

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)
МУП "Тамбовтеплосервис"
за 2024 год.

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Переоценка	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость
								накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Выбыло		На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	поступило	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость
								часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-

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 положительный результат	принято к учету в качестве нематериальных активов	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего: в том числе:	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - в том числе:	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		Всего объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Пересеченка		на конец периода
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)	5200	за 2024г.	2 312 632	(1 248 244)	123 537	(150 833)	391 677	(166 616)	-	-	(1 023 183)
	5210	за 2023г.	2 306 783	(1 110 186)	100 086	(94 247)	72 715	(210 773)	-	-	(1 248 244)
в том числе:											
Соружения	5201	за 2024г.	1 418 792	(775 342)	98 141	(138 535)	375 884	(118 920)	-	-	(518 278)
	5211	за 2023г.	1 414 950	(704 309)	98 089	(94 247)	72 715	(143 748)	-	-	(775 342)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2024г.	407 823	(290 550)	21 992	(4 181)	3 855	(28 252)	-	-	(429 634)
	5212	за 2023г.	406 022	(246 913)	1 801	-	-	(43 637)	-	-	(407 823)
Здания	5203	за 2024г.	460 603	(160 527)	1 940	(8 910)	2 839	(18 286)	-	-	(453 633)
	5213	за 2023г.	460 603	(140 019)	-	-	-	(20 508)	-	-	(460 603)
Транспортные средства	5204	за 2024г.	24 422	(20 956)	-	(8 861)	8 813	(848)	-	-	15 561
	5214	за 2023г.	24 422	(18 464)	-	-	-	(2 492)	-	-	24 422
Офисное оборудование	5205	за 2024г.	110	(109)	-	-	-	(1)	-	-	110
	5215	за 2023г.	110	(98)	-	-	-	(10)	-	-	110
Другие виды основных средств	5208	за 2024г.	882	(760)	464	(346)	286	(409)	-	-	1 000
	5216	за 2023г.	876	(382)	206	-	-	(378)	-	-	882
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - в том числе:	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
Незавершенное строительство и незавершенные операции	5240	за 2024 г.	45 448	142 534	(46)	(123 073)	64 863
	5250	за 2023 г.	31 956	113 940	(558)	(99 890)	45 448
в том числе:							
счет 08.03 "Строительство объектов основных средств"	5241	за 2024 г.	43 240	131 925	-	(120 156)	55 009
	5251	за 2023 г.	29 067	112 262	-	(98 089)	43 240
счет 08.04 "Приобретение объектов основных средств"	5242	за 2024 г.	2 208	9 361	(46)	(2 917)	8 608
	5252	за 2023 г.	2 713	1 678	(382)	(1 801)	2 208
счет 07 "Оборудование к установке"	5243	за 2024 г.	-	1 248	-	-	1 248
	5253	за 2023 г.	176	-	(176)	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5260	83 982	98 089
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате в том числе:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	460 524	467 182	467 182
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	142	122	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	104 752	106 840	111 127
Объекты недвижимости, принятые в	5284		-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285		-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286		-	-
Балансовая стоимость	5287		-	-
	5288		-	-

