Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 № 66н
(в ред. Приказа Минфина РФ
от 05.10.2011 № 124н)

МУП "Верещагинские тепловые сети" пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.) за 2023 год

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

0710005 с. 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						выбыло			переоценка				
			первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	первоначальная стоимость [3]	накоплен-ная амортиза-ция	первоначальная стоимость [3]	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	**5100**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
	5110	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )					( )
(вид нематериальных активов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )					( )
и т.д.													

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На _____ 20 _____ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Всего	5120			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Всего	5130			
в том числе: *(вид нематериальных активов)*				
(вид нематериальных активов)				
и т.д.				

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 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
	5150	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )		( )
и т.д.										

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 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5170	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.						( )	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
	5190	за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(объект, группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
и т.д.							

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						выбыло объектов			переоценка			
			первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	поступило	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	начислено амортизации [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]	первона-чальная стоимость [3]	накопленная амортизация [6]
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	за 20 23 г.[1]	139269	87667)	5428	(819)	767	(11107)			143878	(98007)
	5210	за 20 22 г.[2]	129474	(82679)	17066	(7271)	4058	(9046)			139269	(87667)
в том числе: здания,сооружения		за 20 23 г.[1]	102060	(63025)	4993	( )		(7291)			107053	(70316)
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	94478	(56698)	7582	( )		(6327)			102060	(63025)
обор-ние,тр.ср-ва и прочие		за 20 23 г.[1]	37209	(24642)	435	(819)	767	(3816)			36825	(27691)
(группа основных средств)		за 20 22 г.[2]	34996	(25981)	9484	(7271)	4058	(2719)			37209	(24642)
и т.д.								( )				( )
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	**5220**	за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
	5230	за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
		за 20 ___ г.[1]		( )		( )		( )				( )
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]		( )		( )		( )				( )
и т.д.												

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 20 23 г.[1]	5906	33616	(0)	(0)	39522
	5250	за 20 22 г.[2]	557	6112	(0)	(763)	5906
в том числе:здания		за 20 ___ г.[1]			( )	( )	
(группа объектов)		за 20 ___ г.[2]			( )	( )	
сооружение		за 20 23 г.[1]	5906	33616	( )	( )	39522
(группа объектов)		за 20 22 г.[2]	557	6112	( )	(763)	5906
и т.д.							

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

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		
в том числе:			
и т.д.			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		
в том числе: *(объект основных средств)*		( )	( )
(объект основных средств)		( )	( )
и т.д.			

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280			
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281			
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 (залог и др.)	5286			

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 [7]	поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка [7]				
Долгосрочные - всего	**5301**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5311	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Краткосрочные - всего	**5305**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5315	за 20 ___ г.[2]				( )					
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )					
(группа, вид)		за 20 ___ г.[2]				( )					
и т.д.											
Финансовых вложений - итого	**5300**	за 20 ___ г.[1]				( )					
	5310	за 20 ___ г.[2]				( )					

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На ____ 20 ____ г.[4]	На 31 декабря 20 ____ г.[2]	На 31 декабря 20 ____ г.[5]
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325			
в том числе: *(группы, виды)*				
и т.д.				
Иное использование финансовых вложений	5329			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себесто-имость	величина резерва под снижение стоимости
						себесто-имость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 20 23 г.[1]	6505	( )	11265	(11206)			x	6564	( )
	5420	за 20 22 г.[2]	3423	( )	11143	(8061)			x	6505	( )
в т.ч.:материалы и топливо		за 20 23 г.[1]	6194	( )	9217	(9244)				6167	( )
(группа, вид)		за 20 22 г.[2]	3030	( )	8386	(5222)				6194	( )
тара;з/чати;МПЗ		за 20 23 г.[1]	311	( )	2048	(1962)				397	( )
(группа, вид)		за 20 22 г.[2]	393	( )	2757	(2839)				311	( )
и т.д.											

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445			
в том числе: *(группа, вид)*				
и т.д.				

