

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к бухгалтерскому отчету муниципального унитарного
предприятия городского поселения Сергиев Посад "Теплосеть"
за 2021 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» исполнило в полном объеме обязательства по выплате заработной платы работникам, выполнившим работу 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). Поступившие денежные средства перечислены в соответствии с установленной законом очередностью.

В 2021 году получены доходы:

- от продажи дебиторской задолженности 16069,8 тыс.руб.;
- восстановлен резерв по сомнительным долгам в размере 502317,1 тыс.руб. в связи с продажей дебиторской задолженности;
- восстановлен резерв на оплату отпусков 855,6 тыс.руб.;
- получены штрафные санкции, пени за нарушение договорных отношений по решению суда 113 тыс.руб.

Прочие расходы составили:

- стоимость проданной на торгах дебиторской задолженности – 787652,3 тыс. руб.;
- расходы на услуги банков – 31,8 тыс.руб.;
- вознаграждение управляющего – 360,0 тыс.руб.;
- налоги (земельный, транспортный) – 586,5 тыс.руб.;
- организация и проведение открытых торгов – 233,7 тыс.руб.;
- публикация обязательных сведений – 268,9 тыс.руб.;
- прочие расходы – 182,7 тыс.руб.

Операций с аффилированными лицами в 2021 году не производилось.

Переоценку основных средств в 2021 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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020 г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 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 2021 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2020 г.	10 652	-	(10 652)	-	-
в том числе:							
Пристройка к Административному зданию (инв.№14000022)	5241	за 2021 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 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 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	-	-	6 057
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)

 Комогоров Юрий
 Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрчные - всего	5301	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020 г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020 г.	9	-	-	9	-	-	-	-	-

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)

 Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 2021 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)Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 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	слисание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021 г.	800 955	(502 317)	-	113	(796 743)	-	(502 317)	-	-	-	4 325	-
	5530	за 2020 г.	854 776	(438 233)	494	557	(54 860)	-	(11)	-	-	-	800 955	(502 317)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021 г.	795 650	(502 317)	-	113	(795 763)	-	(502 317)	-	-	-	-	-
	5531	за 2020 г.	849 932	(438 233)	-	557	(54 828)	-	(11)	-	-	-	795 650	(502 317)
Авансы выданные	5512	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2020 г.	30	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5513	за 2021 г.	5 305	-	-	-	(980)	-	-	-	-	-	4 325	-
	5533	за 2020 г.	4 814	-	494	-	(2)	-	-	-	-	-	5 305	-
	5514	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021 г.	800 955	(502 317)	-	113	(796 743)	-	(502 317)	X	X	X	4 325	-
	5520	за 2020 г.	854 776	(438 233)	494	557	(54 860)	-	(11)	X	X	X	800 955	(502 317)

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	-	-	-	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 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 2021 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	56 658
	5571	за 2020 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	56 658
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	56 658
	5573	за 2020 г.	56 658	-	-	-	-	-	-	-	-	56 658
прочая	5554	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021 г.	1 839 350	1 474	-	(18 169)	-	-	-	-	-	1 822 655
	5580	за 2020 г.	1 896 023	3 235	104	(60 012)	-	-	-	-	-	1 839 350
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021 г.	933 515	-	-	(17 832)	-	-	-	-	-	915 683
	5581	за 2020 г.	933 411	-	104	-	-	-	-	-	-	933 515
авансы полученные	5562	за 2021 г.	101	-	-	-	-	-	-	-	-	101
	5582	за 2020 г.	101	-	-	-	-	-	-	-	-	101
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021 г.	643 375	1 013	-	(227)	-	-	-	-	-	644 161
	5583	за 2020 г.	700 279	3 031	-	(59 935)	-	-	-	-	-	643 375
кредиты	5564	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021 г.	5 268	-	-	-	-	-	-	-	-	5 268
	5585	за 2020 г.	5 268	-	-	-	-	-	-	-	-	5 268
прочая	5566	за 2021 г.	257 091	461	-	(110)	-	-	-	-	-	257 442
	5586	за 2020 г.	256 964	204	-	(77)	-	-	-	-	-	257 091
	5567	за 2021 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021 г.	1 896 008	1 474	-	(18 169)	-	X	X	X	-	1 879 313
	5570	за 2020 г.	1 952 681	3 235	104	(60 012)	-	X	X	X	-	1 896 008

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	1 897 313	1 896 008	1 952 681
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	915 683	933 515	933 411
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	101	101	101
расчеты по налогам и взносам	5593	644 161	643 375	700 279
кредиты и займы	5594	61 926	61 926	61 926
прочая	5595	257 442	257 091	256 964

Руководитель



(подпись)

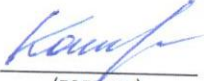
 Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 2021 г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2021 г.	за 2020 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	3 937	10 273
Отчисления на социальные нужды	5630	1 189	3 103
Амортизация	5640	-	559
Прочие затраты	5650	588	2 489
Итого по элементам	5660	5 714	16 424
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	5 714	16 424

Руководитель 
(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 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	2 124	546	(1 814)	(856)	-
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	2 124	546	(1 814)	(856)	-

Руководитель


(подпись)Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 2021 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	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель


(подпись)

Комогоров Юрий
Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021 г.		за 2020 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 2021 г.	5910	-	-	-	-
	за 2020 г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021 г.	5911	-	-	-	-
	за 2020 г.	5921	-	-	-	-

Руководитель


 (подпись)

 Комогоров Юрий
 Алексеевич

(расшифровка подписи)

16 декабря 2021 г.