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	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректировка	включая доведение первоначальной стоимости от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений -	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
итого			-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
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		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		
Запасы - всего	5400	за 2024г.	17 917	(210)	17 707	102 176	(87 611)	65	-	X	32 482	(145)	32 337		
	5420	за 2023г.	43 770	(190)	43 580	109 061	(134 914)	(19)	-	X	17 917	(210)	17 707		
в том числе:															
Сырье, материалы и	5401	за 2024г.	17 917	(210)	17 707	102 176	(87 611)	65	-	-	32 482	(145)	32 337		
другие аналогичные	5421	за 2023г.	43 770	(190)	43 580	109 061	(134 914)	(19)	-	-	17 917	(210)	17 707		
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.			На 31 декабря 2022 г.		
		себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5441	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5446	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке)	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосро- чную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам		в результате причитаю- щейся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва	учтенная по условиям договора				величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	734 609	(67 595)	59 849	5 712	(177 234)	(8 138)	7 037	-	X	X	-	614 798	(60 558)
	5530	за 2023г.	561 807	(68 239)	267 145	4 138	(98 150)	(331)	644	-	-	-	-	734 609	(67 595)
Краткосрочная дебиторская в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	413 042	(67 595)	59 205	-	(101 063)	(7 792)	7 037	-	-	-	-	363 382	(60 558)
	5531	за 2023г.	410 190	(68 239)	82 289	-	(79 204)	(233)	644	-	-	-	-	413 042	(67 595)
	5512	за 2024г.	1 532	-	855	-	-	(24)	-	-	-	-	-	963	-
	5532	за 2023г.	2 794	-	1 371	-	(2 633)	-	-	-	-	-	-	1 532	-
	5513	за 2024г.	320 035	-	(211)	5 712	(74 771)	(322)	-	-	-	-	-	250 443	-
	5533	за 2023г.	148 823	-	183 485	4 138	(16 313)	(98)	-	-	-	-	-	320 035	-
Прочая	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	734 609	(67 595)	59 849	5 712	(177 234)	(8 138)	7 037	X	-	-	-	614 798	(60 558)
Итого	5520	за 2023г.	561 807	(68 239)	267 145	4 138	(98 150)	(331)	644	X	-	-	-	734 609	(67 595)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	287 592	227 034	253 687	186 092	274 710	206 471
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	113 262	52 704	162 045	94 450	183 777	115 538
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	174 330	174 330	91 642	91 642	90 933	90 933
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке,	поступление	погаше- ние	слисание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2024г.	112	103	-	-	(101)	-	-	-	114
	5574	за 2023г.	307	-	-	-	(195)	-	-	-	112
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5560	за 2024г.	1 248 438	540 894	861	(400 562)	(111)	-	-	-	1 389 520
	5580	за 2023г.	1 121 106	695 293	13 142	(580 422)	(881)	-	-	-	1 248 438
	5561	за 2024г.	1 050 146	524 448	-	(352 263)	(85)	-	-	-	1 222 247
	5581	за 2023г.	998 966	585 348	-	(534 161)	(7)	-	-	-	1 050 146
	5562	за 2024г.	8 895	890	-	(5 486)	-	-	-	-	4 298
	5582	за 2023г.	9 521	1 893	-	(2 425)	(94)	-	-	-	8 895
	5563	за 2024г.	20 950	5 277	1	(5 560)	-	-	-	-	20 668
	5583	за 2023г.	46 807	12 239	289	(38 385)	-	-	-	-	20 950
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность в том числе:	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	168 447	10 278	860	(37 253)	(26)	-	-	-	142 306
	5586	за 2023г.	65 812	95 813	12 853	(5 451)	(580)	-	-	-	168 447
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	за 2024г.	1 248 438	540 894	861	(400 562)	(111)	X	-	-	1 389 520
	5570	за 2023г.	1 121 106	695 293	13 142	(580 422)	(881)	X	-	-	1 248 438

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	254 189	159 109	668 108
в том числе:				
расчеты с поставщиками и заказчиками	5591	228 117	132 839	623 970
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	26 072	26 270	44 138
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	987 514	954 562
Расходы на оплату труда	5620	251 430	218 344
Отчисления на социальные нужды	5630	75 985	65 862
Амортизация	5640	119 122	160 389
Прочие затраты	5650	72 126	64 029
Итого по элементам	5660	1 506 177	1 463 186
Фактическая себестоимость	5665	-	-
Изменение остатков (прирост (-)): незавершенного производства, готовой	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+)): незавершенного производства, готовой	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам	5690	1 506 177	1 463 186

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность, добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	10 912	24 168	(20 995)	(1 145)	12 940

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	14	15	59
в том числе:				
5801		-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
5811		-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных	5900	-	-
в том числе:			
5901		-	-
на текущие расходы		-	-
на вложения во	5905	-	-
Бюджетные кредиты -			
в том числе:			
5910		-	-
5920		-	-
5911		-	-
5921		-	-

И.о. генерального директора
МУП "Тамбовтеплосервис"

10 марта 2025 года



ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МУП «Тамбовтеплосервис» за 2024 год.

1. Общие сведения.

Муниципальное унитарное предприятие «Тамбовтеплосервис» (МУП «ТТС») – юридический и фактический адрес: 392000, г. Тамбов, ул. Карла Маркса, 242
ИНН/КПП 6829091716/682901001

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц 03.06.2013 за основным государственным регистрационным номером 1136829003740 и поставлено на учет в ИФНС России по г. Тамбову.

В соответствии с Уставом, целью деятельности предприятия является производство и сбыт тепловой энергии, эксплуатация объектов теплоснабжения, строительство систем жизнеобеспечения, техническое обслуживание инженерного оборудования и сетей, реализация инвестиционных проектов, оказание сервисных и платных услуг, направленный на удовлетворение потребностей населения, юридических лиц, иных потребителей и получение прибыли.

Основным критерием оценки производственной деятельности теплоэнергетического предприятия являются теплоэнергетические показатели работы объектов теплоснабжения, достижение утвержденных показателей надежности энергетической эффективности, повышение КПД источников теплоснабжения, а также организация бесперебойного снабжения потребителей города коммунальными услугами.

МУП «Тамбовтеплосервис» осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения и при осуществлении своей деятельности выполняет требования и условия положений статей Федерального закона РФ от 27.07.2010 № 190-ФЗ «О теплоснабжении», Федерального закона от 07.12.2011 № 416-ФЗ «О водоснабжении и водоотведении», постановлений Правительства РФ от 22 октября 2012г. № 1075 «О ценообразовании в сфере теплоснабжения», от 13.05.2013 № 406 «О государственном регулировании тарифов в сфере водоснабжения и водоотведения». МУП «Тамбовтеплосервис» является ресурсоснабжающей организацией и осуществляет регулируемую деятельность в сфере теплоснабжения. Постановлением № 4567 администрации города Тамбова Тамбовской области от 27.08.18 и Постановлением № 4723 от 05.09.2018 МУП «Тамбовтеплосервис» присвоен статус единой теплоснабжающей организации города Тамбова в зоне его ответственности.