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	
					поступление		выбыло					
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке операции)[8]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [8]	погашение	списание на финансовый результат [8]	восстановление резерва	перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
	5521	за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
в том числе:		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
покупатели и заказчики		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
		за 20 ___ г.[1]		( )			( )	( )		( )		( )
(вид)		за 20 ___ г.[2]		( )			( )	( )		( )		( )
и т.д.												
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 23 г.[1]	92798	(4437)	145141	1716	(97829)	(0)			141826	(4437)
	5530	за 20 22 г.[2]	85789	(1137)	76836	185	(66579)	(6733)			92798	(4437)
вт.ч.:покупатели и заказчики		за 20 23 г.[1]	85990	(4437)	70994	1716	(63784)	( )			94916	(4437)
(вид)		за 20 22 г.[2]	84316	(1137)	69282	185	(64360)	(6733)			85990	(4437)
прочие		за 20 23 г.[1]	6808	( )	74147		(34045)	( )			46910	( )
(вид)		за 20 22 г.[2]	1473	( )	7554		(2219)	( )			6808	( )
и т.д.												
Итого	5500	за 20 23 г.[1]	92798	(4437)	145141	1716	(97829)	(0)		x	141826	(4437)
	5520	за 20 22 г.[2]	85789	(1137)	76836	185	(66579)	(6733)		x	92798	(4437)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]		На 31 декабря 20 22 г.[2]		На 31 декабря 20 21 г.[5]	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	59415		52550		50687	
в том числе: *(вид)*							
и т.д.							

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 краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)[9]	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления [9]	погашение	списание на финансовый результат [9]		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
	5571	за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
в том числе:		за 20 ___ г.[1]				( )	( )	( )	
(вид)		за 20 ___ г.[2]				( )	( )	( )	
и т.д.									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 23 г.[1]	59284	160006	296	(165369)	( )		54217
	5580	за 20 22 г.[2]	60203	143133	376	(144428)	( )		59284
в том числе:		за 20 23 г.[1]	5000	10413		(10413)	( )		5000
(кредитная линия)		за 20 22 г.[2]	15000	13460		(23460)	( )		5000
поставщики и подрядчики		за 2023 г.	54284	149593	296	154956			49217
		за 2022 г.	45203	129673	376	120968			54284
и т.д.									
Итого	5550	за 20 23 г.[1]	59284	160006	296	(165369)	(0)	x	54217
	5570	за 20 22 г.[2]	60203	143133	376	(144428)	(0)	x	59284

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 23 г.[4]	На 31 декабря 20 22 г.[2]	На 31 декабря 20 21 г.[5]
Всего	5590	6853	21456	31800
в том числе: *поставщики и подрядчики*		6853	21456	31800
(вид)				
и т.д.				

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 20 23 г.[1]	За 20 22 г.[2]
Материальные затраты	5610	117028	111014
Расходы на оплату труда	5620	43888	39640
Отчисления на социальные нужды	5630	13111	11947
Амортизация	5640	10025	9047
Прочие затраты	5650	8532	8488
Итого по элементам	5660	192584	180136
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):			
незавершенного производства, готовой продукции и др. (прирост [-])	5670		
незавершенного производства, готовой продукции и др. (уменьшение [+])	5680		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	192584	180136

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	**5700**	2075	3888	4018)	(0)	1945
в том числе: *(Резервы предстоящих расходов) резерв на оплату отпусков*		2075	3888	(4018)	( )	1945
(вид оценочного обязательства)				( )	( )	
и т.д.						

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На _____ 20 ___ г.[4]	На 31 декабря 20 _____ г.[2]	На 31 декабря 20 _____ г.[5]
Полученные - всего	5800			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				
Выданные - всего	5810			
в том числе: *(вид)*				
и т.д.				

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	За 2023 г.[1]		За 2022 г.[2]	
Получено бюджетных средств - всего		5900	105941		73035	
в том числе:						
на возмещение затрат		5901	26273		33202	
на реконструкцию		5905	79668		39833	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	2023 г.[1]	5910	38110	190551	( )	228661
	2022 г.[2]	5920		38110	( )	38110
в том числе:						
(наименование цели)	20 г.[1]				( )	
	20 г.[2]				( )	
и т.д.						

