

Пояснения к бухгалтерскому балансу

МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» за 2024 год

Бухгалтерская отчетность сформирована предприятием, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. Общие данные

Полное фирменное наименование Предприятия: Муниципальное унитарное предприятие "Клинские тепловые сети».

Официальное сокращенное наименование предприятия – МУП "Клинтеплосеть»

Предприятие создано в соответствии с Постановлением Администрации Клинского муниципального района Московской области от 23.10.2015 № 2110 «О создании Муниципального унитарного предприятия «КЛИНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ» в порядке, предусмотренном Гражданским кодексом РФ и Законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14 ноября 2002 года №161-ФЗ.

Учредителем Предприятия и собственником его имущества является Муниципальное образование «Городской округ Клин», в лице Администрации городского округа Клин. Полномочия собственника имущества Предприятия в соответствии с нормативными правовыми актами Муниципального образования «Городской округ Клин» осуществляет Администрация городского округа Клин.

Юридический адрес предприятия: 141603, Московская область, г.о. Клин, г.Клин, тер. Ленинградское шоссе, км 88-й, стр. 18Б.

Целью создания Предприятия является удовлетворение спроса на тепловую энергию и обеспечение экономически эффективного, качественного и надежного теплоснабжения.

Основной вид деятельности: Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха. ОКВЭД 35.30

Предприятие ведет другую деятельность, не противоречащую целям и предмету деятельности Предприятия, действующему законодательству РФ, Постановлениям и Распоряжениям Администрации городского округа Клин.

Предприятие внесено в Единый государственный реестр юридических лиц, ОГРН 1155020002059.

В качестве налогоплательщика Предприятие зарегистрировано Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Клину Московской области (Свидетельство о постановке на учет Российской организации в налоговом органе по месту ее нахождения серия 50 № 012998663).

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5020079505

Код причины постановки на учет (КПП): 502001001.

Сведения о регистрации в качестве страхователя в территориальном органе Пенсионного фонда Российской Федерации:

Регистрационный номер	1034929479
Дата регистрации	13.11.2015
Наименование территориального органа Пенсионного фонда	Государственное учреждение - Управление Пенсионного фонда РФ №23 Клинский район Московской области

Сведения о регистрации в качестве страхователя в исполнительном органе Фонда социального страхования Российской Федерации:

Регистрационный номер	1034929479 код подчиненности 50371
Дата регистрации	25.11.2015
Наименование исполнительного органа Фонда социального страхования	Филиал №37 Государственного учреждения - Московского областного регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации

2. О намерении продолжать деятельность

Предприятие будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Предприятие приложит все усилия для снижения убытков, достижения большей прибыли и увеличения финансово-экономической устойчивости.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании лицензии ВХ-02 регистрационный номер

3. Учетная политика и аудит

Учетная политика предприятия разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.11. 2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Минфина от 29 июля 1998 № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 01/98, утвержденным приказом Минфина от 09 декабря 1998 № 60, Налогового кодекса РФ, Жилищного кодекса РФ, Водного кодекса РФ, учредительных и собственных нормативных актов.

Учетная политика Предприятия утверждена приказом директора от 29.12.2023г. № 25-П.

В составе приложений к учетной политике утверждены:

- учетная политика для целей бухгалтерского учета;
- рабочий план счетов;
- унифицированные формы первичных документов;
- унифицированные формы регистров бухгалтерского учета;
- учетная политика для целей налогового учета;
- унифицированные формы регистров налогового учета.

На предприятии разработано и применяется Положение о ведении раздельного учета доходов и расходов, в связи с дифференциацией цен (тарифов) по регулируемым видам деятельности МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» (утверждено Приказом от 01.12 2021 г № 49-К).

На предприятии разработано и применяется Положение о порядке организации внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» (утверждено Приказом от 01.12.2021 № 50-К).

В Учетной политике прописаны критерии, определяющие оприходование, учет, списание и передача имущества от Учредителя по договорам хозяйственного ведения.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Предприятие 8.3.

Автоматизированная программа позволяет формировать такие виды регистров аналитического и синтетического учета:

- ведомости по синтетическому и аналитическому учету;
- оборотно-сальдовые ведомости;
- анализы счетов;
- и т.д.

Аудиторской проверки финансово-хозяйственной деятельности за 2024 год при составлении годовой бухгалтерской отчетности на предприятии не проводилось.

В 2024 году на предприятие НЕ происходила смена руководства.

- Распоряжение АГОК от 10.10.2022 № 756-л назначен директор Ведяшкин Игорь Владимирович 11.10.2022г по настоящее время.

4. Аффилированность лиц и сделки с заинтересованностью

Аффилированные лица Предприятия:

- Учредитель Предприятия и собственник его имущества - Муниципальное образование «Городской округ Клин», в лице Администрации городского округа Клин.
- Директор Ведяшкин Игорь Владимирович

За отчетный период сделки с аффилированными лицами не совершались.

В 2024 году Предприятие осуществляло выплату заработной платы и материальной помощи директору, иных сделок не совершалось.

5. Условные факты хозяйственной деятельности и события после отчетной даты

Условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на конец отчетного периода, такие как дела в судопроизводстве, где Предприятие «Ответчик»: **НЕТ**

6. Капитал и чистые активы.

1. Уставной капитал

Величина уставного капитала на 01.12.2024 года 424 959 716 рублей.

За 2024 год изменений уставного капитала не было

Величина уставного капитала на 31.12.2024 года 424 959 716 рублей.

2. Резервный капитал.

Уставом Предприятия предусмотрено формирование резервного фонда в размере 5% от чистой прибыли.

Резервный капитал в 2023 году сформирован в сумме 319 488 руб. 58 коп.

Резервный капитал за 2024 год досформирован в 1 квартале 2025 года в общей сумме составил 616 645 руб. 45 коп (за 2024 год размер чистой прибыли 12 332 908 руб. 98 коп.)

3. Добавочный капитал отсутствует.

4. Чистые активы

- на начало отчетного периода составляла 427 176 324 рубля

- на конец отчетного периода составила 425 066 080 рублей

Соотношение величины Чистых активов и Уставного капитала на конец отчетного периода соблюдено.

7. Субсидии

Предприятием в 2024 году из средств бюджетов всех уровней субсидий НЕ получалось.

Согласно приказа 41-П от 28.12.2024 года была проведена Инвентаризация имущества и обязательств перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

8. счета 04 «Нематериальные активы».