Органами управления являются:

- Учредитель
- Единоличный исполнительный орган (ген. директор).

Учредителем и собственником имущества МУП ТТС является муниципальное образование – город Тамбов, от имени которого полномочия учредителя осуществляет администрация города Тамбова. Единоличный исполнительный орган в 2024 году генеральный директор Писарогло Максим Викторович (по 29.11.2024г.), с 03.12.2024г. – и. о. генерального директора Ряховский Александр Николаевич.

Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним Учредителем.

Имущество предприятия формируется за счет:

- имущества, закрепленного Учредителем на праве хозяйственного ведения;
- доходов предприятия от его деятельности;
- иных, не противоречащих законодательству источников

Среднесписочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 456 человек (на 31.12.2023 г. – 486 чел).

Уставный капитал предприятия на 31.12.2024 года составляет 313 804 тыс. рублей, увеличен на 250 000 тыс. руб. относительно прошлого года. В 2023 г. учредителем осуществлен взнос на увеличение уставного капитала, гос. регистрация изменений в устав от 01.02.2024г.

2. Элементы учетной политики.

Учетная политика Предприятия утверждена Приказом № 342 от 29 декабря 2023 года. Учетная политика составлена в соответствии с положениями Федерального закона от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет осуществляет самостоятельная служба, возглавляемая главным бухгалтером.

Предприятие применяет автоматизированную форму учета. Отражение результатов хозяйственной деятельности Предприятия осуществляется в регистрах бухгалтерского учета, сформированных автоматизированной бухгалтерской программой 1С: Комплексная автоматизация ред. 1.1; кадровый учет, начисление заработной платы осуществляется в автоматизированной программе 1С: Зарплата и Управление персоналом.

Учет основных средств

Осуществляется с применением ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Объект основных средств, принимается к учету в качестве основного средства, если он характеризуется одновременно следующими признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для представления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- предназначен для использования в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;
- лимит стоимости ОС – 100 000 руб. (п. 4, 5 ФСБУ 6/2020).

Критерий существенности величины затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев составляет 1 500 000 рублей (пункт 10 ФСБУ 6/2020).

Классифицируются следующие виды и группы основных средств:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного оборудования)
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- другие виды основных средств (п. 11 ФСБУ 6/2020).

Оценки ОС после признания - по первоначальной стоимости. Способ последующей оценки ОС применяется ко всей группе основных средств (п. 13 ФСБУ 6/2020). Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды. Способ начисления амортизации: линейный. Амортизация начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33,35 ФСБУ 6/2020).

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым приняты решения о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце

каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие, в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений (перспективно). Проверка на обесценение ОС проводится раз в год по состоянию на конец года. Обесценение – состояние актива, при котором балансовая стоимость превышает сумму, которая может быть получена при использовании актива или в результате его продажи.

Отражения в бухгалтерском учете государственного унитарного предприятия имущества, полученного им от учредителя сверх размера уставного фонда

Стоимость переданного имущества отражается по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала. Первоначальной стоимостью основных средств, внесенных в счет вклада в уставный (складочный) капитал организации, признается их денежная оценка, согласованная учредителями (участниками) организации.

При эксплуатации участков тепловых сетей имеется необходимость в их объединении (укрупнении). Первоначальная стоимость полученных в хоз. ведение объектов ОС, а так же иные затраты связанные объединением формируют первоначальную стоимость нового объекта. Для оценки его стоимости, Предприятие по согласованию с собственником, может привлекать оценщика. При вводе в эксплуатацию для нового объекта устанавливается комиссией срок полезного использования (СПИ), ликвидационная стоимость.

Аренда

В составе основных средств учитываются права пользования активами, полученные по договорам аренды, согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (утв. Приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н).

Установлены критерии для квалификации договора в качестве операционной аренды:

- в договоре не предусмотрен переход права собственности к арендатору, отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренд
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 тыс. руб.
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды

При заключении нового договора Общество проводит анализ договоров аренды на предмет их квалификации для организации бухгалтерского учета. Если проведенный анализ покажет, что данные договоры отвечают выше перечисленным критериям, то до момента их расторжения, арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды (основание п. 7.4 ПБУ 1/2008).

Активы в форме права пользования на дату начала аренды принимаются к учету по первоначальной (фактической) стоимости. Первоначальная (фактическая) стоимость актива в форме права пользования включает:

- величину первоначальной оценки обязательств по аренде;
- арендные платежи, осуществленные на дату начала аренды или до такой даты (предоплата по арендным платежам);

Устанавливается срок полезного использования ППА:

- равный сроку действия договора аренды, по которому не предусмотрен переход права собственности объекта;

Ставка дисконтирования определяется как ставка, по которой предприятие сможет привлечь заемные средства.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п.10 ФСБУ 25/2018) и со следующего месяца.

