



Муниципальное унитарное предприятие
Электростальский Центр Услуг

ОГРН 1055010416955 ИНН /КПП 5053041031/505301001
144012 Московская область г. Электросталь ул. Чернышевского д.58
р/сч. 40702810617100000034 в Филиал № 7701 Банка ВТБ (ПАО) г. Москва
БИК 044525745, к/сч. 30101810345250000745
e-mail: mupecu@pk.ru

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
МУП «ЭЦУ»
ЗА 2021 ГОД**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Наименование организации. МУП «ЭЦУ».

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 20.07.2005 г. инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Электростали Московской области ОГРН 1055010416955. Свидетельство о регистрации серия 50 № 007258312.

МУП «ЭЦУ» в 2021 г. код ОКОПФ 65243 согласно «ОК 028-2012. Общероссийский классификатор организационно-правовых форм». Код собственности - частная ОКФС 16 согласно «ОК 027-99. Общероссийский классификатор форм собственности».

Место нахождения МУП «ЭЦУ» фактический адрес: Московская область, г. Электросталь, ул. Пионерская д. 4а.

юридический адрес: 144012, Московская область, г. Электросталь, ул. Чернышевского д.58.

Основным видом деятельности МУП «ЭЦУ» является деятельность, (35.30.14 Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными).

МУП «ЭЦУ» ведет свою основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Филиалов, представительств и иных подразделений организация не имеет. Обособленных структурных подразделений, выделенных на отдельный баланс нет.

Среднегодовая численность работающих в МУП «ЭЦУ»:

- за отчетный период 123 чел.,
- за предыдущий отчетный период 139 чел.

Руководство текущей деятельностью МУП «ЭЦУ» осуществляется единоличным исполнительным органом, директором – г-кой Кухтенковой Еленой Владимировной. Учредители МУП «ЭЦУ»: КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОСТАЛЬ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета МУП «ЭЦУ» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в редакции от 29.03.2017), другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность МУП «ЭЦУ» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. В 2021 г. МУП «ЭЦУ» применяет ОСНО.

1.1. Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

МУП «ЭЦУ» операции с иностранной валютой не осуществляла.

1.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

1.3. Нематериальные активы

Общество не имеет на балансе нематериальных активов на отчетную дату.

1.4. Основные средства

Активы, в отношении которых выполняются условия признания объектов основных средств и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче Обществом, увеличенная на сумму дополнительных расходов, связанных с поступлением и доведением основных средств до состояния, пригодного к использованию.

Переоценка объектов основных средств по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

Амортизация объектов основных средств производится исходя из срока их полезного использования линейным способом

Не подлежат амортизации следующие объекты ОС:

- объекты, находящиеся на консервации сроком более 3 месяцев;
- полностью амортизированные объекты, не списанные с баланса.

Основные средства, полученные в аренду, учитываются на забалансовом счете «Арендованные основные средства» по договорной или иной, согласованной сторонами стоимости.

1.5. Запасы

Единицей бухгалтерского учета МПЗ признается однородная группа.

При отпуске в производство и ином выбытии МПЗ их оценка производится по средней себестоимости по каждой единице учета материалов. В расчет средней оценки единицы учета материалов включается количество и стоимость материалов на начало месяца и все поступления в течение данного месяца (отчетного периода). Переход на ФСБУ 5/2019 перспективно.

1.6. Займы и кредиты

Затраты, связанные с получением кредитов и займов в 2021 г. МУП «ЭЦУ» не осуществляло. Оценочные обязательства

1.7. Отложенные налоги

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности ПБУ 18/02 не применяется.

1.8. Денежные средства и эквиваленты

Данные о наличии и движении денежных средств на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в тыс. руб.

К денежным эквивалентам Общество относит денежные документы и высоколиквидные финансовые вложения:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 4-х месяцев (в том числе, депозиты до востребования);
- депозиты, содержащие условие о возможном досрочном снятии денежных средств.

1.9. Выручка, прочие доходы

Выручка от продажи товаров (продукции) и оказания услуг признается по мере отгрузки товаров (продукции) покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) учитываются в составе доходов от реализации.

1.10. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг, коммерческие расходы, управленческие расходы, прочие расходы

К косвенным производственным затратам относятся общепроизводственные затраты. Они учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца распределяются в состав прямых затрат на счет 20. Это затраты которые нельзя отнести напрямую к конкретному виду услуг.