Предприятие не осуществляет научно-техническую и интеллектуальную деятельность, результаты интеллектуальной деятельности отсутствуют. Правами на результаты научно-технической деятельности (РНТД) и результаты интеллектуальной деятельности (РИД) Предприятие не обладает. Инвентаризация прав на результаты научно-технической деятельности (РНТД) и результаты интеллектуальной деятельности (РИД) не проводилась в связи с отсутствием объекта учета.

Нематериальных активов Предприятие не имеет.

9. Счет 01 " Основные средства".

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год инвентаризация основных средств не проводилась. Согласно п. 1.5 Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств (приказ Минфина от 13.06.1995 № 49).

Актив принимается организацией к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;

б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;

в) объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются указанные условия, и стоимостью более 40 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта основных средств.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Учет основных средств от Учредителя осуществляется согласно Постановлений Администрации городского округа Клин «О предоставлении в хозяйственное ведение муниципального имущества» по:

1.- Договору от 29.12.2021г № 113;- Договору от 05.04.2023г № 2/128

Пролонгация договоров через каждые 11 месяцев 29 дней .

2. - Договору от 16.08.2022г № 10/123; - Договору от 06.12.2022г № 12/125 - Договору от 09.01.2024г

№ 1/130; - Договору от 31.01.2024г № 3/132; - Договору от 28.02.2024г № 5/134

Пролонгация договоров через каждые 5 лет .

3. Договору от 01.02.24г № 4/133; Договору от 11.07.24г № 6/135; Договору от 11.07.24г № 7/136
Пролонгация договоров через каждые 3 года .

Отражение в БУ переданных в хозяйственное ведение ОС оформляется записями по дебету счета 75.01 "Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал" в корреспонденции с кредитом счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" - на остаточную стоимость основных средств, подлежащих получению сверх сумм определенного уставного фонда; по дебету счета 08 "Вложения во внеоборотные активы" в корреспонденции с кредитом счета 75.01 "Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал" - на остаточную стоимость полученных основных средств (закреплено в Учетной политике МУП).

Изъятие Учредителем имущества отражалось в БУ проводками по дебету счета 75.01 "Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал" в корреспонденции с кредитом счетов по учету имущества (при этом если это имущество подлежало амортизации, то выбытие отражалось по остаточной стоимости изымаемого имущества). Указанной записи предшествовала проводка по дебету счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в корреспонденции с кредитом счета 75 "Расчеты с учредителями", субсчет "Расчеты по выделенному имуществу" в оценке по остаточной стоимости, по которой Предприятие наделялось этим имуществом (при выбытии амортизируемого имущества разница, образовавшаяся на счете 75, списывалась на счет 91 "Прочие доходы и расходы" в качестве операционного дохода). (закреплено в Учетной политике МУП).

В 2024 году предприятием:

- принятые по договорам хозяйственного ведения от Учредителя основные средства на сумму 3 855 163 руб. 12 коп. использовались по назначению (помещения для сдачи в аренду РЭУ);
 - затраты на приобретение основных средств осуществлены в рамках утвержденного ПФХД на 2024 год, в сроки и объемах указанных в заявках ответственных лиц (общая сумма сформированных при помощи сч 08 объектов основных средств составила 9 396 012 руб. 70 коп. ;
 - было передано Учредителю имущества по Актам приема–передачи первичной стоимостью на сумму 18 298 316 руб. 35 коп., с амортизацией в сумме 9 896 300 руб. 89 коп.;
 - было передано Учредителю объектов незавершенного строительства по Актам приема–передачи в сумме 0 руб. 00 коп.;
 - было списано пришедшего в негодность имущества по Актам списания (на основании независимой экспертизы) первичной стоимостью на сумму 6 804 659 руб. 35 коп., с амортизацией в сумме 6 804 659 руб. 35 коп.;
 - было списано объектов незавершенного строительства по Актам списания (на основании независимой экспертизы) сумме 30 214 809 руб. 95 коп
- Получение имущества от Учредителя счет 75.01 и счет 84.03 в сумме 3 855 163 руб. 26 коп.
Разница отражена на счете 91.01 в сумме 11 456 333 руб. 26 коп.

Передача имущества Учредителю оформлена через:

счет 75.01 и счет 84.03 в сумме 11 456 333 руб. 26 коп.

счет 01.01 и 02.01 через счет 01.09. Разница отражена на счете 91.02 в сумме 11 456 333 руб. 22 коп.

Изменение первоначальной стоимости основных средств в отчетном периоде не производилось.
Переоценка основных средств, полученных в хозяйственное ведение не требуется.

Группа учета ОС	На начало периода			За период				На конец периода		
Основное средство	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	13 863 476,39	272 788,07	13 590 688,32	3 855 162,11	150 709,38	6 430 791,79	106 330,52	11 287 846,71	317 166,93	10 970 679,78
Сооружения	21 058 980,11	3 170 526,38	17 888 453,73	9 309 685,09	2 863 760,56	8,00		30 368 657,20	6 034 286,94	24 334 370,26
Машины и оборудование (кроме офисного)	152 017 249,02	34 862 908,79	117 154 340,23	144 467 356,13	31 222 378,10	6 709 160,12	6 212 955,32	289 775 445,03	59 872 331,57	229 903 113,46
Офисное оборудование	159 344,01	124 652,90	34 691,11		20 814,66			159 344,01	145 467,56	13 876,45
Транспортные средства	37 029 374,94	27 274 246,49	9 755 128,45	8 611 300,45	4 804 661,31	20 574 316,24	10 478 290,78	25 066 359,15	21 600 617,02	3 465 742,13
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 701 564,55	1 327 572,44	1 373 992,11		267 314,28			2 701 564,55	1 594 886,72	1 106 677,83
Другие виды основных средств	0,21		0,21					0,21		0,21
Итого	226 829 989,23	67 032 695,07	159 797 294,16	166 243 503,78	39 329 638,29	33 714 276,15	16 797 576,62	359 359 216,86	89 564 756,74	269 794 460,12

10. Счет 08.03 «Строительство объектов основных средств»

В результате инвентаризации счета 08.03 по состоянию на 31.12.2024 года в разрезе каждого объекта незавершенного строительства выявлено, что **Предприятие не имеет таких объектов.**

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что расхождений между фактическим пообъектным наличием затрат и данными бухгалтерского учета не выявлено.