Директор Лапехин С.Л.

27 марта 2024 года

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год МУП « Верещагинские тепловые сети»

Структура и основные виды деятельности организации.

МУП «Верещагинские тепловые» сети является предприятием, с правами юридического лица. Имущество, находящееся в муниципальной собственности, закреплено за предприятием на праве хозяйственного ведения в соответствии с Гражданским Кодексом (статья 294,296).

Юридический адрес организации: 617120, Пермский край, г. Верещагино, ул. Энгельса,88.

Исполнительный орган в лице директора Лапехин Сергей Леонидович.

Учредитель МУП «Теплосети» - муниципальное образование Верещагинский городской округ Пермского края в лице администрации Верещагинского городского округа Пермского края.

Устав предприятия зарегистрирован 23.07.2003г.

Дата государственной регистрации 14.09.2001 года, регистрационный номер 1025902152374.

Основными видами деятельности являются:

- бесперебойное снабжение тепловой энергией потребителей города Верещагино, село Вознесенское, деревня Нижнее Галино.

Коды ОКВЭД 35.30.14, 35.30.2, 35.30.3

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными
- эксплуатация и обслуживание переданного во владение имущества.

Предприятие имеет: лицензию на осуществление Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности № ВХ-48-801262 от 13.10.2015;

свидетельство о регистрации А48-10234 дата выдачи 23.09.2022 АВ 422775.

Предприятие не имеет филиалов, обособленных подразделений.

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности (ПБУ 4/99 п.25).

Предприятие планирует продолжать деятельность в будущем, у предприятия отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывной деятельности в целях поддержания имеющегося уровня финансовых показателей.

Основные элементы учетной политики:

Учетная политика предприятия, установленная приказом № 60-п от 31.12.2019г., определяет реализацию в соответствии с ПБУ 9/99.

1.1. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г № 1,

с учетом изменений № 676 от 12.09.2008 и приказа предприятия от 21.02.2002г № 16-п.

1.2. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.3. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

1.4.Списание и иное выбытие материалов производится по средней себестоимости.

2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1. Предприятие определяет налоговую базу по НДС по мере отгрузки.

2.2. В целях признания доходов при расчете налога на прибыль предприятие использует метод начисления.

2.3. Метод списания материалов в производство определяется по средней себестоимости.

Предприятие формирует регистры налогового учета.

Предприятие создает резервы: по сомнительным долгам, на оплату отпусков; резерв по предстоящим расходам и платежам не создается.

Предприятие хозяйственную деятельность ведет самостоятельно.

Стоимость основных средств на 31.12.2022 составила 139 269 тыс. руб.;
31.12.2023 составила 143 878 тыс. руб.

Затраты на капитальный ремонт в 2023 году составили 971,8 тысяч рублей.
Затраты на капитальный ремонт в 2022 году составили 1388,6 тысяч рублей,

Расшифровка по праву пользования активом по лизинговому имуществу:
на 01.01.2022 остаток составил 832 тыс. руб.
поступило за 2022 год 10305 тыс. руб.
погашено за 2022 год 1647 тыс. руб.
остаток на 31.12.2022 года 9490 тыс. руб.
поступило за 2023 год 0 тыс. руб.
погашено за 2023 год 2687тыс. руб.
остаток на 31.12.2022 года 6803 тыс. руб.

Основные факторы, повлиявшие в отчетном году на деятельность предприятия:

	Ед. изм.	2022 год	2023 год	отклонения
1. Среднесписочная численность	чел	111	108	-3
Принято	чел	44	27	-17
Уволено	чел	41	29	-12
За текущий год текучесть кадров - 26,9% (2022 год – 36,9%).				
2. Реализовано тепловой энергии	Гкал	83812	80900	-2912
в т.ч. бюджетным организациям	Гкал	18577	18031	-546
населению	Гкал	56966	55287	-1679
прочие	Гкал	8269	7582	-687