К управленческим расходам (косвенным) относятся расходы, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в конце месяца в полном объеме признаются в составе расходов на счете 90.08. К таким расходам относятся:

1. Оплата труда аппарата управления, дирекции, бухгалтерии, канцелярии (включая премии, отпускные, пособия за счет работодателя).
2. Суммы страховых платежей во внебюджетные фонды, относящиеся к оплате труда работников административно-хозяйственного аппарата организации.
3. Начисленная амортизация по основным средствам для обслуживания административно-хозяйственного персонала.
4. Коммунальные услуги и расходы на телефонные переговоры, услуги интернета.
5. Расходы на материалы, используемые для управленческих нужд.
6. Расходы на программное обеспечение.
7. Расходы на оплату услуг охранных организаций и пожарной сигнализации.
8. Расходы на информационные, консультационные услуги, юридические услуги.
9. Командировочные расходы.

1.11. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (в том числе расходы, за право пользования компьютерными программами), отражены в отчетности при сроке их списания:

- менее чем через 12 месяцев после отчетного периода – в составе оборотных активов (по статье баланса «Запасы»);
- более 12 месяцев после отчетного периода – в составе внеоборотных активов (по статье баланса «Прочие внеоборотные активы»).

2. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД

2.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, приведена в пояснении №2 к балансу.

Основные средства, переданные в залог, отсутствуют.

Имущество переданное в хозяйственное ведение с нулевой остаточной стоимостью (полностью с амортизировано), со стоимостью, которое не соответствует критериям основных средств, для сохранности и аналитического учета учитывается на забалансовом счете 001 «Основные средства переданные в хоз. ведение и ТМЦ» по балансовой стоимости отраженной на основании актов приема-передачи, подразделяются на группы:

2021 год.

Здания и сооружения: 11 271 374,62 руб.

Машины и оборудование: 3 892 630,83 руб.

Транспортные средства: 825 401,04 руб.

Другие виды основных средств: 35 005,45 руб.

Производственный и хоз. инвентарь: 318 557,19 руб.

Всего: 16 342 969,13 руб.

2.2. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих внеоборотных активов учитываются неисключительные лицензии на программное обеспечение при сроке их списания более 12 месяцев после отчетного периода.

2.3. Запасы

Движение ТМЦ за отчетный и предшествующий периоды представлено в пояснении № 4 к балансу.

Перед сдачей годовой бухгалтерской отчетности на 31.12.2021 г. была проведена инвентаризация материальных запасов. Расхождений между данными бухгалтерского учета и данными инвентаризационной комиссии не выявлено.

2.4. Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2021 г. финансовые вложения отсутствуют. Ценные бумаги и иные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют.

2.5. Денежные средства

Структура денежных средств отраженных по строке 1250 «Денежные средства» бухгалтерского баланса Общества представлена ниже:

Наименование	На 31.12.2021, тыс. руб.	На 31.12.2020, тыс. руб.	На 31.12.2019, тыс. руб.
Касса организации	67	49	245
Операционная касса	4	5	8
Расчетный счет	13863	3781	1414
Переводы в пути	-	9	-
Итого:	13934	3844	1667

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Расшифровка движения денежных средств 2021 г.

Наименование показателя	2021 г. (руб.)
Прочие платежи (код 4129) в том числе:	17 694 504,49
Выдача под отчет	2 103 473,25
Материальная помощь	11 000,00
Госпошлины	438 921,74
Плата за НВОС	268 492,38
Проведение судебной экспертизы	100 000,00
Уплата по исполнительным листам (алименты, прочие)	258 905,81
Штрафы, пени неустойки	940 762,95
Платежи в бюджет	13 245 445,77

Комиссия банка	143 841,96
Судебные издержки	15 000,00
Прочие выплаты	159 260,63
Сумма платежей по платежным картам	9 400,00

Увязка сумм бухгалтерского баланса и отчета о движении денежных средств

Показатель	на Январь - Декабрь 2021 г., тыс. руб.	на Январь - Декабрь 2020 г., тыс. руб.	на Январь - Декабрь 2019 г., тыс. руб.
Остаток денежных средств (Отчет о движении денежных средств)	13964	3844	1667
Остаток денежных средств (Бухгалтерский баланс)	13964	3844	1667
в том числе:			
Денежные средства	13964	3844	1667
Денежные документы	-	-	-
Финансовые вложения, классифицируемые в качестве денежных эквивалентов	-	-	-

2.6. Дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность показана за минусом резерва по сомнительным долгам. Дебиторская задолженность представлена в пояснении №5 к балансу.

