

**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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
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)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 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 краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	132 727	(1 506)	(4 072)	5 486	(86 723)	-	(508)	-	14	7 361	62 429	(285)
	5530	за 2020г.	106 675	(1 797)	34 124	1 046	(8 972)	-	(146)	-	-	-	132 727	(1 506)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	122 684	(1 506)	908	-	(80 986)	-	(508)	-	-	-	42 098	(285)
	5531	за 2020г.	94 887	(1 797)	33 891	-	(5 948)	-	(146)	-	-	-	122 684	(1 506)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	37	-	18	-	(37)	-	-	-	-	-	18	-
	5532	за 2020г.	221	-	36	-	(220)	-	-	-	-	-	37	-
Прочая	5513	за 2021г.	10 006	-	(3 146)	5 486	(5 700)	-	-	-	14	7 361	20 313	-
	5533	за 2020г.	11 567	-	197	1 046	(2 804)	-	-	-	-	-	10 006	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	132 727	(1 506)	(4 072)	5 486	(86 723)	-	(508)	X	14	7 361	62 429	(285)
	5520	за 2020г.	106 675	(1 797)	34 124	1 046	(8 972)	-	(146)	X	-	-	132 727	(1 506)

5.2. 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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 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)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	182 249	23 623	70	(81 875)	-	-	14	7 361	131 442
	5580	за 2020г.	104 325	165 160	351	(87 506)	(81)	-	-	-	182 249
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	171 595	682	-	(46 745)	-	-	-	-	125 532
	5581	за 2020г.	85 596	130 630	-	(44 631)	-	-	-	-	171 595
авансы полученные	5562	за 2021г.	92	9	-	(92)	-	-	-	-	9
	5582	за 2020г.	77	92	-	(77)	-	-	-	-	92
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 007	(50)	70	(8 039)	-	-	14	7 361	363
	5583	за 2020г.	6 761	54	6	(5 814)	-	-	-	-	1 007
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	8 037	106	-	(2 730)	-	-	-	-	5 415
	5586	за 2020г.	10 428	831	345	(3 486)	(81)	-	-	-	8 037
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2021г.	1 516	22 876	-	(24 269)	-	-	X	X	123
	5587	за 2020г.	1 463	33 553	-	(33 500)	-	-	X	X	1 516
Итого	5550	за 2021г.	182 249	23 623	70	(81 875)	-	X	14	7 361	131 442
	5570	за 2020г.	104 325	165 160	351	(87 506)	(81)	X	-	-	182 249

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

10 февраля 2022 г.

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	36 535	84 926
Расходы на оплату труда	5620	21 130	31 825
Отчисления на социальные нужды	5630	6 156	9 627
Амортизация	5640	1 706	2 453
Прочие затраты	5650	146 911	127 625
Итого по элементам	5660	212 438	256 456
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	(78)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	78	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	212 516	256 378

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

Руководитель

(подпись)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 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	1 250	2 388	(3 272)	(267)	100
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	46	158
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	42 817		6 724	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	42 817		6 724	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
Бюджетные кредиты - всего		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
	за 2021г.	5910	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-
	за 2021г.	5911	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Кузьминых Сергей
Евгеньевич

(расшифровка подписи)

10 февраля 2022 г

Расчет стоимости чистых активов

Муниципальное унитарное предприятие "Теплосеть" Нытвенского городского поселения
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	961	6 179	10 389
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	20 520	10 075	-
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	275	1 168	989
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	2 794	811
Дебиторская задолженность*	1230	62 144	131 221	104 878
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 814	2 733	1 891
Прочие оборотные активы	1260	266	953	439
ИТОГО активы	-	97 980	155 123	119 397
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	46	30	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	131 442	182 249	104 325
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	100	1 250	1 679
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	131 588	183 530	106 004
Стоимость чистых активов	-	(33 608)	(28 406)	13 393

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
МУП «Теплосеть» Нытвенского городского поселения**

I. Общие сведения о предприятии

Полное наименование предприятия - Муниципальное унитарное предприятие «Теплосеть» Нытвенского городского поселения.

Сокращенное наименование предприятия - МУП «Теплосеть».

Организовано 18.05.2010 г.

