рублей

- АО «ТОСК» - 129 001 тыс. рублей

- АО «ТКС» - 39 397 тыс. рублей

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

- Управление ТЭК И ЖКХ – 38 351 тыс.рублей

- ПАО «Квадра» в лице филиала ПАО «Квадра» - «Тамбовская генерация» - 18 554 тыс. рублей

- ООО Пилот Сервис – 9 535 тыс. рублей

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

9. События после отчетной даты

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

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

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

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

Таблица № 7.

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

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

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

Такие ошибки признаны существенными.

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

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

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

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

Таблица № 8.

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

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

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

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

периода)				
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (столбец списание на финансовый результат)	5561	(118)	(110 113)	109 995
В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками (столбец Остаток на конец периода)	5561	1 179 118	1 069 123	109 995
Итого (столбец списание на финансовый результат)	5550	(200)	(110 195)	109 995
Итого (столбец Остаток на конец периода)	5550	1 395 055	1 285 060	109 995

11. 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.

"17" _мая__ 2021 г.

Генеральный директор _____

Главный бухгалтер _____

МП