Учет запасов

Осуществляется, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина России от 15 ноября 2019 года N 180н.

Запасы на конец отчетного периода оцениваются по наименьшей из двух величин:

- по фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи. Если фактическая себестоимость запасов будет больше чистой стоимости их продажи, это будет считаться обесценением запасов. При наличии признаков их обесценения создается резерв под обесценение по состоянию на конец года.

Создание, изменение и списание резерва отражается на сч.14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей».

Материалы

Материалы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материалов, признается сумма фактических затрат организации на приобретение или изготовление, за исключением НДС.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

Оценка материалов, отпущенных для производственных целей, производится по средней себестоимости (по способу ФИФО и тд.).

Горюче-смазочные материалы списываются в фактически израсходованном размере на основании путевых листов.

Товары

Товары принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью товаров, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением НДС и акцизов (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ).

К фактическим затратам на приобретение товаров относятся:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу), с учетом предоставленной на момент приобретения скидки;
- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением товаров;
- затраты на доставку, сортировку, фасовку, комплектацию и разукomплектовку товаров, осуществленные при их приобретении;
- расходы на страхование товаров;
- иные затраты, непосредственно связанные с приобретением товаров.

Оценка товаров, отпущенных на продажу, производится по фактической себестоимости.

Незавершенное производство

Незавершенное производство оценивается по фактической производственной себестоимости.

Выручка от реализации готовой продукции, работ, услуг

Доходы и расходы в бухгалтерском учете признаются по методу начисления.

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99. Доходами от обычных видов деятельности признается:

- выручка от реализации теплоносителя;
- выручка от реализации теплоэнергии на ГВС;
- выручка от реализации теплоэнергии на отопление;
- выручка от реализации теплоэнергии – передача сторонняя;
- выручка от реализации холодной воды (компонент ГВС);
- выручка от реализации – холодная вода на ХВС передача;
- выручка от реализации прочих услуг.

В составе доходов по основным видам деятельности отражаются бюджетные субсидии на компенсацию недополученных (выпадающих) доходов от оплаты услуг ЖКХ по льготным тарифам населению. Субсидии отражаются в доходах, согласно условиям заключенных договоров, имеется уверенность, что условия предоставления этих средств будут выполнены.

По мере фактического получения средств соответствующие суммы уменьшают задолженность и увеличивают счета учета денежных средств.

Доходы и расходы, связанные с предоставлением ОС в аренду отражаются в составе доходов от обычных видов деятельности.

Остальные доходы являются прочими. В частности, к прочим доходам относятся:

- доходы от реализации основных средств;
- доходы от реализации прочего имущества.

Учет расходов

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с оказанием услуг (выполнением работ). Учет осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 года N 33н.

Основное производство

Затраты, связанные с производственной деятельностью отражаются на счете 20 «Основное производство».

Расходы вспомогательных производств учитываются на счете 23 «Вспомогательные производства» и в полном объеме списываются в дебет счета 20 «Основное производство» с кредита счета 26 «Общехозяйственные расходы»

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 «Общепроизводственные расходы», распределяются по видам готовой продукции по статье затрат «Производство» пропорционально израсходованному на производственные узлы ГСМ, либо пропорционально отнесенному энергоносителю (газ).

Управленческие расходы, осуществленные в отчетном периоде, учитываемые на счете 26 «Общехозяйственные расходы», в полном объеме списываются в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Остатки по взаиморасчетам отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Формируется резерв по сомнительным долгам, в отношении задолженности покупателей и заказчиков, не погашенной в сроки, установленные договорами, и не обеспеченной соответствующими гарантиями или иными способами.

Резерв по сомнительным долгам

На конец каждого отчетного периода осуществляется оценка дебиторской задолженности. Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- а) нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- б) невозможность удержания имущества должника;
- в) отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- г) значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- д) возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Резервы по сомнительным долгам для целей бухгалтерского учета создаются в

следующих размерах.

Период просрочки исполнения обязательства должником	Размер резерва, %
Менее 45 дней	-
От 45 до 90 дней	50
Более 90 дней	100

Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 года N 167н.

Предприятие формирует оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков работниками. Предполагаемый срок исполнения обязательства по отпускным не превышает 12 месяцев. Оценочное обязательство по отпускным относится к расходам по обычным видам деятельности.

Информация о связанных сторонах.

Перечень связанных сторон, информация о которых отражается в бухгалтерской отчетности, Предприятием определяется самостоятельно (п.9 ПБУ 11/2008).

Применение ПБУ 18/02

Налог на прибыль отражается с применением ПБУ 18/02.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002г № 114н.

При изменении ставки налога на прибыль сумму отложенных налоговых обязательств и активов (ОНО и ОНА) пересчитать на дату, предшествующую дате применения новой ставки. Разницу от пересчета ОНА и ОНО отнести на счет 99.02.4, Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств " (п.14, 15 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций").