Юридический адрес предприятия: 617000, Пермский край, г.Нытва, ул.Буденного, д.1а. Фактический адрес предприятия совпадает с юридическим адресом.

Организационно-правовая форма - унитарные предприятие, основанные на праве хозяйственного ведения.

Учредителем предприятия является администрация Нытвенского городского округа.

В качестве уставного фонда за предприятием закреплён, на праве хозяйственного ведения, автомобиль УАЗ 39094 балансовой стоимостью 114 652 рублей.

Предприятие является юридическим лицом, создано без ограничения срока деятельности.

Численность работающих на отчетную дату составила – 8 человек.

II. Сведения о хозяйственной деятельности предприятия.

Основным видом текущей деятельности предприятия в отчетном году является – Производство пара и горячей воды (тепловой) энергии котельными ОКВЭД 35.30.

Актуализированной схемой теплоснабжения, утвержденной постановлением администрации Нытвенского муниципального района от 06.12.2019 №192 введена в эксплуатацию котельная ООО «Газпром теплоэнерго Киров» расположенная по адресу: г.Нытва, ул.Б. Матигорова стр.3 для нужд теплоснабжения потребителей левобережной части г.Нытва. МУП «Теплосеть», являясь ЕТО была вынуждена заключить договор поставки тепловой энергии с ООО «Газпром теплоэнерго Киров» 19.12.2019 года и с 01.01.2021 по 20.10.2021г осуществляет покупку тепловой энергии.

На основании постановления администрации Нытвенского городского округа от 15.09.2020 №5 введена в эксплуатацию котельная ООО «Газпром теплоэнерго Киров», расположенная по адресу: г.Нытва, пр.Металлургов стр.4. МУП «Теплосеть», являясь ЕТО, с этого периода осуществляет покупку тепловой энергии для теплоснабжения потребителей правобережной части г.Нытва.

В апреле 2021г расположенная по адресу г.Нытва, пр.Металлургов, 4 водогрейная котельная, арендуемая МУП «Теплосеть» у АО «Нытва», передана собственнику.

В связи с передачей имущества из хозяйственного ведения и аренды собственникам в течение отчетного периода на предприятии произошло сокращение штатной численности работников. На конец года осталось 8 работников.

Кроме основной деятельности предприятие осуществляло также прочую деятельность, связанную с предоставлением платных услуг физическим и юридическим лицам (услуги автотранспорта, подключение к системе теплоснабжения и др.), в соответствии с Уставом предприятия и договорными отношениями.

III. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Осуществляется и статистический учет.

Предприятие применяет общий режим налогообложения. Первичная бухгалтерская документация обрабатывается с помощью компьютерной технологии учетной информации ведения бухгалтерского учета с использованием программного обеспечения «1С:Предприятие». Вся налоговая отчетность, отчетность, предоставляемая в ПФ РФ, ФСС, отправляется по телекоммуникационным каналам связи. Бухгалтерский учет сближен с налоговым учетом.

Основные средства

В бухгалтерской отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за время их эксплуатации. Начисление амортизации производится линейным способом.

Срок полезного использования устанавливается на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, в соответствии с Общероссийским классификатором основных фондов.

В составе основных средств отражены здания, сооружения, транспортные средства, машины и оборудование, и прочие объекты ОС со сроком службы более 12 месяцев, используемые в оказании услуг и производстве продукции, работ, услуг, либо для управленческих нужд и способные приносить экономические выгоды. Объекты основных средств принимались к учету по фактическим затратам на их приобретение.

В отчетном периоде по распоряжению Управления земельно-имущественных отношений и градостроительства администрации НГО от 08.10.2021 №349 из хозяйственного ведения МУП "Теплосеть" были изъяты тепловые сети с остаточной стоимостью 3 791 тыс.рублей.

В апреле 2021г были проданы основные средства АО "Нытва" на сумму 90,6 тыс.рублей (без НДС), а также в течение отчетного периода реализовано прочее имущество ООО "Газпром теплоэнерго Киров" на сумму 220 тыс.рублей (без НДС).

В связи с сокращением штата было принято решение об установлении системы видеонаблюдения для охраны административного здания и производственных помещений. На ее приобретение и установку было израсходовано 242 тыс.рублей.