Доходная и расходная часть предприятия

	Доходы (тыс. руб.)			Расходы (тыс. руб.)		
	2022г	2023г	Отклонения	2022г	2023г	Отклонения
Всего от основной деятельности	148322	167808	19486	177244	190997	13753
Услуги по прочей деятельности	3718	2098	-1620	2892	1587	-1305
Всего:	152040	169906	17866	180136	192584	12448
Себестоимость 1 Гкал (в руб.)	2149,29	2380,52				
Прибыль, убыток, всего	-28096	-22678	-5418			
В т.ч. по основной деятельности	-28922	-23189	-5733			
По услугам	826	511	-315			
Рентабельность реализованной продукции (валовая прибыль/себестоимость реализованной продукции) -22678/192584* 100= -11,8%						

Из приведенной таблицы видно, что предприятие за 2023 год по основному виду деятельности (теплоснабжение) сработало с убытком в сумме 23189 тыс. руб. По выполнению прочих услуг предприятие получило прибыль 511 тыс. руб. Всего предприятие получило убыток в сумме 22678 тыс. руб. Основным фактором получения убытков послужило то, что реализация тепловой энергии предусмотренная в расчете для тарифа в экспертном заключении Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края в количестве 87490 Гкал фактически реализовано 80900, недополучено 6590. Предприятие за 2023 год недополучило доходов по реализации тепловой энергии на сумму 13109,4 тысяч рублей.

Предприятие из приведенной таблицы за 2022 год по основному виду деятельности (теплоснабжение) сработало с убытком в сумме 28922 тыс. руб. По выполнению прочих услуг предприятие получило прибыль 827 тыс. руб. Всего предприятие получило убыток в сумме 28095 тыс. руб. Основным фактором получения убытков послужило то, что реализация тепловой энергии заложена в расчете для тарифа в экспертном заключении Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края в количестве 87900 Гкал, фактически реализовано 83812, недополучено 4088. Предприятие за 2022 год недополучило доходов по реализации тепловой энергии на сумму 7080,4 тысяч рублей.

Структура себестоимости товаров, работ, услуг

Показатели	Отчетный год факт 2022 год тыс. руб.	% от всех затрат	Отчетный год факт 2023 год тыс. руб.	% от всех затрат	Отклонения тыс. руб.	Темп роста, (снижения) %
Расчет полной себестоимости	180136	100	192584	100	12448	106,9
в т.ч. зарплата	29880	16,6	32309	16,8	2429	108,1
Страховые взносы	9029	5,0	9617	5,0	588	106,5

Резерв отпусков	260	0,1	0		-260	0,0
Материалы	6112	3,4	4532	2,4	-1580	74,1
в т.ч. кап. ремонт	1389	0,8	972	0,5	5499,6	70,0
Топливо	75060	41,7	81614	42,4	6554	108,7
Электроэнергия	29858	16,6	30027	15,6	169	100,6
Вода	465	0,3	483	0,3	18	103,9
Амортизация	9047	5,0	10025	5,2	978	110,8
Прочие	3055	1,7	4255	2,2	1206	139,5
Общехозяйственные расходы	15981	8,9	18750	9,7	2769	117,3
Доходы	152040		169906		17866	111,8
Прибыль(убыток)	-28096		-22678		5412	80,7

В 2023 году наибольший удельный вес составляют расходы на топливо (природный газ) - 42,4%, расходы на оплату труда с взносами – 21,8%, электроэнергия – 15,6%.

В 2022 году наибольший удельный вес составляют расходы на топливо (природный газ) - 41,7%, расходы на оплату труда с взносами – 21,6%, электроэнергия – 16,6%.

Предприятие часть задолженности за потребленные энергоносители погасило за счет кредитной линии в Совкомбанк. На начало 2023 года задолженность составила 5000 тыс. руб. Получено кредитных денежных средств в 2023 году 10413 тыс. руб. погашено 10413 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2023 составила 5000 тыс. руб.

На начало 2022 года задолженность составила 15000 тыс. руб. Получено кредитных денежных средств в 2022 году 13460 тыс. руб. погашено 23460 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 составила 5000 тыс. руб.