Просроченной дебиторской задолженностью:

Дт задолженность просроченная	2021					Задолженност ь обеспеченная резервом	2020					Задолжен ность обесече на резервом
	период	с поставлен ными и подписан ными	с покупателями и заказчиками	прочая	Всего зadолженност		период	с поставлен ными и подписан ными	с покупателями и заказчиками	прочая	Всего зadолженност	
БКС ООО					0,00		дек.19	481 887,58			481 887,58	481 887,58
Быктарь ООО	ноя.21		29,29		29,29	-					0,00	
Биондарт Сервис ООО					0,00		июл.19	275 500,00			275 500,00	275 500,00
Бодяков М. А.					0,00		окт.20		28,40		28,40	
Воронько Наталья ООО	ноя.21		21 784,57		21 784,57	-					0,00	
Григорук А. Г. ИП	сен.21		10 191,67		10 191,67	-					0,00	
Григорук А. И. ИП					0,00		апр.13		39 700,00		39 700,00	
ГВСУ №14 (Новые дома)	мар.21		1 140,15		1 140,15	-					0,00	
Демкина Наталья Витальевна	фев.20		12 772,20		12 772,20	-	фев.20		12 772,20		12 772,20	
Демюшкин И. В.					0,00		сен.19			487,27	487,27	487,27
Деловые линии ООО	апр.21	1 426,00			1 426,00	-					0,00	
Задолж. жителей Свердловия	2018- 2020			2 865 364,69	2 865 364,69	1 972 694,06	2018- 2020			3 008 246,16	3 008 246,16	
Задолж. жителей уд.Земляной д.1,1-а	2018- 2020			2 937 794,94	2 937 794,94	1 736 424,97	2018- 2020			3 087 686,47	3 087 686,47	
Жители Ногинско-5	октябрь -ноябрь 2021		1 902 591,70	60 672,22	1 963 173,92	-					0,00	
Жители Стопаново	октябрь -ноябрь 2021		8 313 500,93	109 460,60	8 422 969,53	-			3 945 307,20		3 945 307,20	
ИП Наумов Людмила Михайловна	ноя.21		7 000,00		7 000,00	-					0,00	
КТК ООО	ноя.20		106 286,56		106 286,56	-					0,00	
Ларин Михаил Восток	июн.21	5 377,16			5 377,16	-					0,00	
Ларин Сергей Александрович	мар.20		1 988,20		1 988,20	-					0,00	
ООО "ЛВГА"	окт.21		11 060,19		11 060,19	-					0,00	

Луцкая С. И.				0,00		июл 20		13 333,34		13 333,34		
Левочкин Г. В.				0,00		мар 20		6 593,15		6 593,15		
"Мастер-Банк" ОАО	дек.13		6 640 634,36	6 640 634,36	-			6 640 634,36		6 640 634,36		
Фонд заземления (за ООО СЕРВИНОВ)				0,00		авг.18		100,00		100,00	100,00	
Метлиц Н. Е. ИП	сен 20		164 278,88	164 278,88	-	сен 20		164 278,88		164 278,88		
Молчан А. Е.				0,00		окт 20		64 067,20		64 067,20		
ОРИОН ООО	окт.21		3 681,12	3 681,12	-					0,00		
Почта ПК	сен 21		43 809,43	43 809,43	-					0,00		
Паровая				0,00		сен.15		3 591,20		3 591,20	3 591,20	
Покупка Владимир Михайлович	июл 20		20 940,12	20 940,12	15 290,34	июл.18		28 164,90		28 164,90		
ПромТехЭксперт ООО	авг.21	119 100,00		119 100,00						0,00		
РЕГ.РУ	окт.20		2 871,39	2 871,39						0,00		
РЖД №11 34,35	сен 21		4 644,05	4 644,05		июл 20		1 012,79		1 012,79		
РСИЦ				0,00		июл.18	210			210,00	210,00	
РДУ ООО	июл 20		76 035,50	113 130,49	189 255,09	101 286,32		76 035,50	101 586,32	177 621,82	101 586,32	
Рык ООО				0,00		июл 20		377,26		377,26		
Совхоз Электростальский	окт.21		1 972,18	1 972,18	-	июл.20		1 088,48		1 088,48		
ООО "Теплоком-Странд М"				0,00		фев.17		686,00		686,00		
Транс Мрот ООО				0,00		июл 20		3 258,22		3 258,22		
ООО "УК ВСЕВОЛОДОВО"	фев.20		1 967 552,09	1 967 552,09	-	фев.20		4 006 417,50		4 006 417,50		
ООО "УК Степаново"	ноя.21		40 765,93	40 765,93	-	апр 20		59 546,31		59 546,31		
Фригидо СНТ	окт.21		422,08	422,08	-					0,00		
ЭЛГАТ ООО	июл 21	676,00		676,00	-	сен 20	2848			2 848,00		
ГБУЗ МО "ЭЦБ"	окт.19		60 489,21	60 489,21	-	окт.19		60 489,21		60 489,21		
Итого:		129 480,88	12 772 846,05	12 727 255,30	25 629 551,90	3 826 803,59		760 445,58	8 503 155,54	12 842 407,08	22 105 933,16	863 362,3

2.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность представлена в пояснении №5 к балансу.

Просроченная кредиторская задолженность.

