

**Пояснительная записка к годовому отчету
МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги
за 2021 год**

Муниципальное унитарное предприятие «Калугатеплосеть» г. Калуги (далее по тексту Предприятие) образовано в соответствии с распоряжением Комитета по управлению имуществом г. Калуги от 01.12.1992г. № 569-р и распоряжением Городской Управы города Калуги от 08.12.1992г. № 2411-р. Дата государственной регистрации предприятия 05.02.1999г. № 108/99 Городской Управой города Калуги. ОГРН: 1024001432564 ИНН: 4026000669

Учредителем Предприятия является Городская Управа (исполнительно распорядительный орган) городского округа «Город Калуга». Место нахождения и почтовый адрес предприятия – 248610, г. Калуга, ул. Складская, д. 2.

Устав Предприятия (первоначальная редакция) утвержден распоряжением Комитета по управлению имуществом города Калуги от 23.06.2003г. №378-р. Устав в новой редакции утвержден распоряжением Городского Головы города Калуги от 09.03.2003г., приказом управления экономики и финансов города Калуги от 16.03.2006г. № 58.

Согласно уставу (первоначальная редакция), для осуществления уставной предпринимательской деятельности Предприятие наделяется уставным фондом, в виде денежных средств в размере 416 061,00 руб.

За период с 2003 по 2020 год произошло увеличение уставного капитала, на основании Постановлений Городской Управы города Калуги до размера 1 786 171 949,74 руб.

В 2021 году внесены изменения по увеличению уставного капитала на сумму 204 183 183,18 руб., Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2021год составил 1 990 355 132,92 руб.

Предприятие зарегистрировано в Межрайонной ИФНС России № 7 по Калужской области с 27.06.2003 г. (свидетельство о постановке на учет серия 40 №0070873).

В соответствии с Гражданским кодексом РФ и ФЗ «О государственных и муниципальных предприятиях», а также с Уставом, МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги, является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленным за ним собственником, и созданной в целях осуществления хозяйственной деятельности для обеспечения нужд города. От имени муниципального образования «Город Калуга» права собственника имущества Предприятия осуществляет Городская Управа городского округа «Город Калуга».

Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода 2021года составила 1079 человек.

Предприятие относится к отрасли коммунального хозяйства и осуществляет хозяйственную деятельность по основным видам деятельности Предприятия код ОКВЭД 35.30 «Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)»

К основному виду деятельности относятся:

- выработка тепловой энергии собственными тепловыми установками и ее продажа абонентам;
- перепродажа тепловой энергии, поступающей от иных источников;
- предоставление населению коммунальных услуг по теплоснабжению жилых помещений;
- предоставление населению коммунальных услуг по горячему водоснабжению.

К вспомогательному производству относятся:

- осуществление ремонта основных средств;
- автотранспортное обслуживание;
- проведение работ по реконструкции, модернизации и техническому перевооружению основных средств;
- прочих видов работ и оказания услуг.

Производственно-финансовая деятельность Предприятия направлена на получение доходов на протяжении всего периода 2021 года.

В 2021 году Предприятие осуществляло свою деятельность по тарифам, утвержденным министерством конкурентной политики Калужской области, согласно приказам №485-рк от 18.12.2020г., №513-РК от 18.12.2020г., №306-РК от 17.12.2020г., а именно:

1. Тарифы на тепловую энергию (мощность), поставляемую потребителям по системам теплоснабжения от собственных источников тепловой энергии, расположенных на территории МО «Город Калуга» (теплоэнергия, ГВС);
2. Тарифы на услуги по передаче тепловой энергии (теплоносителя), по системам теплоснабжения от ведомственных источников, расположенных на территории МО «Город Калуга» (услуги по передаче тепловой энергии);
3. Тарифы на горячее водоснабжение, предоставляемые потребителям.

Бухгалтерский учет на предприятии ведется с использованием плана - счетов, утвержденного приказом Минфина России №94Н от 31.10.2000г. и №38Н от 07.05.2003г. Предприятие применяет в учете бухгалтерскую программу 1С: Предприятие 8.3 УПП.

Уровень существенности, закрепленный Предприятием в учетной политике

для целей бухгалтерского учета, составляет 5% от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Доходы и расходы организации для расчета налога на прибыль отражались в налоговом учете по методу их начисления, для расчета налога на добавленную стоимость доход определялся по методу начисления.