По соглашению от 09.08.2023 года предприятию из бюджета Верещагинского городского округа Пермского края предоставлена субсидия на возмещение экономически обоснованного размера убытков теплоснабжающих организаций, связанных со сверхнормативным потреблением топливно-энергетических ресурсов при производстве тепловой энергии для предоставления коммунальных услуг по отоплению и (или) горячему водоснабжению населению и объектам социальной сферы в целях обеспечения устойчивого функционирования таких организаций и охраны здоровья в размере 26272786 рублей 72 копейки.

По соглашениям: от 02.08.2022 , предприятию за счет средств бюджета Верещагинского городского округа Пермского края предоставлена субсидия на возмещение экономически обоснованного размера убытков теплоснабжающих организаций, связанных со сверхнормативным потреблением топливно-энергетических ресурсов при производстве тепловой энергии для предоставления коммунальных услуг по отоплению и (или) горячему водоснабжению населению и объектам социальной сферы в целях обеспечения устойчивого функционирования таких организаций и охраны здоровья в размере 25718232 рублей 42 копейки; от 22.12.2022 в размере 6865703 рубля 25 копеек.

Предоставление субсидий повлияло на финансовый результат в целом по году.

В 2023 году предприятию предоставлена Субсидия на реконструкцию объектов системы теплоснабжения г. Верещагино в размере 79 667,3 тыс. руб. (7 966,7 тыс. руб. местный бюджет и 71 700,6 тыс. руб. краевой бюджет).

В 2022 году предприятию предоставлена Субсидия на реконструкцию объектов системы теплоснабжения г. Верещагино в размере 39 833,4 тыс. руб. (3 983,3 тыс. руб. местный бюджет и 35 850,1 тыс. руб. краевой бюджет).

Состав дебиторской и кредиторской задолженности

	На 31.12.2022 г.	на 31.12.2023г.	Отклонения
Дебиторская задолженность, всего	85061	137389	52328
в т.ч. покупатели	78254	90479	12225
Кредиторская задолженность, всего	54284	49217	-5067
в т.ч. перед персоналом	1839	3615	1776
- поставщикам	34248	28193	-6055
- перед бюджетом	2671	1117	-1554
- внебюджетными фондами	1742	2019	277
прочие кредиторы	13784	14273	489

Дебиторская задолженность на 31.12.2023 года покупателей увеличилась на 12225 тыс. руб. Задолженность на 31.12.2022 население – 66358,7 тыс. руб.; ТСЖ и ЖСК – 3426,4 тыс. руб.; управляющие компании – 5132,2 тыс. руб. На 31.12.2023 население– 76897,9 тыс. руб.; ТСЖ и ЖСК – 4144,2 тыс. руб.; управляющие компании – 5236,6 тыс. руб.

За 2023 год было подано 447 исков физическим лицам на сумму 27835,2 тыс. руб., взыскано 3255,9 тыс. руб. К юридическим лицам подано 6 исковых заявлений на сумму 2719,3 тыс. руб., погашено 2471,7 тыс. руб.

За 2022 год было подано 313 исков физическим лицам на сумму 15003 тыс. руб., взыскано 4367,2 тыс. руб. К юридическим лицам подано 7 исковых заявлений на сумму 2724,6 тыс. руб., взыскано 293,2 тыс. руб.

Корректировка тарифов в сфере теплоснабжения, установленных Постановлением Региональной службы по тарифам Пермского края от 18 октября 2017 года № 86-т, на 2023 утверждена Постановлением Министерства тарифного регулирования и энергетики ПК от 28.11.2022 года № 234-т; на 2022 год утверждена Постановлением Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 15 ноября 2021 года №239-т, в сфере горячего водоснабжения тариф утвержден Постановлением Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 15 декабря 2021 года № 300-вг. По территории Нижнее Галино тариф на теплоснабжение для МУП «Теплосети» утвержден Постановлением Министерства тарифного регулирования и энергетики Пермского края от 21 сентября 2022 года № 24-т с 05.11-30.11.2022 года. На новый период регулирования для МУП «Теплосети» по теплоснабжению тарифы утверждены Постановлением Министерства тарифного регулирования и

энергетики Пермского края от 28 ноября 2022 года № 234-т, по горячему водоснабжению - от 28 ноября 2022 №329-вг.