Кт задолженность просроченная	2021					2020						
	период	с поставщиками и подрядчиками	прочая	с покупателями и заказчиками	налоги и взносы	Задолженность	период	с поставщиками и подрядчиками	с покупателями и заказчиками	прочая	налоги и взносы	Задолженность
Афонина О. Н.							окт.20		2 487,74			2 487,74
"БКС" ООО	апр.19	13 867 947,43	573 517,15			14 441 464,58	апр.19	25 943 264,11		151 150,00		26 094 414,11
Балабанова Е. В. ИП	окт.21	5 400,00				5 400,00						
"БиоМаркет Сервис" ООО	апр.21	152 200,00				152 200,00						
"ВКС" АО	авг.19	658 269,61	51 010,25			709 279,86	авг.19	655 444,34		51 010,25		706 454,59
Газпром межрегионгаз Москва ООО	сен.21	15 781 943,06	1 374 623,70			17 156 566,76	окт.20	12 161 094,45				12 161 094,45
Глобус ООО	июл.20	2 113 284,88	39 919,22			2 153 204,10	ноя.20	2 566 560,83		56 489,83		2 623 050,66
Коммунальное г/о Электросталь	апр.20	1 591 070,87	30 471,75			1 621 542,62						
АО "502 ЗРВТИ"	сен.21	10 800,00				10 800,00						
ИКТ ООО	ноя.21	8 000,00				8 000,00						
КС МО	мар.21		30 956,91			30 956,91						
Легион-Б ООО	окт.21	35 000,00				35 000,00						
АО "Мосэнергосбыт"	июл.21	14 132 630,72	3 495 645,34			17 628 276,06	апр.20	19 578 661,52		82 550,18		19 661 211,70
Филиал АО "Мосгаз"	окт.21	2 538 930,62				2 538 930,62	ноя.20	1 281 608,61				1 281 608,61
МФЦ г.о. Электросталь	ноя.21	240,00				240,00						0,00
НПТО ЖКХ ОАО	май.20	128 312,96	8 787,76			137 100,72	май.20	130 906,55				130 906,55
НВАР ООО							ноя.20	174 000,00				174 000,00

				31.12.2021 руб.			
-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-	-	-	-

МУП «ЭЦУ» кредиты и займы в 2021 г. не оформляло.

2.11. Оценочные обязательства

Резерв по сомнительным долгам основан на оценке вероятности не возврата задолженности, а также задолженности просроченной и не чем не обеспеченной. Сформирован на сумму 3 826 303,59 руб.

Резерв на сумму задолженности ФКБ "Академический "Мастер-Банк" ОАО на сумму 6 640 634,36 не сформирован. По данной задолженности, (очередность взыскания-3) согласно данным конкурсного управляющего, которым является Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов», мероприятия по формированию конкурсной массы продолжаются. По мере поступления в нее дополнительных денежных средств направленных на расчеты с кредиторами. На основании вышеизложенного и оценки вероятности не возврата, резерв на данную задолженность не был сформирован.

2.12. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды:

Наименование показателя	за 2021 г., руб.	За 2020 год
Всего:	150 459 333,87	133 416 255,93
в том числе		
Производства пара и горячей воды котельными	89 656 024,11	76 066 412,74
Забор и очистка воды для питьевых и промышленных нужд	43 480 632,79	36 810 151,01
Сбор и обработка сточных вод	8 871 507,98	8 063 973,00
Деятельность физкультурно-оздоровительная	6 895 572,04	5 729 085,84
Аренда	1 555 596,95	1 672 439,80
Предоставление прочих мест для временного проживания	-	5 074 193,54
Себестоимость продаж	193 929	173 575
Управленческие расходы	18 891	20 793

Из общей суммы выручки выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, отсутствует.

2.13. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат.

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	74 314 128,28	58 712 477,05
Расходы на оплату труда	5620	54 908 066,66	59 633 550,91
Отчисления на социальные нужды	5630	16 564 841,37	18 004 274,19
Амортизация	5640	9 996 138,02	7 881 924,43
Прочие расходы в том числе:	5650	57 037 084,40	50 135 879,44
Коммунальные расходы	50501	44 647 603,63	40 390 509,63
Расчетные услуги МосОблЕиРц	56502	1 648 865,17	1 040 432,36

ТО газопроводов и газового оборудования	56503	-	196 359,84
Аренда земли	56504	1 391 307,08	731 559,72
Водный налог	56505	1 547 148,00	1 171 672,00
Лабораторные исследования	56506	11 158,52	106 449,75
Услуги связи	56507	209 933,35	270 204,84
Услуги охраны	56508	318 000,00	61 050,00
Услуги по обслуживанию ИС	56509	46 407,10	165 902,00
Медицинские услуги	56510	182 885,00	149 400,00
Услуги по уборке помещения и территории	56511	1 080 143,90	894 538,01
Услуги по проверке измерительных приборов	56512	1 145 800,00	345 300,00
Услуги по постановке котлов на учет	56513	-	363 800,00
Прочие	56514	4 807 832,65	4 248 701,29
Итого по элементам	5660	212 820 258,73	194 368 106,02
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	212 820 258,73	194 368 106,02