В отчете о прибылях и убытках отражать изменение величины ОНА и ОНО, с учетом корректировки при изменении ставки налога.

Инвентаризация

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводится инвентаризация активов и обязательств.

Критерий существенности для исправления ошибок

Учетной политикой Предприятия установлен следующий критерий существенности для исправления ошибок: существенной ошибкой признается та, в результате исправления которой показатель бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При изменении учетной политики Предприятием принят уровень существенности в размере 5% от валюты баланса.

3. Краткая характеристика деятельности предприятия

Для осуществления уставной деятельности предприятие использует основные фонды, полученные от учредителя на праве хозяйственного ведения. Стоимость основных средств отражена в строке 11501 Баланса на конец года в размере 1 252 036 тыс. рублей.

С целью осуществления контроля над соблюдением действующих Федеральных стандартов бухгалтерского учета по приказу руководителя была проведена проверка основных средств и капитальных вложений на обесценение по состоянию на 31.12.2024 г. Пересмотр параметров амортизации проведен на конец года, продлен срок СПИ по отдельным объектам ОС.

Предприятием заключены договора аренды и субаренды на использование имущества с Комитетом градостроительства и землепользования администрации города Тамбова, ТОГБОУ ДО Центр развития творчества детей и юношества, АО ОРЭС-Тамбов, ГБУЗ «Тамбовским областным клиническим противотуберкулезным диспансером», ПАО Россети Центр.

Стоимость прав пользования (ППА), учитываемых в составе основных средств на 31.12.2024 года составила 117 тыс. рублей, остальные договора – операционная аренда.

Активы в составе НМА отсутствуют. При переходе на ФСБУ 14/2022 «НМА» проанализированы активы (объекты неисключительных прав на счете 97), выявлено отсутствие критериев для признания их в качестве НМА.

Балансовая стоимость запасов за минусом резерва под их обесценение на конец отчетного периода составляет 32 337 тыс. рублей. По состоянию на конец года, согласно приказу от 28.12.2024г. № 354 была проведена проверка запасов на обесценение. В результате проведенной проверки резерв под обесценение запасов создан на 19 тыс. руб. За 2024 г. списано резерва на сумму 84 тыс. руб. Остаток резерва на 31.12.2024г. составил 145 тыс. руб. (остаток на 31.12.2023 г. 210 тыс. руб.).

Балансовая стоимость запасов, используемых для создания внеоборотных активов (инвестиционные программы) показана в I разделе баланса в строке 1190 в сумме 21 223 тыс. руб. Учет обеспечен по местам хранения и материально-ответственным лицам.

Незавершенное производство на конец проверяемого периода отсутствует.

Дебиторская задолженность за предоставленные товары (работы, услуги) на 31.12.2024 г. составила 554 240 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 667 014 тыс. руб. Снижение показателя связано с погашением задолженности перед поставщиками, в том числе с использованием договоров уступки.

В составе дебиторской задолженности числятся:

- авансы под приобретение запасов на 31.12.2024 г. на сумму 963 тыс. руб.
- авансы под приобретение ОС, кап. вложений на 31.12.2024 г. отсутствуют.

В 2024 г. создан резерв по сомнительным долгам по сомнительной к оплате задолженности на сумму 377 тыс. руб., восстановлен резерв на 7 414 тыс. руб., на 31.12.2024 г. резерв по сомнительным долгам составил 60 558 тыс. руб.

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. составила 1 389 520 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. – 1 248 438 тыс. руб. По сравнению с предшествующим периодом задолженность увеличилась. Увеличение показателя связано с ростом тарифов на энергоносители.

Арендные обязательства, возникшие в связи получением прав пользования активами, отражены в Балансе на конец года в сумме 114 тыс. рублей как прочие обязательства, в зависимости от сроков погашения - долгосрочные.

За 2024 год выручка от продажи товаров, продукции, работ без НДС составила 1 297 878 тыс. рублей, за 2023 год – 1 243 941 тыс. рублей. Увеличение объема реализации тепловой энергии в 2024 г., относительно прошлого года, обусловлено зависимостью начисления оплаты за отопление от температуры наружного воздуха.

Структура доходов представлена в виде таблицы:

№ п/п	Структура доходов	2024 г., тыс. руб. (без НДС)	2023 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Теплоэнергия на отопление	905 445	866 871
2	Теплоэнергия на ГВС	141 332	137 318
3	Холодная вода (компонент ГВС)	28 828	28 100
4	Теплоэнергия – передача сторонняя	10 803	12 889
5	Теплоэнергия - компенсация потерь	-	720
6	Теплоноситель	346	520

7	Холодная вода на ХВС - передача	1 427	1 238
8	Аренда имущества	20 423	21 885
9	Тех. присоединение к системе теплоснабжения	19	-
10	Размещение оборудования	16 388	16 315
11	Прочие	2 534	3 089
12	Повышающий коэффициент на воду	2 466	2 440
13	Повышающий коэффициент на отопление	437	376
14	Субсидии на возмещение недополученных доходов	167 430	152 180
	ИТОГО	1 297 878	1 243 941

Расходы, связанные с реализацией в 2024 году составили 1 445 884 тыс. руб., в 2023 г. – 1 403 924 тыс. руб.