На основании распоряжения администрации Нытвенского городского округа от 18.11.2021 №1226-р "О выводе из эксплуатации источника тепловой энергии-котельной и тепловых сетей" в декабре 2021г начат демонтаж угольной котельной по адресу: г.Нытва, ул.Гоголя,46 и подключенной к ней тепловой сети, протяженностью 1155,3 м.

Товарно-материальные ценности стоимостью менее 40 тыс.руб. за единицу, учитывались в составе материально-производственных запасов.

Затраты на проведение текущих ремонтов объектов основных средств включены в расходы по обычным видам деятельности предприятия.

Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов осуществлялся по фактической стоимости их приобретения.

Списание стоимости материально-производственных запасов в отчетном периоде предприятие осуществляло по способу средней себестоимости.

В декабре 2021г ООО "Газпром теплоэнерго Киров " были реализованы товарно-материальные ценности на сумму 1475,6 тыс.рублей.

Готовая продукция отражалась по фактической производственной себестоимости изготовления с использованием счета 43 «Готовая продукция».

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность имеет характер краткосрочной задолженности. В отчетности задолженность покупателей и заказчиков отражена с учетом НДС, определена исходя из цен (тарифов) и проданных объемов, установленных договорами между предприятием и покупателями. Структура всей дебиторской задолженности представлена в таблице № 1.

Таблица № 1. Структура дебиторской задолженности за 2021 год

Тыс.руб.

Дебиторская задолженность			
Показатели	Периодичность		Отклонение отчетного года к предыдущему
	2020	2021	
Расчеты по авансам выданным	37	18	-19
Расчеты с покупателями и заказчиками	121178	41813	-79 365
Расчеты по налогам и сборам	4363	9797	+5 434
Расчеты с третьими лицами	5643	10516	+ 4 873
ВСЕГО	131221	62144	- 69 077

В структуре дебиторской задолженности преобладает задолженность с покупателями и заказчиками. Основным дебитором на конец отчетного периода является население города.

В бухгалтерской отчетности величина дебиторской задолженности показана за вычетом суммы резервов по сомнительным долгам, которые отражены по кредиту счета 63 "Резервы по сомнительным долгам" в сумме 285 тыс. рублей.

По итогам инвентаризации расчетов с покупателями и заказчиками на последнее число налогового периода (31.12.2021г.) скорректирована сумма резерва по сомнительным долгам.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам в связи с оплатой покупателей в размере 151 792,64 рублей.

За счет резерва списана сумма дебиторской задолженности по покупателям услуг в сумме 1 069 522,66 рублей.

По срокам долга задолженность покупателей и заказчиков распределилась в следующем диапазоне и представлена в таблице № 2.

Таблица № 2. Классификация по срокам образования дебиторской задолженности
Тыс. рублей

	Всего на конец отчетного года	До 1 месяца	1 -3 месяца	Свыше 3 месяцев
Дебиторская задолженность за работы, товары, услуги	62144	1243	13560	47341
Доля, %	100 %	2%	22%	76%

Риск непогашения дебиторской задолженности имеется в части задолженности, имеющей срок свыше 3-х месяцев.

Работа по взысканию дебиторской задолженности ведется в претензионном досудебном и судебном порядках, по юридическим лицам путем ограничения предоставления услуг.

Прочие оборотные активы

В составе прочих оборотных активов предприятия отражены расходы будущих периодов, т.е. расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам. В их числе ОСАГО по автомобильной и автотракторной технике, сертификаты продления программных продуктов, разрешения на выброс вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух, получение энергетического паспорта, экспертиза промышленной безопасности Эти расходы будут списываться по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся. На конец отчетного периода составили 266 тыс.рублей.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность предприятия имеет характер краткосрочной задолженности.

Кредиторская задолженность предприятия представлена в таблице № 3

Таблица № 3. Расшифровка кредиторской задолженности предприятия
Тыс.руб.

Показатели	Периодичность		Отклонение отчетного года к предыдущему
	2020	2021	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	171 595	125 532	-46 063
Расчеты по налогам и сборам	318	91	-227
Расчеты с внебюдж. фондами	689	272	- 417
Расчеты с персоналом по оплате	1516	123	-1 393

труда			
Расчеты по авансам полученным	93	9	-84
Расчеты с прочими кредиторами	8038	5415	-2 623
Всего	182 249	131 442	-50 807

В структуре кредиторской задолженности преобладает задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками за топливно-энергетические ресурсы.