2.14. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2021 и 2020 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	Код	за 2021 г., руб.	за 2020 г., руб.
1	2	3	4
Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
Проценты к получению	2320	39 309,94	60 801,46
Прочие доходы	2340	89 240 734,79	52 469 412,90
в том числе:			
доходы от реализации основных средств (списание)	23401	-	13 167 701,21
доходы от реализации прочего имущества	23402	59 539,90	71 524,20
доходы в виде восстановления резервов	23403	757 387,58	-
Пени, неустойки по хоз. договорам	23404	279 448,49	14 283,53
стоимость материалов при демонтаже ОС	23405		
госпошлины	23406	56 687,40	89 970,94
субсидия	23407	88 000 000,00	38 338 856,09
прочие доходы	23408	87 671,42	787 076,93
Проценты к уплате	2330		
Прочие расходы	2350	28 429 893,60	23 059 020,34
в том числе:			
расходы от реализации прочего имущества (списание ОС)	23501	-	13 249 931,00
расходы на услуги банков	23502	237 027,52	265 251 ,80
штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	23503	5 082 332,96	1 052 774,30
восстановление НДС	23504	14 666 666,71	4 420 903,28
налог на имущество	23505	2 160 063,00	1 841 925
госпошлины	23506	1 246 522,00	499 462,44
судебные расходы	23507	200 000,00	135 000,00
Резерв по сомнительным долгам	23508	3 772 328,05	927 532,01
пени за несвоевременную уплату налогов	23509	808 195,37	84 045,75
Прочие	23510	256 757,99	582 194,76

2.15. Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон:

- КОМИТЕТ ИМУЩЕСТВЕННЫХ ОТНОШЕНИЙ ГОРОДСКОГО ОКРУГА ЭЛЕКТРОСТАЛЬ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ- 100%

- Директор Кухтенкова Елена Владимировна- период полномочий 01.10.2020 г.- 30.09.2024 г.

- Директор Перевозчиков П. И.- период полномочий 01.10.2019 г.- 30.09.2020 г.

Конечный бенефициар не определен.

Операции со связанными сторонами:

Наименование	2021г. руб.	2020 г. руб.
Передано имущество в хозяйственное ведение	9 207 002,00	88 444 246,27
Изъято имущество из хозяйственного ведения	-	13 167 701,21

Размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в совокупности и по каждому из следующих видов выплат (п. 12 ПБУ 11/2008, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01):

Наименование выплат	Должность	Ф.И.О	2021г. руб.	2020г. руб.
Оплата труда	Директор	Перевозчиков П. И.	-	1 195 651,52
Начисленные на нее налоги и обязательные платежи	НДФЛ	-	-	155 435,00
	Страховые взносы	-	-	344 065,03
Оплата труда	Директор	Кухтенкова Е. В.	1 536 000,00	384 000,00
Начисленные на нее налоги и обязательные платежи	НДФЛ	-	199 680,00	49 920,00
	Страховые взносы	-	438 822,00	115 968,00
Оплата труда	Зам. директора	Новиков М. В.	-	812 490,54
Начисленные на нее налоги и обязательные платежи	НДФЛ	-	-	105 624,00
	Страховые взносы	-	-	238 422,01

Наименование выплат	Должность	Ф.И.О	2021	2020
Оплата труда	Зам. Директора	Беляев Е. Н.	-	717 187,60
Начисленные на нее налоги и обязательные платежи	НДФЛ	-	-	93 234,00
	Страховые взносы	-	-	208 668,54
Оплата труда	Зам. Директора	Шабан М. И	1 111 524,68	167 270,00
Начисленные на нее налоги и обязательные платежи	НДФЛ	-	144 498,00	21 745,00
	Страховые взносы	-	331 460,24	50 515,54

Продажа товаров и оказание услуг связанным сторонам в 2021 годах не осуществлялись
Операции по закупке товаров, работ, услуг у связанных сторон не проводились.

Займы, выданные связанными сторонами отсутствуют.

Займы, полученные у связанных сторон, отсутствуют.

2.16. Целевое Финансирование

В 2021 г. МЦП «ЭЦУ» была выделена субсидия в размере 88 000 000,00 рублей, которая была направлена на осуществление выплат по долговым обязательствам перед ООО "Газпром межрегионгаз Москва", Филиал АО "Мособлгаз" "Восток".

2.17. Исправление ошибок.