Общехозяйственные расходы в 2024 г. отражены в Отчете о фин. результатах на сумму 60 293 тыс. руб., в 2023 г. – 59 262 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (стр.2340 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Доходов	2024 г., тыс. руб. (без НДС)	2023 г., тыс. руб. (без НДС)
1	Списание кредиторской задолженности	111	681
2	Корректировка реализации	-	-
3	Субсидии на возмещение недополученных доходов, взысканные по решению суда	1 476	44
4	Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	11 790	8 531
5	Пересчет излишне начисленного исполнительского сбора	125	50
6	Реализация основных средств	12 866	-
7	Прочие внереализационные доходы (расходы)	9 491	4 398
8	Восстановление резервов по сомнительным долгам	7 415	4 480
9	Восстановление стоимости ОС при объединении тепловых сетей	19 332	7 286
	ИТОГО	62 606	25 470

Расшифровка прочих расходов (2350 отчета о фин. результатах)

№ п/п	Структура прочих Расходов	2024 г., тыс. руб.	2023 г., тыс. руб.
1	Корректировка реализации	-	-
2	Госпошлины	3 014	2 231
3	Расходы на услуги банков	502	387
4	Санкции по хоз. договорам	1 361	12 913
5	Исполнительский сбор	9 640	298
6	Списание дебиторской задолженности	8 144	331
7	Пени и штрафы в бюджет	1 787	959

8	Расходы за негативное воздействие и сброс загрязняющих веществ	5 186	4 547
9	Резерв по сомнительным долгам	377	3 835
10	Содержание непрофильного имущества	47 268	60 897
11	Прочие внереализационные расходы	6 583	8 093
12	Корректировка и восстановление стоимости ОС при объединении тепловых сетей	152 256	30 976
	ИТОГО:	236 118	125 467

Убыток до налогообложения в 2024 г. составляет 381 846 тыс. руб., за 2023 г. убыток 319 263 тыс. руб.

Размер налога на прибыль, подлежащий уплате в бюджет за 2024 г. составляет – 0 руб. (2023 - 0 руб.).

Для целей исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления, расчет налоговой базы за налоговый период составлен в соответствии с нормами, установленными Налоговым Кодексом РФ, исходя из данных налогового учета нарастающим итогом с начала года.

Налог на прибыль отражен с применением ПБУ 18.

В течение 2024 г. временные разницы возникали: в результате различий при начислении амортизации основных средств в налоговом и бухгалтерском учете, переносе на будущее убытка и др.

За 2024 г.:

- условный доход составил минус 76 369 тыс. руб.,
- постоянное налоговое обязательство исчислено на сумму 42 669 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых обязательств отражено на сумму 3 900 тыс. руб.
- изменение отложенных налоговых активов отражено на сумму 29 800 тыс. руб.

Текущий налог составил 0 руб. $(- 76 369 + 42 669 + 3 900 + 29 800)$.

Влияние изменения ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года на бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность.

В связи с переходом с 1 января 2025 года на новые ставки по налогу на прибыль (25%), на 31 декабря 2024 года были пересчитаны отложенные налоговые активы (ОНА) и отложенные налоговые обязательства (ОНО).

Изменение ставки налога на прибыль затрагивает показатели бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах.

В бухгалтерском балансе за 2024 год на 31 декабря 2024 года изменения ставки налога на прибыль затронули следующие показатели:

- 1180 «Отложенный налоговый актив» увеличен на 66 454 тыс. руб.;
- 1420 «Отложенное налоговое обязательство» увеличено на 15 631 тыс. руб.;
- 1370 «Нераспределенная прибыль» увеличена на 50 823 тыс. руб.

В Отчете о финансовых результатах за 2024 г.:

Строка 2412 «Отложенный налог на прибыль» содержит корректировку отложенных налогов при переходе на ставку по налогу на прибыль 25% в сумме 50 823 тыс. руб. (66 454 - 15 631).

Отложенный налог с учетом пересчета по ставке по налогу на прибыль 25% составил 84 523 тыс. руб. $(3 900 + 29 800 + 66 454 - 15 631)$.

Соответственно, строка 2410 «Налог на прибыль организаций» содержит сумму налога на прибыль с учетом корректировки отложенного налога в сумме 50 823 тыс. руб. (66 454 - 15 631).

Строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» так же содержит корректировку отложенного налога в сумме 50 823 тыс. руб. (66 454-15 631).

Эффект от влияния на финансовый результат за 2024 г. при переходе на ставку по налогу на прибыль 25% представлен в таблице (в тыс. руб.), а так же сравнительный анализ относительно 2023 г.