11. Счет 08.04 «Приобретение объектов основных средств».

В результате инвентаризации счета **08.04.1 «Приобретение компонентов основных средств»** по состоянию на 31.12.2024 года в разрезе каждого компонента основных средств выявлено, что **Предприятие не имеет таких объектов.**

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что расхождений между фактическим пообъектным наличием затрат и данными бухгалтерского учета не выявлено.

В результате инвентаризации счета **08.04.2 «Приобретение основных средств»** по состоянию на 31.12.2024 года в разрезе каждого компонента основных средств выявлено, что **Предприятие не имеет таких объектов.**

Затраты по вышеуказанным счетам в течении года произведены в рамках выполнения Планов финансово-хозяйственной деятельности МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» для реконструкции и модернизации систем топливно-энергетического комплекса на территории ТЭЦ.

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что расхождений между фактическим пообъектным наличием затрат и данными бухгалтерского учета не выявлено.

12. Счет 62 "Расчеты с покупателями и заказчиками"

Согласно перечня действующих договоров на предоставление услуг по поставке тепловой энергии, поставки пара для технологических нужд потребителя, продажи электроэнергии, предоставления в аренду нежилых помещений, предоставления а аренду транспортных средств по состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация расчетов с покупателями и заказчиками (154 штук). *Скан.копии Актов сверок расчетов прилагаются.*

Подтверждена актами сверок расчетов с контрагентами:

- Дебиторская задолженность с 89 контрагентами на общую сумму 24 139 081 руб. 04 коп;
- Кредиторская задолженность с 4 контрагентами на общую сумму 116 526 руб. 82 коп.

В результате инвентаризации счета 62 выявлено следующее:

- Не подтверждена Дебиторская задолженность по 65 контрагентам на общую сумму 33178766руб.59коп.

Комиссия, рассмотрев результаты инвентаризации счета 62, заслушав объяснения руководителя группы Дьячкова А.В. установила, что причинами не подтверждения контрагентами расчетов по состоянию на 31 декабря 2024 года является наличие судебного производства в отношении этих контрагентов, а так же заключенные Мировые соглашения о рассрочках погашения обязательств по договорам:

КОНТРАГЕНТ	ИНН	Всего	Не подтверждено	Судебное производство / Заключенный документ
АСТ - КОЛХОЗ КЛИНСКИЙ ООО	5020041452	8 740,21	8 740,21	Определение о включении в реестр кредиторов от 09.07.2019 г дело А41-40650/18
Беляева Н.С. Бородинский пр., 3	772169346425	101 431,33	101 431,33	Претензия
Большаков А.В.	502008877834	10 404,39	10 404,39	Претензия
Брейман Дмитрий Борисович	502008099221	44 243,94	44 243,94	В Арбитражном суде МО А41-58823/2023
ВЕЛЕС ООО	5020045538	1 676 592,03	1 676 592,03	Постановл о возб исп/пр от 27.03.2020 дело А41-28374 И/л ФС 021284344 от 23.12.2020 дело А41-70015/18
ИП Гаранина О.М.	502000021664	25 437,93	25 437,93	Претензия
ГЕОБАНК (ООО) КБ	1102008681	20 497,42	20 497,42	Банкротное дело А40-126469/21-59-369 Арбитражный суд Москвы. Определение о включении в реестр кредиторов
Горбачёва С.Н.	502001577239	17 211,48	17 211,48	Претензия

ГУЖФ ООО	7704307993	9 102 525,92	9 102 525,92	Определение о включении в реестр кредиторов от 24.01.2020г дело А40-78208/18-18-94 "Б"
Дьяков Д.С. ул.К.Маркса, 16	502004546849	12 707,35	12 707,35	Претензия
Есаян Грант Грачинович	502014733372	157 830,37	157 830,37	Решение суда МО от 16.19.2019г по делу А41-72726/19 (банкрот)
Ефимов О.А.	502008325209	11 604,75	11 604,75	Претензия
Жабина	771301975951	459 367,09	459 367,09	Претензия
ИП Журавлева М.В.	502005452110	24 277,00	24 277,00	Претензия
ЖСК "ВОСХОД"	5020008173	729 988,12	729 988,12	Мировое соглашение Определение арбитражного суда МО от 15.11.2022 по делу А41-67569/22
Золотой Гусь ТМ ООО	5020049701	70 507,03	70 507,03	Претензия
Кай ООО	5020076261	15 761,54	15 761,54	Исп.лист 1378/21/50014-ИП от 15.01.21
Каплиенко Е.Ю.	502001692217	12 083,61	12 083,61	Претензия
Кедров Ю.Б.	502000000880	92 970,65	92 970,65	В Арбитражном суде МО А41-56897/2023
Киселева Екатерина Андреевна	502008476600	22 063,37	22 063,37	Мировое соглашение 801 от 02.07.2021
КЛИНСКИЙ ПАССАЖ ООО	5020065012	102 304,73	102 304,73	Судебный приказ арбитражный суд МО от 12.10.2021 дело А41-72624/21
ИП Курина В.А.	502004494767	24 287,48	24 287,48	Претензия
Менделеево ЖСК	5020071217	61 670,04	61 670,04	Претензия
Микаелян А.В.	773501870565	22 991,54	22 991,54	Претензия
Мурина О.В.	502008960970	28 702,50	28 702,50	Претензия
ООО "УК "ИНДИВИДОМ"	5020083780	10 893 134,19	10 893 134,19	Мировое соглашение от 05.10.2021 по делу А41-55904/21
ООО Клинская Теплосеть"	5020051404	1 256 665,68	896 665,68	Согл б/н по дог 1/н от 01.10.2021
ООО Клинская Теплосеть"	5020051404	587 146,60	227 146,60	Согл б/н по дог 1/20 от 01.10.2021
ИП Поликарпова Л.Н.	502008197444	54 826,39	54 826,39	Претензия
Постригань Валерий Александрович	502003489500	1 172 993,91	1 172 993,91	Решение арбитражного суда МО от 22.03.2022г по делу А41-11660/21 - банкрот. Встали в реестр кредиторов
РЕНЕССАНС И К ООО	5020023012	1 268 958,92	1 268 958,92	Решение арбитражного суда МО от 09.07.2021г по делу А41-46412/21 Решение арбитражного суда МО от 28.07.2021г по делу А41-46419/21
РОСКОРМПРОДУКТ ООО	2263020177	53 979,75	53 979,75	Претензия
ИП Руденко Ю.В.	501700063227	74 133,02	74 133,02	Претензия
Совхоз Динамо	5020050418	268 981,84	268 981,84	Претензия
СМУ-2 ООО	5020004059	292 437,35	292 437,35	Претензия
СПЕЦМОНТАЖПРОЕКТ ООО	5020043523	268 454,97	268 454,97	Претензия
СТРОИТЕЛЬ ООО	7804604189	193 907,47	193 907,47	Решение арбитражного суда МО от 07.10.2019г по делу А41-69196/19
СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ ООО	5042124624	582 216,46	582 216,46	Претензия
ТЕНЯЕВ ДАНИИЛ МИХАЙЛОВИЧ	502003849517	12 418,47	12 418,47	Соглашение б/н от 26.10.2021
Трыкина Ольга Николаевна	773572484453	6 440,28	6 440,28	Претензия
Тучинская Антонида Петровна	5020017136529	8 018,21	8 018,21	Претензия
УПР-2 Агропроект	5020070615	839 796,61	839 796,61	Постановление 10 арбитражного апелляционного суда Москва от 26.10.2021г по делу А41-46496/21 Постановление 10 арбитражного апелляционного суда Москва от 01.12.2021г по делу А41-46420/21
ФОНД РАЗВИТИЯ МОЛОДЕЖНЫХ ИНИЦИАТИВ БФ	5020036614	660 255,85	660 255,85	Решение арбитражного суда МО от 03.10.2022г по делу А41-50905/22
ЦЖКУ	7729314745	923 079,56	923 079,56	Претензия
Шитьков Александр Станиславович	502004920870	10 663,36	10 663,36	Претензия
ИП Чичигин Григорий Игоревич	502017158297	311 159,55	311 159,55	В Арбитражном суде МО А41-115891/2024 от 24.12.2024
Шишкова Н.А.	690808756666	94 565,25	94 565,25	Решение Клин.Гор.Суда от 21.08.2023 дело №2-2309/2023