Тарифы на 2022 и 2023 годы

с НДС

Вид предоставляемых услуг	Тарифы			
	с 01.01.2022 по 30.06.2022	с 01.07.2022 по 30.11.2022	с 01.12.2022 по 31.12.2022	с 01.01.2023 по 31.12.2023
Теплоснабжение, руб./Гкал				
Население и иные потребители (г.Верещагино, с. Вознесенское)	2 014,84 (100% ко 2-полугодию 2021г.)	2 131,37 (105,8% к 1-полугодию 2022г.)	2 387,14 (112,0% ко 2-полугодию 2022г.)	2 387,14
Население и иные потребители (д. Нижнее Галино)	2 672,75 (МУП "КЖКХ" д. Нижнее Галино)	2 678,46 (МУП "КЖКХ" д. Нижнее Галино) с 05.11.2022 по 30.11.2022 2 678,99 (МУП "Теплосети")	2 387,14	2 387,14
Горячее водоснабжение (г.Верещагино), руб./ м 3				
Население	174,36 (100% ко 2-полугодию 2021г.)	180,00 (103,2% к 1-полугодию 2022г.)	212,04 (109,2% ко 2-полугодию 2022г.)	212.04
иные потребители	183,844 (100% ко 2-полугодию 2021г.)	197,57 (107,5% к 1-полугодию 2022г.)	222,94 (112,8% ко 2-полугодию 2022г.)	222,94
Горячее водоснабжение (с.Вознесенское), руб./ м 3				
Население	163,54 (100% ко 2-полугодию 2021г.)	176,62 (108,0% к 1-полугодию 2022г.)	197,46 (111,8% ко 2-полугодию 2022г.)	212.04
иные потребители	170,86 (100% ко 2-полугодию 2021г.)	183,82 (107,6% к 1-полугодию 2022г.)	205,44 (111,8% ко 2-полугодию 2022г.)	205,44

*В соответствии с пунктом 6 статьи 168 НК РФ (часть вторая) для целей реализации товаров (работ, услуг) населению соответствующая сумма налога на добавленную стоимость включена в тариф.

Актив	31.12.2022	31.12.2023	Пассив	31.12.2022	31.12.2023
Ликвидные активы	163401	405889	Краткосрочный пассив	101191	175663
Материальные запасы	6505	6564	Долгосрочный пассив	38032	230117
Внеоборотные активы	60308	88163	Собственный капитал	90991	94836
Баланс	230214	500616	Баланс	230214	500616
Чистые активы	90991	94836			

Из данной таблицы видно, увеличение чистых активов.

Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)

Информация о связанных сторонах подлежит раскрытию, если:

Организация контролируется другой стороной.

Показатели финансового положения организации

№п/п	Показатели	Фактические показатели		Рекомендуемый критерий
		На 31.12.2022	На 31.12.2023	
1	Коэффициент обеспеченности предприятия оборотными средствами (стр.1300+1400+1530-1100/1200	0,4	0,6	0,1
2	Коэффициент текущей ликвидности (стр.1200/ стр. 1400 + 1500)	1,2	1,0	2
3	Коэффициент относительной ликвидности(стр. 1230 + 1250 + 1260) / 1400 + 1500	1,2	1,0	1
4	Коэффициент абсолютной ликвидности 1250 / (1500-1530)	0,8	1,5	1
5	Коэффициент финансовой зависимости 1400+1500/ валюту баланс	0,6	0,8	0,5
	Валюта баланса	230214	500616	

Финансовая устойчивость предприятия оценивается как зависимая от заемных средств. Степень обеспеченности предприятия собственными оборотными средствами, необходимыми для финансовой устойчивости низкая. Платежеспособность предприятия низкая, зависит от поступления дебиторской задолженности.