Показатель	строка	Показатель за 2023	Показатель до корректировки за 2024	Показатель после корректировки за 2024 г	Изменение Показателя в суммовом выражении за 2024 г
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	-319 263	-381 846	-381 846	0
Налог на прибыль	2410	50 640	33 700	84 523	+50 823
В том числе:					
Текущий налог на прибыль	2411	0	0	0	0
Отложенный налог на прибыль	2412	50 640	33 700	84 523	+50 823
Чистая прибыль	2400	-268 623	-348 146	-297 323	+50 823

Чистый убыток за 2024 год составляет 297 323 тыс. рублей, за 2023 год – 268 623 тыс. рублей.

Наличие убытка в 2024 году связано с рядом причин:

- рост затрат по топливно-энергетическим ресурсам, в связи с ростом цен на энергоносители
- отсутствие доходов от аренды газопроводов (в 2021 г. получены в хоз. ведение), при наличии значительных затрат на их содержание (техобслуживание). Договор аренды газопроводов, расторгнут АО «Газпром газораспределение Тамбов» в одностороннем порядке в мае 2022 года.

Внешне - политическая обстановка, в основном, не повлияла на деятельность Общества негативно. Общество не занимается внешнеэкономической деятельностью, не имеет внешних обязательств.

4. Состав аффилированных лиц МУП «Тамбовтеплосервис» по состоянию на 31.12.2024г

Учредитель - Администрация г. Тамбова (100%)

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Писарогло М. В.
(с начала года до 29.11.2024 г.)

- и. о. генерального директора Ряховский А.Н.
(с 03.12.2024 г.)

В 2024 году Предприятие проводило операции со связанными сторонами:

В 2024 г. от учредителя получены в хозяйственное ведение малоценное имущество, стоимостью 365 тыс. рублей, изъятия из хозяйственного ведения в 2024 году не было. В течение 2024 года, согласно постановлениям Администрации г. Тамбова, было осуществлено объединение участков тепловых сетей.

Доходы

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Остаток задолженности на конец года
1.	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Реализация услуг по	1 341	496

			теплоснабжению		
			Возмещение затрат в целях компенсации потерь тепловой энергии по делу А64-9400/2021 от 01.04.2024г. и госпошлина	3 642	-
Итого:				4 983	496

Специальные методы ценообразования не применялись.

Расходы

№ п/п	Наименование или ФИО аффилированного лица	Местонахождение (адрес)	Виды проведенных операций	Объем каждой операции в тыс. руб. (без НДС)	Ост задолженности на конец года
1.	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Аренда земельных участков	2 246	-
2	Администрация г. Тамбова	392036, г. Тамбов, ул. Коммунальная, 6	Штрафные санкции по договорам аренды земли	299	-
Итого:				2 545	-

Характер операций с иными государственными организациями (связь через государство) входит в обычай делового оборота, связан с оказанием услуг теплоснабжение и ГВС по регулируемым тарифам.

Информация о вознаграждении в адрес основного управленческого персонала

За год, закончившийся 31 декабря 2024 года, общая сумма вознаграждения основного управленческого персонала (5 человек), включая заработную плату и страховые взносы, составила 9 395 тыс. рублей (2023 г. – 9 058 тыс. руб.). Выплаты носят краткосрочный характер.

5. Выданные и полученные обеспечения обязательств и платежей

Выданные обеспечения на 31.12.2024 год МУП «Тамбовтеплосервис» отсутствуют.

Полученные обеспечения на 31.12.2023 год у МУП «Тамбовтеплосервис» составляют 14 тыс. руб.

6. Пояснения по составлению отчетности

1) Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ, а также нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Данные бухгалтерского баланса на отчетную дату сопоставимы с данными бухгалтерского баланса на 31 декабря предшествующих лет; данные отчета о финансовых результатах за отчетный период сопоставимы с данными за период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду. В бухгалтерской отчетности за 2024 г. не допускался зачет между статьями активов и пассивов.

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

2) В отчете «О движении денежных средств» по строке 4122 отражены платежи по оплате труда с учетом налога на доходы физических лиц, страховых взносов.

3) В 2023 г. были получены денежные средства от учредителя на увеличение уставного капитала в сумме 250 000 тыс. руб. Регистрация изменений в ЕГРЮЛ по увеличению УК прошла в феврале 2024 г. В связи с отсутствием технической возможности ввести доп. строку в раздел 4 "Капитал и резервы" для обособленного раскрытия указанной операции данный показатель раскрыт в строке 1361 "Полученные денежные средства от учредителя на увеличение уставного капитала" и соответственно в строке 1360 "Резервный капитал". Регистрация изменений в ЕГРЮЛ по увеличению УК состоялась в 2024 г.

4) Пояснение к таблицам 2.1 и 2.2 табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- сумма принятых к учету в качестве ОС за 2024 г. (строка 5240 табл. 2.2 «Незавершенные кап. вложения») указана в сумме 123 073 тыс. руб.

- сумма поступивших ОС за 2024 г. (строка 5240 табл. 2.1 «Наличие и движение ОС») указана в сумме 123 537 тыс. руб. Разница обусловлена пересмотром первоначальной стоимости ППА по договорам аренды, в связи с изменением условий договорных отношений на сумму 464 тыс. руб. за 2024 г.