Основным кредиторами для предприятия являются:

1. ООО «Газпром межрегионгаз Пермь» с суммой задолженности 463,2 тыс. руб.;
2. ООО "Газпром теплоэнерго Киров" с суммой задолженности 124 850,5 тыс. руб.;
3. ПАО «Пермэнергосбыт» с суммой задолженности 145,3 тыс. руб. за электроэнергию.

Оценочные обязательства

В течение текущего периода в бухгалтерском и налоговом учете создавался резерв на оплату отпусков. Фактические начисления отпускных относились в уменьшение признанного оценочного обязательства. На конец отчетного периода предприятие имеет определенный при инвентаризации остаток недоиспользованного резерва в сумме 100 тыс.рублей.

Признание доходов

В отчетном периоде доходы предприятия подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации работ, услуг признавалась по методу начисления и отражалась в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Предприятие получило доходы от обычных видов деятельности в сумме 155 498 тыс.руб. Структура продаж представлена в таблице № 4.

Таблица № 4. Структура продаж

Выручка от реализации от обычных видов деятельности	2021 год	
	Объем, тыс.руб.	Доля выручки в общей сумме выручки, (%)
1. Тепловая энергия в паре	22 996	14,8
2. Тепловая энергия в горячей воде	132 373	85,1
3. Прочая деятельность	129	0,1
Всего выручка	155 498	100%

Кроме доходов от обычных видов деятельности, предприятием получены прочие доходы, отличные от доходов от обычной деятельности предприятия. Прочие доходы предприятия составили 55 537 тыс.рублей. Прочие доходы, которые были реализованы, отражаются в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Детализация прочих доходов представлена в отчете о финансовых результатах.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера, а также условий осуществления и направлений деятельности предприятия подразделялись:

- на расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитывались расходы, связанные выполнением работ, услуг, и связанных с получением доходов по обычным видам деятельности. Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считались прочими расходами.

Фактические затраты по основным видам деятельности предприятия составили 197 677 тыс. рублей. Управленческие расходы в отчетном периоде составили 14 839 тыс.рублей.

Прочие расходы составили 10 277 тыс.рублей. Детализация прочих расходов представлена в отчете о финансовых результатах.

Расчеты по налогу на прибыль

Предприятие применяет общую систему налогообложения.

В соответствии со ст.15 Закона Пермской области от 30.08.2001 г. № 1685-296 «О налогообложении в Пермской области» (с учетом изменений и дополнений) при исчислении налога на прибыль предприятие применяет ставку в размере 17%, в части зачисления налога в бюджет субъекта РФ.

Общая ставка, при расчете налога на прибыль, составляет 20%.

МУП «Теплосеть», являясь ЕТО по г.Нытва с 01.01.2021 по 20.10.2021 осуществляло покупку тепловой энергии у ООО «Газпром теплоэнерго Киров» для теплоснабжения потребителей левобережной и правобережной части г.Нытва. Кроме этого предприятие содержало арендованную водогрейную котельную в резерве до 01 мая 2021г. МУП «Теплосеть» Нытвенского городского поселения 21.09.2020 года письмом №07-1123 направило заявку в Министерство тарифного регулирования и энергетики Пермского края для утверждения платы за услуги по поддержанию резервной тепловой мощности водогрейной котельной. Возмещение содержания в резерве водогрейной котельной МУП «Теплосеть» до настоящего времени не получило, что повлияло на отрицательный финансовый результат. А также одной из основных причин убытка является завышенный тариф генерации котельными ООО «Газпром теплоэнерго Киров».

По итогам года убыток от продаж по основному виду деятельности составил 57 017 тыс.рублей.

IV. Прочая информация

С 01 января 2022 г. в учетную политику предприятия вносятся дополнения и изменения, связанные с законодательством Российской Федерации и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому и налоговому учету. Предприятие не имеет намерений о ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

V. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не выявлены.

Директор МУП Теплосеть



Кузьминых С.Е.