В соответствии с Приказом Минфина России от 28.06.2010 N 63н (ред. от 07.02.2020) "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010)" (Зарегистрировано в Минюсте России 30.07.2010 N 18008) были произведены ретроспективные исправления отчетности за прошлые отчетные периоды:

Наименование показателя отчетности	В отчетности прошлого периода	В отчетном периоде	Расхождение	Пояснение
Строка ББ 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»/ на 31.12.2020	0	109 152	109 152	Скорректирована сумма добавочного капитал по имуществу полученному в хоз. ведение
Строка ББ 1350 «Добавочный капитал (без переоценки)»/ на 31.12.2019	0	42 821	42 821	Скорректирована сумма добавочного капитал по имуществу полученному в хоз. ведение
Строка ББ 1370 «Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток) на 31.12.2020	63 211	(45 940)	(109 152)	Скорректирована сумму убытка. Выделен добавочный капитал
Строка ББ 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на 31.12.2019	19 415	(23 405)	(42 821)	Скорректирована сумму убытка. Выделен Добавочный капитал.
Строка ОФР 2220 «Управленческие расходы» за 2020 г	0	(20793)	20 793	Выделены управленческие расходы в связи с изменениями в БУ.
Строка ОФР 2120 «Себестоимость продаж» за 2020 г	194 368	(173 575)	(20 793)	Выделены управленческие расходы в связи с изменениями в БУ.
Строка ОФР 2320 «Проценты к получению» за.2020	0	61	61	Скорректированы проценты.
Строка ОФР 2340 «Прочие доходы» за.2020	52530	52469	(61)	Скорректирована сумму на проценты к получению
Строка ОИК 3100 Величина капитала на 31.12.2019 (добавочный капитал)	0	42821	42821	Скорректирована на сумму добавочного капитала
Строка ОИК 3100 Величина капитала на 31.12.2019 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	19416	(23405)	42 821	Скорректирована нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) после выделения добавочного капитала.
Строка ОИК 3213 «доходы относящиеся непосредственно на увеличение капитала»(добавочный капитал) 2020 г.	0	88 444	88 444	Выделено увеличение добавочного капитала из суммы нераспределенной прибыли
Строка ОИК 3213 «доходы относящиеся непосредственно на увеличение капитала» (нераспределенная прибыль (непокрытый	88 444	8 946	79 498	Скорректировано на сумму финансового результатах от выбытия основных средств.

убыток) 2020 г.				
Строка ОИК 3223 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (добавочный капитал) 2020 г.	0	22 114	22 114	Скорректировано выбытие добавочного капитала.
Строка ОИК 3223 «расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (непокрытый убыток) 2020	(13 168)	0	(13 168)	Скорректирована сумма непокрытого убытка.
Строка ОИК 3200 «Величина капитала на 31.12.2020 г. (добавочный капитал)	0	109 152	109 152	Скорректирована сумма добавочного капитала
Строка ОИК 3200 «Величина капитала на 31.12.2020 г. (непокрытый убыток)	63 211	(45 940)	(109 152)	Скорректирован убыток на сумму добавочного капитала.
Строка ОДДС 4111 (поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг) на 31.12.2020 г.	87 312	124 207	36 895	Скорректировано поступление денежных средств от продажи продукции и НДС
Строка ОДДС 4114 (выделена субсидия из бюджета) за 2020 г.	0	38 800	38 800	Скорректирована на сумму субсидии из бюджета.
Строка ОДДС 4119 (прочие поступления) за 2020 г	116 787	213	116 574	Скорректировано на сумму субсидии. Поступлении от покупателя.
Строка ОДДС 4121 (платежи поставщикам и подрядчикам) на 31.12. 2020 г	(83 289)	(83 371)	82	Скорректирована сумма платежей от поставщиков.
Строка ОДДС 4122 (оплата труда работников) на 31.12. 2020 г	(58 440)	(74 722)	16 282	Скорректирована сумму страховых взносов и НДФЛ
Строка ОДДС 4129 (прочие платежи)	(60 254)	(3 011)	57 243	Скорректировано сумма свернутого НДС и налогов.
Строк 5521 приложения к балансу Д и К задолженность (Долгосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2019	6 641	0	6 641	Скорректирована сумма долгосрочной дебиторской задолженности
Строк 5521 приложения к балансу Д и К задолженность (Долгосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2020	6 641	0	6 641	Скорректирована сумма долгосрочной дебиторской задолженности
Строк 5524 приложения к балансу Д и К задолженность (Долгосрочная кредиторская задолженность прочая) на 31.12.2019	6 641	0	66 41	Скорректирована сумма долгосрочной дебиторской задолженности прочая
Строк 5524 приложения к балансу Д и К задолженность (Долгосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2020	6 641	0	6 641	Скорректирована сумма долгосрочной дебиторской задолженности прочая
Строк 5533 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая	6 677	13 318	6641	Скорректирована сумму прочей краткосрочной дебиторской

краткосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2019				задолженности.
Строк 5533 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая краткосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2020	7 527	14 168	6641	Скорректирована сумму прочей краткосрочной дебиторской задолженности.
Строка 5530 приложения к балансу Д и К задолженность (Краткосрочная дебиторская задолженность – всего на 31.12.2019	34 349	40 990	6641	Скорректирована сумм Краткосрочной дебиторской задолженности
Строка 5530 приложения к балансу Д и К задолженность (Краткосрочная дебиторская задолженность – всего на 31.12.2020	34 616	41 257	6641	Скорректирована сумм Краткосрочной дебиторской задолженности
Строки 5543 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая просроченная дебиторская задолженность) на 31.12.2019	6 641	11 764	5 123	Скорректирована сумма прочей дебиторской задолженности
Строки 5543 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая просроченная дебиторская задолженность) на 31.12.2020	6 641	12 737	6 096	Скорректирована сумма прочей дебиторской задолженности
Строки 5542 приложения к балансу Д и К задолженность (расчеты с поставщиками и заказчиками просроченная) на 31.12.2019	0	165	165	Скорректирована сумма расчетов с поставщиками и заказчиками просроченная
Строки 5542 приложения к балансу Д и К задолженность (расчеты с поставщиками и заказчиками просроченная) на 31.12.2020	0	3	3	Скорректирована сумма расчетов с поставщиками и заказчиками просроченная
Строки 5541 приложения к балансу Д и К задолженность (расчеты с покупателями и заказчиками просроченная) на 31.12.2019	0	17 289	17 289	Скорректирована сумма расчетов с покупателями и заказчиками просроченная
Строки 5541 приложения к балансу Д и К задолженность (расчеты с покупателями и заказчиками просроченная) на 31.12.2020	0	8503	8 503	Скорректирована сумма расчетов с покупателями и заказчиками просроченная
Строки 5540 приложения к балансу Д и К задолженность (всего просроченная) на 31.12.2019	6 641	29 218	22 577	Скорректирована сумма расчетов всего просроченная дебиторская
Строки 5540 приложения к балансу Д и К задолженность (всего просроченная) на	6 641	21 243	4 602	Скорректирована сумма расчетов всего просроченная дебиторская задолженность

31.12.2020				
Строки 5540 приложения к балансу Д и К задолженность (всего просроченная) на 31.12.2020	6 641	21 243	14 602	Скорректирована сумма расчетов всего просроченная дебиторская задолженность
Строка 5574 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая долгосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2019	539	0	539	Скорректирована сумма прочей долгосрочной кредиторской задолженности
Строка 5574 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая долгосрочная кредиторская задолженность) 2020 погашение	(150)	0	(150)	Скорректирована сумма прочей долгосрочной кредиторской задолженности (погашение)
Строка 5574 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая долгосрочная кредиторская задолженность) 2020 списание на финансовый результат	(337)	0	(337)	Скорректирована сумма прочей долгосрочной кредиторской задолженности (списание на финансовый результат)
Строка 5574 приложения к балансу Д и К задолженность (прочая долгосрочная кредиторская задолженность) на 31.12.2020	52	0	52	Скорректирована сумма прочей долгосрочной кредиторской задолженности
Строка 5571 приложения к балансу Д и К задолженность (долгосрочная кредиторская задолженность-всего) на 31.12.2019	539	0	539	Скорректирована сумма долгосрочной кредиторской задолженности -всего
Строка 5571 приложения к балансу Д и К задолженность (долгосрочная кредиторская задолженность-всего) 2020				Скорректирована сумма долгосрочной кредиторской задолженности (погашение и списание на финансовый результат)
Погашение	(150)	0	(150)	
Списание на финансовый результат	(337)	0	(337)	
Строка 5571 приложения к балансу Д и К задолженность (долгосрочная кредиторская задолженность-всего) на 31.12.2020	52	0	52	Скорректирована сумма долгосрочной кредиторской задолженности -всего
Строка 5581 приложения к балансу Д и К задолженность (краткосрочная кредиторская задолженность) расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2019	61 178	61 717	539	Скорректирована сумма Краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками)
Строка 5581 приложения к балансу Д и К задолженность (краткосрочная кредиторская задолженность) расчеты с				Скорректирована сумма Краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками)

