

**Пояснительная записка к годовому отчету
МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги
за 2022 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 2021 год произошло увеличение уставного капитала, на основании Постановлений Городской Управы города Калуги до размера 1 990 355 132,99 руб.

В 2022 году внесены изменения по увеличению уставного капитала на сумму 1 216 003 033,44 руб., и прошли изменения на уменьшение уставного капитала на сумму 1 138 958 391,36 руб. (покрытие суммы убытка прошлых лет). Размер уставного капитала по состоянию на 31.12.2022год составил 2 067 399 775,00 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 2022

года составила 1054 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 2022 года.

В 2022 году Предприятие осуществляло свою деятельность по тарифам, утвержденным министерством конкурентной политики Калужской области, согласно приказам: №464-рк от 17.12.2021г., №498-РК от 17.12.2021г., №308-РК от 06.12.2021г., 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, поставляемые 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 2022 году составили 2 791 605 тыс. рублей (без НДС). В сравнении с доходами от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год – 2 626 459 тыс. руб.;

2020 год – 2 325 146 тыс. руб.;

Прочие доходы за 2022 год составили 60 415 тыс. руб., в том числе:

- Реализация прочих услуг – 17 549 тыс. руб.;
- Резервы по сомнительным долгам – 12 097 тыс. руб.;
- Реализация металлолома – 1 163 тыс. руб.;
- Прибыль прошлых лет, выявленная в текущем периоде – 4 622 тыс. руб.;
- Штрафы, пени, неустойки – 15 497 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 2022 году составили 3 284 404 тыс. руб. (без НДС).

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

2021 год – 3 147 886 тыс. руб.;

2020 год – 2 867 845 тыс. руб.;

Прочие расходы составили 124 162 тыс. руб., в том числе:

- Административные санкции, штрафы, пени, неустойки – 1 062 тыс. руб.;
- Командировочные расходы ЛНР – 1 287 тыс. руб.;
- Штрафы, пени по условиям договоров – 19 949 тыс. руб.;
- Налоговые санкции – 8 483 тыс. руб.;
- Убыток прошлых лет, выявленный в текущем году – 32 261 тыс. руб.;
- Налог на имущество – 18 365 тыс. руб.;
- Резерв на оценочные обязательства по отпускам – 17 823 тыс. руб.

В течение 2022 года МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги учтено в составе прочих расходов затраты в виде процентов по долгосрочному и краткосрочным банковским кредитам в размере 21 003 тыс. руб. Проценты погашаются ежемесячно.

Общая сумма кредитов по состоянию на 31.12.2022 г. составляет 100 000 тыс. руб., в том числе долгосрочный – 100 000 тыс. руб.

Сумма задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов – 353 974 тыс. руб. - отражено поступление взноса в уставный капитал, которая будет зарегистрирована и внесена запись в уставный капитал, путем внесения изменений в учредительные документы в 2023 году.

Переоценка внеоборотных активов (основных средств) по инициативе предприятия в 2022 году не проводилась.

Задолженность по заработной плате на Предприятии отсутствует.

За 2022 г. предприятием получен убыток от финансово-хозяйственной деятельности в сумме 509 482 тыс. руб.

Директор МУП «Калугатеплосеть» г. Калуги



Карпов И.Н.