Приложение к отчету «О финансовых результатах» за 2022 год

Расшифровка строк: 2340 "прочие доходы", 2350 "прочие расходы"

№ п/п	Наименование показателя	Код	
1	Реализация материалов и м/лома		27
2	Оприходованы м/лом и материалы		50
3	Продажа ОС		8587
4	% за пользование чужими денежными средствами		57
5	Возмещение затрат по договору ЦЗН		618
6	Получена субсидия по соглашению		32584
7	Корректировка по НДС за 3 квартал 2020 года		3299
8	Вексель		4000
9	Доходы (вексель+ депозит)		112
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ строка 2340		49222
1	Реализация материалов, м/лома, затраты по оценке ОС, остаточная стоимость ОС при списании		24
2	Расчетно-кассовое обслуживание		235
3	Налог на имущество		823

4	Затраты не относящиеся к основной деятельности (материалы на собственные нужды, материальная помощь, исправительная, прочие затраты)		280
5	Списание просроченной дебиторской задолженности (решение суда)		10032
6	Остаточная стоимость при продаже ОС		3213
7	Госпошлина Газпром межрегионгаз Пермь		343
8	Госпошлина КЭС-Мультиэнергетика		33
9	Взносы ЖКХ, совет директоров		47
10	НДС по авансовому отчету		8
11	Вексель		4000
12	переплата по экологии		65
13	корректировка за 2021 год		23
14	списание госпошлины		5
	% по кредиту строка 2330		937
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ строка 2350		19131

Приложение к отчету «О финансовых результатах» за 2023 год

Расшифровка строк: 2320 "проценты к получению", 2330 "проценты к уплате"

Расшифровка строк: 2340 "прочие доходы", 2350 "прочие расходы"

№ п/п	Наименование показателя	Код	
1	Реализация материалов и м/лома		441
2	Оприходованы м/лом и материалы		450
3	Кредиторская и депонентская задолженность, по которой срок исковой давности истек		3
4	Зачисление на баланс имущества, оказавшегося в излишке по результатам инвентаризации		977
5	% за пользование чужими денежными средствами		1716
6	Получена субсидия по соглашению		26273
7	Вексель		6500
	Проценты к получению строка 2320		**102**
	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ строка 2340		**36360**
1	Реализация материалов, м/лома, затраты по оценке ОС, остаточная стоимость ОС при списании		476
2	Расчетно-кассовое обслуживание		249
3	Налог на имущество		813
4	Затраты не относящиеся к основной деятельности (материалы на собственные нужды, административный штраф исправительная, прочие затраты)		164
5	% по займу		2936
6	госпошлина не принята судом		8
7	Госпошлина Газпром межрегионгаз Пермь		296

8	Взносы ЖКХ, совет директоров		45
9	НДС по авансовому отчету		39
10	% по кредитной линии		413
11	% по лизингу		1553
12	Вексель		6500
	ПРОЧИЕ РАСХОДЫ строка 2350		**8590**
	ПРОЦЕНТЫ К УПЛАТЕ строка 2330		**4902**

Раскрытие информации о заработной плате предприятия:
Средняя заработная плата по предприятию за 2023 год 32949 рубль
Средняя заработная плата по предприятию за 2022 год 29759 рубль
Задолженность перед персоналом по выплате заработной платы отсутствует.

За 2023 год предприятие начислило налогов 17934 тыс. руб.
в т.ч.: НДС 3833 тыс. руб.
За пользование водными объектами 61 тыс. руб.
Выбросы вредных веществ 4 тыс. руб.
Транспортный налог 70 тыс. руб.
Аренда земли 42 тыс. руб.
Налог на имущество 813 тыс. руб.
Социальный налог 13111 тыс. руб.
что составляет 10,6 % от доходов предприятия.
За 2022 год предприятие начислило налогов 21846 тыс. руб.
в т.ч.: НДС 8849 тыс. руб.
За пользование водными объектами 67 тыс. руб.
Выбросы вредных веществ 10 тыс. руб.
Транспортный налог 68 тыс. руб.
Аренда земли 74 тыс. руб.
Налог на имущество 823 тыс. руб.
Социальный налог 11955 тыс. руб.
что составляет 14,4 % от доходов предприятия.
Задолженность по налогам предприятие не имеет.

События после отчетной даты отсутствуют.

Директор С.Л. Лапехин

Гл. бухгалтер С.А. Фадеева

27 марта 2024