поставщиками и подрядчиками 2020 списание на финансовый результат	0	(487)	(487)	Списание на финансовый результат
Строка 5581 приложения к балансу Д и К задолженность (краткосрочная кредиторская задолженность) расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2020	81 716	81 768	52	Скорректирована сумма Краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками)
Строка 5581 приложения к балансу Д и К задолженность (краткосрочная кредиторская задолженность-всего) 31.12.2019	62 272	62 811	539	Скорректирована сумма Краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками - всего)
Строка 5581 приложения к балансу Д и К задолженность (краткосрочная кредиторская задолженность -всего) 2020 списание на финансовый результат	0	(487)	(487)	Скорректирована сумма Краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками - всего) Списание на финансовый результат
Строка 5581 приложения к балансу Д и К задолженность (краткосрочная кредиторская задолженность-всего) 31.12.2020	89 106	89 158	52	Скорректирована сумма Краткосрочной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками - всего)
Строка 5593 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) прочая 31.12.2019	0	310	310	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (прочая)
Строка 5593 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) прочая 31.12.2020	0	2 953	2 953	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (прочая)
Строка 5592 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) расчеты с покупателями и заказчиками на 31.12.2019	0	1	1	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (расчеты с покупателями и заказчиком)
Строка 5592 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) расчеты с покупателями и заказчиками на 31.12.2020	0	6	6	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (расчеты с покупателями и заказчиком)

Строка 5591 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2019	539	49 487	48 948	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками)
Строка 5591 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) расчеты с поставщиками и подрядчиками на 31.12.2020	52	65 079	62 027	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (расчеты с поставщиками и подрядчиками)
Строка 5590 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) всего на 31.12.2019	0	49 798	49 798	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (всего)
Строка 5590 приложения к балансу Д и К задолженность (просроченная кредиторская задолженность) всего на 31.12.2020	0	68 038	68 038	Скорректирована сумма Просроченной кредиторской задолженности (всего)

2.20. События после отчетной даты

В период 2021 г. список судебных дел начатых в 2021г. рассмотрены в 2022:

17.09.2021г. дело А41-68904/2021 иск АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ» к МУП «ЭЦУ» по договору электроснабжения на сумму 84 467,47 руб., решение от 19.10.2021 г. апелляционное решение от 18.01.2022 г.

12.10.2021г. дело А41-74822/2021 иск Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь к МУП «ЭЦУ» по договору аренды земельного участка на сумму 535 168,04 руб. поставки, решение от 14.02.2022 г.

09.11.2021г. дело А41-81749/2021 иск МУП «ЭЦУ» к ООО «БКС» необоснованное обогащение на сумму 44 891,46 руб. решение от 15.02.2022 г.

12.11.2021 г. дело А41-82769/2021 иск Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь к МУП «ЭЦУ» по договору аренды земельного участка на сумму 220 484,76 руб., решение от 11.03.2022 г.

19.11.2021 г. дело А41- 84615/2021 иск АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ» к МУП «ЭЦУ» по договору электроснабжения на сумму 1 228 549,12 руб., решение от 20.12.2021 г. апелляционное решение от 08.02.2021 г.

22.11.2021 г. дело А41- 84967/2021 иск Комитет имущественных отношений Администрации городского округа Электросталь к МУП «ЭЦУ» по договору аренды земельного участка на сумму 141 222,16 руб., решение от 21.01.2022 г.

24.12.2021 г. дело А41- 94794/2021 иск АО «МОСЭНЕРГОСБЫТ» к МУП «ЭЦУ» по договору электроснабжения на сумму 1 600 081,21 руб., решение от 09.03.2022 г.

В 2021 г. МУП «ЭЦУ» получило убыток 2 820 059,50 руб. Причины убытков следующие:

- одной из причин формирования убытков предприятия является применение утвержденных Комитетом по ценам и тарифам Московской области тарифов, при которых фактические расходы предприятия превышают доходы от осуществляемой деятельности. Фактическая себестоимость услуги теплоснабжения за 2021 превышает утвержденный тариф более чем на 50%. Рост тарифов ограничен предельным (максимальным) индексом изменения размера вносимой платы за коммунальные услуги, утверждаемым ежегодно Губернатором Московской области.
 - денежных средств, поступающих в МУП «ЭЦУ» от потребителей жилищно-коммунальных услуг по утвержденным тарифам недостаточно для покрытия всех расходов, которые несет Предприятие в ходе своей деятельности;
 - большую часть убытков МУП «ЭЦУ» генерируют объекты теплоснабжения, расположенные в сельских поселениях г.о. Электросталь и имеющие следующие недостатки:
 - высокий процент физического износа котельных, тепловых сетей;
 - низкий КПД котлоагрегатов, как следствие повышенные удельные расходы топлива на производство тепловой энергии;
 - отсутствие учета расхода тепловой энергии и теплоносителя в котельных;
 - низкий уровень автоматизации источников тепловой энергии.
- в части водопроводно-канализационного хозяйства:
- высокий расход электроэнергии в связи с низкой загруженностью оборудования, обусловленной высокой проектной производительностью оборудования (из расчета перспективной нагрузки) и низким уровнем присоединенной нагрузки потребителей.

2.21 Информация о непрерывности деятельности

МУП «ЭЦУ» прекращать деятельность в обозримом будущем не планирует.

Директор

Гл. бухгалтер

«29» марта 2022г.



Кухтенкова Е. В.

Агеева С. А.