Решения судебные - <https://kad.arbitr.r.>

Скан. копии Мировых соглашений прилагаются.

1. Задолженность по договорам аренды нежилых помещений частично урегулирована Мировыми соглашениями (Скан. копии Мировых соглашений прилагаются).

контрагент	всего задолженность	текущ. договор	кусок от старого договора не вкл в мировые	мировое	оплата мирового	мировое остаток	Примечание
ООО ЖИЛСЕРВИС							
ГОРОДОК КЛИН-5 ООО	307 134,57	44 442,04	58 526,52	378 332,15	189 166,14	189 166,01	соблюдают
ДУ-8 ООО	96 272,13	53 408,45	16 384,74	105 915,64	79 436,70	26 478,94	просрочка платежа
ЖХ-5 ООО	961 211,43	0,00	142 485,46	921 066,73	102 340,76	818 725,97	просрочка платежа
ЖЭК-14 ООО	161 872,81	30 550,88	29 766,72	192 420,55	90 865,34	101 555,21	соблюдают
ЖЭК-6 ООО	116 060,45	0,00	26 552,70	189 545,79	100 038,04	89 507,75	соблюдают
ЖЭУ №10 ООО	666 696,20	0,00	145 209,56	938 676,08	417 189,44	521 486,64	соблюдают
ЖЭУ-1 ООО	642 368,07	66 209,44	17 825,14	730 047,21	171 713,72	558 333,49	просрочка платежа
ЖЭУ-11 ООО	584 413,79	9 457,87	104 745,26	677 103,28	206 892,62	470 210,66	соблюдают
ЛИФТСЕРВИС ООО	1 712 940,24	701 601,76	262 125,66	860 887,02	111 674,20	749 212,82	просрочка платежа
СЕРВИС ПЛЮС ООО	750 343,88	284 122,41	65 139,72	421 081,75	20 000,00	401 081,75	платит ДУ-8 просрочка платежа
ЭЛЕКТРО-УЧАСТОК ООО	468 337,45	0,00	88 207,06	570 195,63	190 065,24	380 130,39	просрочка платежа
Итого Жилсервис	6 467 651,02					4 305 889,63	
Клинская теплосеть ООО							
Клин.сеть ООО	1 027 702,89	1 027 702,89	0,00	915 808,14	915 808,14	0,00	просрочка платежей
Итого Кл.Сеть	1 027 702,89		0,00			0,00	
ПРОЧИЕ							
ЖК Гелиос	211 376,70	211 376,70	0,00	207 437,68	207 437,68	0,00	просрочка платежей
ЖХ Решетниково	239 445,14	239 445,14	0,00	82 279,74	82 279,74	0,00	просрочка платежей
Итого ПРОЧИЕ	450 821,84					0,00	

3. Задолженность населения по прямым договорам составляет 67,17 % от общей суммы дебиторской задолженности на 31.12.2024г – это 3 999 лицевого счета.

	свернутое сальдо в 1с и УТ2	Сведения ЕИРЦ нам должны	Сведения ЕИРЦ мы должны	обработка, подготовка заявлений	заявление, в суде	в ССП	банкроты не возможные к взысканию
Покупатели тепла и физ.воды по прямым договорам	117 122 772,58	139 921 332,04	20 824 710,12	7 046 700,28	16 247 224,93	111 436 164,83	12 237 942,28

Вся сумма является просроченной задолженностью свыше 1 года. По результатам рассмотрения заявлений о взыскании дебиторской задолженности принимаются судебные решения. Задолженность взыскивается в судебном порядке в сроки, определенные решениями судов.

За 2024 год взыскано 46,1 млн. руб.

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение о возложении контроля по погашению задолженности на юридический отдел МУП и отдел по работе с дебиторской задолженностью МУП. Бухгалтерии МУП отражать бухгалтерские операции по погашению задолженности в бухгалтерском и налоговом учетах начиная с 01 января 2025 года.

13. Счет 63 "Резервы по сомнительным долгам".

В налоговом учете Резервы по сомнительным долгам НЕ создаются (закреплено в Учетной политике)

БУ Согласно Учетной политики предприятия приложение № 1:

«пункт 2.11. Резервы по сомнительным долгам.

Создание резерва по сомнительным долгам производится по правилам, принятым в бухгалтерском учете (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации (утв. приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н)).