7. Информация по судебным делам

В 2024 году МУП «Тамбовтеплосервис» выступало **ответчиком** в делах на общую сумму порядка 761 000 тыс. руб., связанных с оплатой задолженности перед поставщиками, в т. ч.:

- ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» - 568 815 тыс. руб.

Между ООО «Газпром межрегионгаз Тамбов» и МУП «ТТС» заключено мировое соглашение на общую сумму 645 542 тыс. руб. на рассрочку платежей до 01.07.2025г., кроме того на основании решения Тамбовской городской Думы Тамбовской области от 24.12.2024 № 1398, заключено мировое соглашение в рамках дела №А64-11655/2024, на общую сумму порядка 187 644 руб. с рассрочкой платежа до 01.04.2025 года.

- АО «Газпром газопраспределение Тамбов» - 8 669 тыс. руб.

- АО «ТОСК» - 143 042 тыс. руб.

- ООО «РКС-Тамбов» - 37 262 тыс. руб.

- АО «Тамбовская энергосбытовая компания» - 1 161 тыс. руб.

В настоящее время МУП «ТТС» участвует в деле о признании должника МУП «ТИС» несостоятельным (банкротом), сумма долга 21 081,6 тыс. руб. (дело №А64-9593/2017). Процедура конкурсного производства открыта 12.09.2018г., продлена до 30.06.2025 г. (основной кредитор ПАО «Квадра» - 1,8 млрд. руб.), проводится реализация имущества, оспаривание сделок.

Конкурсным управляющим в рамках дела о банкротстве МУП «ТИС» было подано к МУП «ТТС» заявление о признании недействительными сделок и применении последствий недействительности на сумму 174 млн. руб., а именно оспаривание банковских операций по списанию денежных средств со счета клиента - МУП «ТИС» в счет погашения задолженности по исполнительным листам в пользу МУП «ТТС». Определением АС Тамбовской области от 15.09.2022 г. требования конкурсного управляющего удовлетворены в полном объеме.

Между МУП «ТТС» и МУП «ТИС» заключено мировое соглашение со сроком погашения до 20.05.2024г., задолженность погашена в полном объеме в апреле 2024 года.

После погашения долга по оспоренной сделке, МУП «ТИС» обязано восстановить задолженность и выплатить денежные средства в размере 174 млн. руб. в пользу МУП «ТТС» после погашения третьей очереди реестра кредиторов.

Подготовлено заявление МУП «ТТС» о восстановлении задолженности и включении денежных средства в размере 174 млн. руб. в РТК после погашения третьей очереди реестра

требований кредиторов.

Определением Арбитражного суда Тамбовской области от 16.12.2021г. (оставленным в силе вышестоящими судами) учредитель МУП ТИС» - Администрация города Тамбова привлечена к субсидиарной ответственности, что является гарантией погашения задолженности.

Предприятие выступает в качестве истца в отношении дел, связанных с взысканием дебиторской задолженности:

- заявлений в отношении потребителей – физических лиц (нежилые помещения) 60 исков на сумму 50 599 тыс. руб., из них находятся на рассмотрении в суде в отношении 74 человек на сумму 2 094 тыс. руб.

- в отношении взыскания задолженности за услуги по передаче тепловой энергии, теплоносителя с АО «ГТ Энерго» за период январь – декабрь 2021 г. в размере 34 214 тыс. руб.

- в отношении взыскания задолженности с АО «Квадра» в лице филиала АО «Квадра» - «Тамбовская генерация» за поставленную холодную воду на нужды приготовления горячей воды за период январь – июнь 2024 г. в размере 1 251 тыс. руб.

- дело № А64-10222/2023 о взыскании с Администрации города Тамбова Тамбовской области фактических затрат, связанных с обслуживанием и ремонтом ЦТП за период сентябрь 2022 г. – июнь 2023 г. в размере 4 748 тыс. руб.

- на 31.12.2024 г. МУП «ТТС» выступает взыскателем в делах о банкротстве в отношении:

- физ. лиц (сумма задолженности перед МУП «ТТС», включенной в реестр кредиторов, составляет 314 тыс. руб.)
- юридического лица ООО «МКД-Сервис» (задолженность ООО «МКД-Сервис» перед МУП «ТТС», включенная в реестр требований кредиторов, составляет 11 579 тыс. руб. – основной долг, 449 тыс. руб. - неустойка, 96 тыс. руб. – расходы по уплате государственной пошлины). Конкурсным управляющим оспариваются сделки должника.

8. События после отчетной даты

Событий и фактов хозяйственной деятельности, которые оказали, либо могут оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты хозяйственной деятельности, не произошло.

9. Непрерывность деятельности.

Предприятие не имеет никаких планов или намерений, которые бы препятствовали осуществлять свою деятельность в течение, как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

Нам так же не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно.

" 10 " марта 2025 г.

И.о.генерального директора



А.Н.Ряховский