

Пояснения
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
МУП Теплосеть за 2021 года

1. Информация об организации

Муниципальное унитарное предприятие «Теплосеть» является юридическим лицом и свою деятельность организует на основании Устава и действующего Законодательства Российской Федерации.

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 68.2- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

МУП «Теплосеть» создано путем реорганизации МУП «ЖКО» на основании Постановления Администрации городского округа Королев Московской области от 31 августа 2017 г. №878-ПА, в соответствии с Федеральным законом от 14.11.2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», Гражданским кодексом РФ и иным действующим законодательством и является правопреемником МУП «ЖКО» и 30 марта 2018г. в единый государственный реестр юридических лиц внесена запись о создании юридического лица МУП «Теплосеть» путем реорганизации в форме выделения за основным государственным регистрационным номером 1185029006194.

Сведения об образовании юридического лица:

Идентификационный номер (ИНН): 5018193384

Код причины постановки на учет (КПП): 501801001

Место нахождения и почтовый адрес:

141080, Московская область, г. Королев, ул. Калининградская, д.8, пом.5

Директор МУП «Теплосеть» - **Розанов Александр Павлович**

Размер уставного фонда составляет 37 019 690,14(Тридцать семь миллионов девятнадцать тысяч шестьсот девяносто рублей, 14 копеек)

Фирменное наименование Предприятия на русском языке:

Полное – Муниципальное унитарное предприятие «Теплосеть»,

Сокращенное - **МУП «Теплосеть»**

Среднесписочная численность на 30.09.2021 года составила 2 чел.

Вознаграждение основного управленческого персонала (руководителя) с учетом страховых взносов за 9 мес 2021 год составило 1 034 тыс. руб.

В 2019 году Постановлением № 227-ПА от 06 марта 2019 года принято решение о приватизации муниципального имущества, находящегося в хозяйственном ведении МУП "Теплосеть", но в 2019-2020 годах мероприятий в рамках приватизации МУП "Теплосеть" не проводилось в виду постановки вопроса о конечной организационно-правовой форме создаваемого предприятия (АО или ООО), в случае принятия окончательного решения, она будет проводиться в соответствии Федеральным законом "О приватизации государственного и муниципального имущества" от 21 декабря 2001 года N 178-ФЗ. Постановлением от 22 октября 2021 №997-ПА сроки проведения мероприятий, связанных с приватизацией уточнены и продлены. Завершение процедуры приватизации планируется в 2022 году.

2. Порядок ведения бухгалтерского учета и формирования бухгалтерской и налоговой отчетности

В 2021 году предприятие вело оперативный, бухгалтерский, налоговый и статистический учет в соответствии с действующим законодательством РФ и Положением по учетной политики. Основные принципы организации бухгалтерского учета и налогообложения остаются неизменными и обеспечивают преемственность на протяжении нескольких лет. Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В отчетном году применялась система общего налогообложения.

Прибылью в предприятии согласно гл. 25 НК РФ признаются доходы, уменьшенные на величину произведенных расходов, которые определяются в установленном вышеуказанной главой порядке. Формирование системы налогового учета происходит путем определения налоговой базы по налогу на прибыль в аналитических регистрах с использованием налоговых регистров программного продукта «1С-ПРЕДПРИЯТИЕ 8.3».

Бухгалтерский учет на Предприятии осуществляется главным бухгалтером в соответствии с "Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации", утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29.07.98 г. № 34 Н.

Положение по Учетной политике Предприятия составлено в соответствии с положениями Ф3 № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. и ПБУ 1/2008., утверждено директором предприятия 31.03.2018г.

3. Раскрытие существенных показателей к бухгалтерскому балансу

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации основных средств производится линейным способом. Не подлежат амортизации объекты основных средств, потребительские свойства которых в течении времени не изменяются (земельные участки, объекты природопользования).

Выбытие финансовых вложений имеет место в случаях погашения, продажи, безвозмездной передачи и в иных случаях. При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется Предприятием исходя из последней оценки. Доходы, связанные с выбытием финансовых вложений, принимаются к учету проводкой Д76 К 91.01.

Основные средства в тыс. руб. :

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Первоначальная стоимость	290 937
Накопленная амортизация	74 989
Балансовая стоимость	215 948

Дебиторская задолженность в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	64 284
Расчеты с прочими контрагентами	4
Итого	64 288

Денежные средства включают, в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Денежные средства на счетах в банках (в тыс. руб.)	5
Итого	5

Кредиторская задолженность в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 469
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	4
Расчеты по налогам и сборам	4 678
Расчеты с персоналом по оплате труда	54

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	49
Итого:	6 254

В Бухгалтерском балансе показатели по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Раздела II «Оборотные активы», и 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» Раздела III «Капитал и резервы» за 2018 и 2019 гг. изменены на сумму 376 тыс. руб. в связи с изменением ошибки прошлого периода, так же внесены соответствующие изменения в «Отчет об изменениях капитала» по строкам: 3100, 3200, 3421 на сумму 376 тыс. руб.

Уставный фонд

Уставный фонд Предприятия сформирован за счет имущества, принадлежащего муниципальному образованию «Городской округ Королёв Московской области» в соответствии с Постановлением Администрации городского округа Королёв Московской области от 28 февраля 2018 г. №261-ПА, по состоянию **на 31.12.2021г.** его сумма составляет 37 020 тыс. руб.

Величина добавочного капитала по состоянию **на 31.12.2021г.** отражена по строке 1350 «Добавочный капитал» баланса и составляет 202 844 тыс. руб. (остаточная стоимость имущества, переданного в МУП «Теплосеть» собственником в хозяйственное ведение за 2018 и 2020, 2021 год).

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) по состоянию **на 31.12.2021г.** составляет **33 642** тыс. руб.

Оценочные обязательства

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы») и составляют 349 тыс. руб.

4. Раскрытие существенных показателей к отчету о финансовых результатах

В результате деятельности предприятия за **2021 года**.

Выручка составила 37 806 тыс. руб.

Выручка (доходы) от реализации в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Сдача имущества в аренду	37 806
Итого:	37 806

Расходы по обычным видам деятельности в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Амортизация	30 006
Управленческие расходы в том числе	6 509
Отчисления на социальные нужды	674
Расходы на оплату труда	2 291
Прочие затраты	3 544
Итого расходы по обычным видам деятельности	36 515

Прочие расходы в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Расходы на услуги банка	23
Итого	23

Прочие доходы в тыс. руб.:

Наименование показателя	на 31.12.2021г.
Прочие доходы	3
Итого	3

Налог на прибыль за 2021 год в тыс. руб.

Предприятие 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».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 1 414 тыс. руб. Текущий налог на прибыль за 2021 года составил 283 тыс. руб.

Чистая прибыль составила 957 тыс рублей.

5. События после отчетной даты, условные факты хозяйственной деятельности

В период после 31 декабря 2021 г. не произошло событий, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества на 31 декабря 2021 г. и за отчетный год. Все факты хозяйственной деятельности, относящиеся к отчетному периоду, на дату составления отчетности отражены в учете.

В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

6. Информация о прекращаемой деятельности

Предприятие не планирует прекращать деятельность по оказанию услуг.

Существенная неопределенность, связанная с событиями или условиями, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствует.

Директор

Розанов Александр Павлович

29/03/2022г.