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.»

МУП "КЛИНТЕПЛОСЕТЬ" ежеквартально рассчитывает резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам, проводя инвентаризацию дебиторской задолженности по счету 62 и по счету 76 в разрезе контрагентов, договоров и предоставленных услуг. И отражает суммы резервов в бухгалтерском учете на сч 63.

Предельная сумма отчислений в резерв, которые учитываются в составе внереализационных расходов текущего отчетного (налогового) периода, не превышает 10% от выручки отчетного (налогового) периода, определяемой в соответствии со ст. 249 НК РФ.

Резерв по сомнительным долгам по покупателям и заказчикам по налоговому учету не начисляется согласно статьи 266 НК РФ.

По состоянию на 31.12.2023 года в разрезе контрагентов и договоров в МУП проведен мониторинг дебиторской задолженности по каждому долгу на предмет создания или использования резерва по сомнительным долгам.

Проверены условия, прописанные в договорах, для критерия отнесения дебиторских задолженностей к просроченным.

Составлена Справка-расчет резервов по сомнительным долгам за 2024 год (бух. учет).

Скан Справки-расчета резервов..... на 332 листах прилагается.

Проведена инвентаризация счета 63. Расхождений не выявлено.

Примечание 1:

Контрагент	ИНН	Заклученный документ
ООО Клинская Теплосеть"	5020051404	Мировое от 02.06.2023 по делу а41-107513/19
ООО Клинская Теплосеть"	5020051404	Мировое от 02.06.2023 по делу а41-39989/18
ООО "Жилсервис Клинский"	5020054204	Мировое соглашение от 08.02.2022 по делу А41-42173/18

Обращаю внимание, что согласно Акта инвентаризации ООБП-000008 от 31.12.2024 года по дебету счета 76.05, в т.ч. числится задолженность:

- **ООО «Жилсервис Клинский»** по мировому соглашению № б/н от 08.02.2022 года в сумме 53 567 379,52. Задолженность подтверждена актом сверки с контрагентом (скан копия акта прилагается). Погашение задолженности по графику, установленному Арбитражным судом МО в Определении о прекращении производства по делу №А41-42173/18 от 09.07.2018года (скан копия определения прилагается).

Задолженность не признана сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам на неё не начислен.

- **ООО «Клинская теплосеть»** по мировому соглашению № б/н от 02.06.2023 года в сумме 5 229 749,36. Задолженность подтверждена актом сверки с контрагентом (скан копия акта прилагается). Погашение задолженности происходит по графику, установленному Арбитражным судом МО в Определении о прекращении производства по делу №А41-39989/18 от 30.07.2018года – Мировое соглашение. (скан копия мирового соглашения прилагается).

Задолженность не признана сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам на неё не начислен.

- **ООО «Клинская теплосеть»** по мировому соглашению № б/н от 02.06.2023 года в сумме 3 755 072,19.. Задолженность подтверждена актом сверки с контрагентом (скан копия акта прилагается). Погашение задолженности происходит по графику, установленному Арбитражным судом МО в Определении о прекращении производства по делу №А41-1075113/19- Мировое соглашение. (скан копия мирового соглашения прилагается).

Задолженность не признана сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам на неё не начислен.

Примечание 2:

Контрагент	ИНН	Задолженность
ООО «Энергоцентр»	5020052207	54 013 420,36

Обращаю внимание, что согласно Акта инвентаризации ООБП-000008 от 31.12.2024 года по дебету счета 76.09, в т.ч. числится задолженность:

- **ООО «Энергоцентр»** сумма 20 884 490,40 согласно Договора уступки права требования № 61-6-0421/17 от 17.11.2017г (по договору ООО «Газпром Межрегионгаз Москва»). Задолженность подтверждена Решением Арбитражного суда МО от 21.07.2021г по делу А41-25470/21 и Определением 10 арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 16.09.2021г. Включились в реестр кредиторов. Начата процедура банкротства. Работает конкурсный управляющий.

Решения судебные - <https://kad.arbitr.r>.

Задолженность не признана сомнительной.

Резерв по сомнительным долгам на нее не начислен.

- **ООО «Энергоцентр»** сумма 29 358 851,10 и 3 770 078,86 по мировому соглашению № б/н от 29.01.2019 года по делу А41-49695/18 (Утверждено Определением Арбитражного суда МО). Включились в реестр кредиторов. Начата процедура банкротства. Работает конкурсный управляющий.

Решения судебные - <https://kad.arbitr.r>.

Задолженность признана сомнительной частично.

Начислен Резерв по сомнительным долгам в сумме 7 284 490,40 .

За 2024 год:

- в результате погашения задолженностей покупателями сумма восстановленного резерва по сомнительным долгам составила 203 975 393 руб.17 коп.;

- в результате не добросовестного погашения задолженностей покупателями сумма начисленного резерва по сомнительным долгам составила 121 049 735 руб. 38 коп.;

По состоянию на 31.12.2024 года сумма сомнительной задолженности с различными сроками возникновения составила 165 727 630 руб. 77 коп.

На сумму сомнительной задолженности за счет внереализационных расходов начислен резерв по сомнительной задолженности в сумме 165 727 630 руб. 77 коп.

Справочно: В общей сумме резерва по сомнительным долгам 74,45% занимает сумма начисленная на задолженность населения по прямым договорам по счету 62.

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия вынесла решение об утверждении размера резерва по сомнительным долгам на 01.01.2025 в сумме 165 727 630 руб. 77 коп. Бухгалтерии МУП отразить результат в бухгалтерском учете начиная с 01 января 2025 года.

14. Счет 96 " Резервы предстоящих расходов".

Согласно Учетной политики предприятия: «Приложение № 1 п. 2.12. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работников.

Размер оценочных обязательств определяется согласно разделу 3 ПБУ 8/2010. Резервирование сумм отражается по кредиту счета 96 в корреспонденции с тем счетом, на котором отражена зарплата сотрудников, по будущим отпускам которых рассчитываются оценочные обязательства.

Ежемесячная сумма отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам рассчитывается по формуле:

Ежемесячная сумма отчислений в резерв предстоящих выплат сотрудникам	Фактическая сумма расходов на оплату труда (без учета предстоящих выплат) с учетом взносов на обязательное пенсионное (социальное, медицинское) страхование и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний	Ежемесячный процент отчислений в резерв
--	--	---

По состоянию на 31.12.2024 года в разрезе каждого сотрудника МУП проведен мониторинг количества использованных (согласно графиков отпусков) и не использованных дней отпуска для определения размера резерва предстоящих расходов на оплату отпусков.