Выручка от реализации продукции, работ, услуг на МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги определяется по мере отгрузки продукции, товаров, выполнения работ и оказания услуг и предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов.

Доходы от реализации в 2021 году составили 2 626 459 тыс. рублей (без НДС). В сравнении с доходами от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 2 325 146 тыс. руб.;

2019 год – 2 465 030 тыс. руб.;

В 2018-2019 году Предприятие осуществляло приобретение тепловой энергии и ГВС у ведомственных источников с целью их перепродажи потребителям. С 2017 года ведомственные источники наделены статусом ЕТО и могут осуществлять перепродажу собственной тепловой энергии и ГВС самостоятельно. Данный факт отразился в уменьшении доходов по мере расторжения договоров на поставку тепловой энергии. На снижение дохода повлияло так же апробированию коммунальных услуг, перевод на индивидуальное отопление малоэтажного фонда.

Прочие доходы за 2021 год составили 60 530 тыс. руб., в том числе:

- Реализация прочих услуг – 15 063 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам – 28 236 тыс. руб.;
- Реализация металлолома – 2 888 тыс. руб.;
- Возмещение вреда и убытков – 2 772 тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки – 5 574 тыс. руб.

Расходы на Предприятии признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод МУП «Калугатеплосеть»;

Если в отношении любых расходов, осуществленных МУП «Калугатеплосеть», не исполнено хотя бы одно из указанных в настоящем подпункте условий, то в бухгалтерском учете МУП «Калугатеплосеть» признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место,

независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Расходы, связанные с реализацией в 2021 году составили 3 147 886 тыс. руб. (без НДС).

Расходы, связанные с реализацией за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2020 год – 2 867 845 тыс. руб.;

2019 год – 2 755 580 тыс. руб.;

2018 год – 2 701 361 тыс. руб.;

Прочие расходы составили 231 000 тыс. руб., в том числе:

- Административные санкции, штрафы, пени, неустойки – 34 431 тыс. руб.;
- Списание безнадежных долгов – 1 335 тыс. руб.;
- Налоговые обязательства – 17 156 тыс. руб.;
- Комиссии банков на прием платежей и обслуживание счетов - 3 393 тыс. руб.;
- Почтовые расходы на доставку квитанций потребителям – 2 339 тыс. руб.;
- Восстановленный НДС - 27 556 тыс. руб.;
- Резерв по сомнительным долгам – 69 704 тыс. руб.

В течение 2021 года МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги учтено в составе прочих расходов затраты в виде процентов по долгосрочному и краткосрочным банковским кредитам в размере 22 897 тыс. руб. Проценты погашаются ежемесячно.

Общая сумма кредитов по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 155 000 тыс. руб., в том числе долгосрочный – 155 000 тыс. руб.

Стоимость основных средств на 31.12.2021 года составила 2 658 109 тыс. руб. Износ основных средств в 2021 году начислялся линейным методом. Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года составила 1 244 785 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 106 923 тыс. руб., в том числе:

- за покупателями и заказчиками – 1 026 052 тыс. руб., с начислением резерва по сомнительным долгам в размере 260 021 тыс. руб.;
- за поставщиками – 20 614 тыс. руб.;
- с прочими дебиторами и кредиторами – 59 938 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021г. составила 1 223 241 тыс. руб., в том числе:

- за расчеты с поставщиками – 652 466 тыс. руб.;
- за расчеты с покупателями по предварительной оплате – 41 840 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 181 376 тыс. руб.;
- по расчетам по социальному страхованию и обеспечению – 38 077 тыс. руб.
- расчеты с персоналом по оплате труда – 18 453 тыс. руб. за декабрь 2021 г.;
- по расчетам с разными дебиторами и кредиторами – 291 018 тыс. руб.

Сумма задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов – 981 003 тыс. руб. - отражено поступление взноса в уставный капитал, которая будет внесена в уставный капитал, путем внесения изменений в учредительные документы в 2022 году.

Переоценка внеоборотных активов (основных средств) по инициативе предприятия в 2021 году не проводилась.

Задолженность по заработной плате на Предприятии отсутствует.

За 2021 г. предприятием получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 580 355 тыс. руб.

Директор МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги



Карпов И.Н.