Составлена Справка-расчет резервы отпусков сотрудников за 2024год (БУ и НУ), в которой расчетным путем по каждому сотруднику определена сумма начисленного и использованного резерва отпуска.

Сканы Справок-расчетов резервов прилагаются.

Проведена инвентаризация счета 96 на предмет количества дней не использованных отпусков сотрудников и начисленного на них размера резерва предстоящих расходов. Расхождений не выявлено.

Фактическая сумма признанных отчислений в резерв по предстоящим отпускам, в т.ч. налоги составила за 2024 год :

- БУ – 5 106 177 руб 73 коп;

- НУ – 3 678 839 руб 04 коп.

Использована сумма отчислений в резерв по предстоящим отпускам, в т.ч. налоги за 2024 год:

- БУ – 6 207 344 руб 24 коп;

- НУ – 4 702 138 руб 83 коп.

Списано на счет 91.01 как избыточная сумма отчислений в резерв по предстоящим отпускам:

- БУ - 2 448 102 руб 03 коп;

- НУ – 2 457 613 руб 06 коп.

Сумма резерва по предстоящим отпускам на 499,39 дня отпуска перенесенного на 2024 год составила:

- БУ - 2 007 260 руб 29 коп (в т.ч. налоги на ФОТ – 456 419,89);

- НУ – 1 555 537 руб 24 коп (в т.ч. налоги на ФОТ – 331 548,37).

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что расхождений между расчетами и данными бухгалтерского и налогового учетов не выявлено.

На 31.12.2024 сформировать по:

- БУ оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 2007260руб 29коп (в т.ч. налоги на ФОТ – 456419,89);

- НУ оценочное обязательство по оплате очередных отпусков в сумме 1555537руб 24 коп (в т.ч. налоги на ФОТ – 331548,37).

Количество неоплаченных дней отпуска — 499,39.

Срок исполнения — 2025 год.

Бухгалтерии МУП отразить результат в бухгалтерском и налоговом учетах 31.12.2024 года.

15. Счет 68 "Расчеты по налогам и сборам".

Проведена инвентаризация расчетов по налогам и сборам.

68.01 Налог на доходы физических лиц.

По состоянию на 31.12.2024 года в разрезе каждого сотрудника МУП проведен мониторинг начисленного и удержанного налога по видам оплат труда, а также сумм перечисленного налога, в т.ч. по срокам уплаты.

Декларация 6-НДФЛ за 2024 год сумма исчисленного/ удержанного налога составила 7 352 289 руб / 7 356 778 руб. Сумма 4 489 руб. является излишне удержанной / перечисленной будет учтена при расчетах за 2025 год.

Общая сумма налога по **к-т 68.01** составила 7 352 289 руб. Нет разницы с Декларацией 6-ндфл.

Общая сумма налога по **д-т 68.01** составила 8 635 727,76 руб. Разница данных с Декларацией 6-ндфл составляет 1 278 949,76 руб. Складывается в результате уплаты НДФЛ за декабрь 2024 года в январе 2025года согласно сроков.

Согласно Акта сверки ЕНС с ИФНС на 31.12.2024 года сумма зачтенных платежей по НДФЛ составляет 7 356 778 руб. Разницы с Декларацией 6-НДФЛ нет.

68.02 Налог на добавленную стоимость.

На 31.12.2024г проведена инвентаризация счета на предмет начисленного и перечисленного НДС.

Составлена Справка-расчет поквартально отраженного налога в декларациях НДС и по срокам и суммам уплаты за 2024 год, в которой расчетным путем определена сумма начисленного и перечисленного налога. Расхождений не выявлено.

Скан Справки-расчета на 16 листах прилагается.

Общая сумма налога по декларациям 2024 года составила 10 245 360 руб.

Общая сумма уплаченного налога в 2024 году и по Справке Признаваемых ЕНС из ИФНС составила 14 719 526 руб. (в т.ч. 4 474 164 руб. за 4 кв.2023г)

Налог на конец года в сумме 0 руб. 11 коп.

НДС в сумме 10 386 447 руб. 26 коп. на 31.12.2024 года по Д-т сч 19.04 является отложенным налогом согласно положений п.2 ст. 171 и п.1 ст.172 НК РФ.

68.04 Налог на прибыль.

На 31.12.2024г проведена инвентаризация счета на предмет начисленного и перечисленного налога на прибыль.

Общая сумма налога по декларации 2024 года составила 0 руб. 00 коп

Сумма авансовых платежей по налогу в сумме 20 766 429 руб. 72 коп признана Единым налоговым платежом по заявлению. Отражено по Справке ЕНС из ИФНС за 2024 год.

Авансовые платежи налога совершенные в течении года скорректированы и отнесены на ЕНС.

По Декларации на прибыль за 2024 год организация имеет убыток и не имеет задолженности по налогу на прибыль на 31.12.2024г.

68.07 Транспортный налог.

На 31.12.2024г проведена инвентаризация счета на предмет начисленного и перечисленного транспортного налога.

Общая сумма налога по справке-расчет за 2024 год составила 190 713 руб.

Общая сумма уплаченного налога в 2024 году и по Справке Признаваемых ЕНС из ИФНС составила 172103руб. (в т.ч. 49 311 руб. за 4 кв.2023г)

Налог на конец года в сумме:

- 70 570 руб. является текущим и будет уплачен в течении 1 квартала 2025 года.

68.08 Налог на имущество.

На 31.12.2024г проведена инвентаризация счета на предмет начисленного и перечисленного налога на имущество.

Общая сумма налога по декларациям 2024 года составила 716 854 руб.

Общая сумма уплаченного налога в 2024 году и по Справке Признаваемых ЕНС из ИФНС составила 697767 руб. (в т.ч. 176 724 руб. за 4 кв.2023г)

Налог на конец года в сумме:

- 195 811 руб. является текущим и будет уплачен в течении 1 квартала 2025 года.

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что по счету 68 "Расчеты по налогам и сборам", в т.ч. в разрезе субсчетов, расхождений между данными учета налогов и сборов по МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» не выявлено.

16. Счет 69 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению".

69.02.6 Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование по дополнительному тарифу (СВ на ОПС по ДТ).

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация счета на предмет начисленных и перечисленных СВ на ОПС по ДТ.

Расчет по страховым взносам за 2024 год сумма исчисленных / удержанных СВ на ОПС по ДТ составила 299603 руб.16 коп / 299603 руб.16 коп.

Общая сумма СВ на ОПС по ДТ по **к-т 69.02.6** составила 299 603руб.16 коп. Разница данных с Расчетом по страховым взносам за 2024 составляет 0 руб. 00 коп.

Общая сумма СВ на ОПС по ДТ по **д-т 69.02.6** составила 367 444 руб. 86 коп. Разница данных с Расчетом по страховым взносам за 2024 составляет 67 841 руб. 70 коп. с заработной платы декабря 2023 года, выплата в январе 2024 года (СВ на ОПС по ДТ учтены в 2023 году).

Согласно Акта сверки с ИФНС на 31.12.2024 года сумма зачетных платежей по СВ на ОПС по ДТ составляет 299 603руб. 07 коп.

Разница 133 351 руб. 12 коп:

СВ на ОПС по ДТ на конец года в сумме 0 руб. 00 коп

69.09 Страховые взносы по единому тарифу (СВ по ЕТ).

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация счета на предмет начисленных и перечисленных СВ по ЕТ.

Общая сумма начисленного налога за 2024 год, составила 16 421 421 руб. 16 коп. (РСВ за 2024 год 16 421 421 руб. 16 коп). Разница 0 руб. 00 коп.

Общая сумма СВ по ЕТ по **к-т 69.09** составила 16 421 421 руб. 76 коп. Разница данных с Расчетом по страховым взносам за 2024 составляет 0 руб. 00 коп.

Общая сумма СВ по ЕТ по д-т **69.09** составила 16 997 691 руб. 37 коп. Разница данных с Расчетом по страховым взносам за 2024 составляет 2 030 825 руб. 66 коп.

Складывается из-за выполнения норм законодательства - сумма 2 030 825 руб. 66 коп. это СВ по ЕТ с заработной платы декабря 2023 года, выплата в январе 2024 года (СВ по ЕТ учтены в 2023 году).

Согласно Акта сверки с ИФНС на 31.12.2024 года сумма зачтенных платежей по СВ по ЕТ составляет 14 966 865 руб. 71 коп. Разница 0 руб. 71 коп.

СВ по ЕТ на конец года в сумме:

- 1 454 555 руб. 45 коп. является текущим и будет уплачен в течении 1 квартала 2025 года.

69.11 Страховые взносы на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством...

Общая сумма начисленного налога за 2024 год, составила 107 692 руб. 37 коп. (ЕФС-1 за 2024 год 107 692 руб. 37 коп). Разница 0 руб. 00 коп.

Общая сумма уплаченного налога в 2024 году 112 042 руб. 38 коп.

Задолженность по налогу на конец года в сумме 9 529 руб. 88 коп. является текущей, будет погашена в январе 2025 г согласно срокам уплаты.

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение о возложении контроля по погашению задолженности по Страховым взносам на бухгалтерию МУП, с последующим отражением бухгалтерских операции по погашению задолженности в бухгалтерском и налоговом учетах начиная с 01 января 2025 года.

17. Счет 10 " Материалы".

Учет оборотных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 и ФСБУ 5/2019.

Активы, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов (МПЗ).

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023года проведено и подтверждено инвентаризационными описями фактическое наличие товарно-материальных ценностей у материально-ответственных лиц.

Расхождений между фактическим наличием и количеством по данным бухгалтерского учета не выявлено. Обременений оборотных активов (залог и прочее) не выявлено.

Приобретаемые материалы используются по назначению в сроки и в объемах указанных в заявках ответственных лиц.

Остатки товарно-материальных ценностей на складе обеспечивают аварийный запас на случай непредвиденных аварийных ситуаций и чрезвычайных происшествий.

Деятельность Предприятия не предполагает наличия незавершенного производства. Предприятие не формирует незавершенное производство. Объект учета отсутствует.

Сумма входящего остатка ТМЦ составила 15 405 489 руб. 11 коп

Сумма поступивших товарно-материальных ценностей составила 167 764 665 руб. 09 коп. (в т.ч. Газ природный 159 235 653 руб. 95 коп.).

Сумма израсходованных/списанных ТМЦ составила 179 270 847 руб. 62 коп. (в т.ч. Газ природный 159 235 653 руб. 95 коп.).

Сумма исходящего остатка ТМЦ составила 5 072 782 руб 58 коп

Спецодежда, сроком службы не более 12 месяцев, и более 12 месяцев, но меньше 100000,00 рублей учитывается в составе материально-производственных запасов.

Спецодежда, сроком службы не более 12 месяцев в полном объеме включается в состав материальных расходов на дату ее передачи в эксплуатацию в БУ и НУ. Для контроля за ее сохранностью такая спецодежда учитывается на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Спецодежда, сроком службы более 12 месяцев, но меньше 100000,00 рублей. Стоимость такой спецодежды в БУ списывается на расходы в момент принятия к учету, в НУ - при передаче в эксплуатацию. Для контроля за ее сохранностью такая спецодежда учитывается на забалансовом счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации».

Учет активов ведется на счете 10.21 «Малоценное оборудование и запасы» с субсчетами:

- а) 10.21.1 «Приобретение малоценного оборудования и запасов»;
- б) 10.21.2 «Выбытие малоценного оборудования и запасов».

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что Резерв под снижение стоимости МПЗ на 01.01.2025 года не создается ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

18. Счет 60 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками"

Текущие сделки Предприятия производятся на основании Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц».

Предприятие осуществляет согласование крупных сделок с Учредителем.

На Предприятии разработано Положение о закупках товаров, работ/услуг.

В 2024 году закупки осуществлялись с применением следующих процедур:

- закупки у единственного поставщика;
- закупки у ресурсоснабжающих организаций;
- запрос котировок;
- аукцион;
- конкурс;
- электронный магазин.

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация расчетов с поставщиками и подрядчиками за весь 2024 год в количестве 34 штука.

Скан. копии Актов сверок расчетов с контрагентами прилагаются.

Подтверждена актами сверок расчетов с контрагентами:

- Дебиторская задолженность с 10 контрагентами на общую сумму 525 530 руб. 38 коп.;
- Кредиторская задолженность с 24 контрагентами на общую сумму 11 728 224 руб. 88 коп.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		99 965 564,95	352 179 887,90	263 942 867,83		11 728 544,88
в т.ч.		91 764 004,31	307 588 053,71	226 347 706,67		10 523 657,27
Водоканал ЗАО		16 296 912,84	17 421 349,07	1 150 195,27		25 759,04
Газпром		64 123 574,74	246 318 970,47	191 082 784,76		8 887 389,03
Красногорскмежрайгаз		11 343 516,73	43 847 734,17	34 114 726,64		1 610 509,20

Кредиторы, задолженность которых составляет 20 и более процентов от общей величины краткосрочной кредиторской задолженности - это ресурсоснабжающие организации:

1. ООО «Газпроммежрегионгаз» - 8 887 389,03 (текущая задолженность. Погашена в январе 2025г);
2. Ф-л АО «Мособлгаз» Северо-Запад – 1 610 509,20 (текущая задолженность. Погашена в январе 2025г).

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение о возложении контроля по соблюдению сроков погашения задолженности и отражению бухгалтерских операций по погашению задолженности в бухгалтерском и налоговом учетах начиная с 01 января 2025 года на бухгалтерию МУП.

19. Счет 51 "Расчетные счета"

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация остатков денежных средств на расчетных счетах предприятия.

Валютных расчетных счетов предприятие не имеет.

В ходе проверки своевременности, полноты отражения на счетах бухгалтерского учета информации, указанной в выписках банка, а также обоснованность (наличие приложений) проведенных по расчетным счетам хозяйственных операций, нарушений не выявлено.

Скан. копии Акта сверки остатков на счетах учета денежных средств прилагается.

При приеме платежей от физических лиц наше предприятие использует спец.счет, открытый в Банке ВТБ филиал центральный. Заключен договор с «МОсОБлЕИРЦ» об организации расчетов за коммунальные услуги на прием платежей физических лиц. (Фед. з-н от 03.06.2019г. №103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемыми агентами»).

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что расхождений между фактическим наличием денежных средств на расчетных счетах предприятия и данными бухгалтерского учета не выявлено.

20. Счет 50 «Касса»

По состоянию на 31.12.2024 года проведена инвентаризация остатков денежных средств в кассе.

Скан. копии Акта инвентаризации наличных денежных средств в кассе прилагается.

В ходе проверки своевременности, полноты отражения на счетах бухгалтерского учета информации, указанной в отчетах кассира, а также обоснованность (наличие приложений) проведенных по счету хозяйственных операций, нарушений не выявлено.

Лимит остатка денежных средств за проверяемый период не нарушался.

В кассу предприятия в течении инвентаризируемого периода денежные средства за предоставленные услуги физическими лицами НЕ вносились.

При поступлении денежных средств от физических лиц на специальный расчетный счет по реестру через Почту России (Сбербанк ПАО), предприятие, согласно норм Федерального закона от 22. 05.2003г. N 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт», применяло контрольно-кассовую (К1-Ф) машину для оформления таких хозяйственных операций.

В ходе проверки своевременности, полноты отражения на счетах бухгалтерского учета информации, указанных в отчетах по кассовым сменам, а также обоснованность (наличие приложений) проведенных хозяйственных операций, нарушений не выявлено.

Принимая во внимание выше изложенное, Комиссия выносит решение, что расхождений между фактическим наличием денежных средств на расчетных счетах предприятия и данными бухгалтерского учета не выявлено.

21. АРЕНДА

В состав Иных доходов и расходов по прямой деятельности предприятия входит:

1. В течении 2024 года предприятие не имело сданных в аренду и полученных в аренду земельных участков.
2. В течении 2024 года предприятие не имело арендованных основных средств.
3. Сдача в аренду (помесячно и почасово) автотранспорта, находящегося на балансе нашего предприятия по Договору хозяйственного ведения. Стоимость услуги определена на основании Отчета оценщика и согласована с Учредителем.

Учет автотранспортных средств, принятых от Учредителя по Договору хозяйственного ведения осуществляется с использованием субсчета 01.01 «Основные средства в организации». Начисление амортизации осуществляется с использованием субсчета 02.01 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 01».

А так же забалансового счета 001 «Арендованные основные средства».

Наименование контрагента	Договор	Иные доходы сумма, руб.
Клинский ф-л ООО "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО МО"	233/2023 от 28.12.2023 и 10/2024 от 12.02.2024	13 685 719,71
Клинский ф-л ООО "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО МО"	09/2024 от 12.02.2024	1 338 020,00
ООО "Клиника"	05/01/23 от 01.01.2023	6 978,20
ООО "Клинская теплосеть"	1 от 01.01.2023	117 560,03
ООО «УнитехУпак»	04/24 от 26.07.2024	92 270,00
СНТ СН "Урожай"	2/23 от 01.11.2023	9 880,00
итого		15 250 427,94

4. Сдача в аренду нежилых помещений для нужд РЭУ, находящихся на балансе нашего предприятия по Договору хозяйственного ведения от 05.04.2023г № 2/128 (срок 11 месяцев с пролонгацией). Стоимость услуги определена на основании Отчета оценщика и согласована с Учредителем.

Учет нежилых помещений, принятых от Учредителя по Договору хозяйственного ведения осуществляется с использованием сч. 03 «Доходные вложения в материальные ценности» субсчет 03.01

«Материальные ценности в организации». Начисление амортизации осуществляется с использованием субсчета 02.02 «Амортизация основных средств, учитываемых на счете 03».

А так же забалансового счета 001 «Арендованные основные средства».

Контрагенты	Договоры	Иные доходы сумма, руб.
ГОРОДОК КЛИН-5 ООО	13/2023-Ар от 01.09.2023	252 938,01
	13/2024-Ар от 01.08.2024	148 527,15
ДУ-8 ООО	5/2024-Ар от 01.10.2024	21 855,57
	5/2024-Ар от 01.11.2024	31 552,88
ЖХ ГЕЛИОС ООО	15/2023-Ар от 07.12.2023	153 506,80
	15/2024-Ар от 01.09.2024	76 753,40
ЖХ РЕШЕТНИКОВО ООО	17/2023-Ар от 07.12.2023	99 844,16
	17/2024-Ар от 01.09.2024	49 922,08
ЖЭК-14 ООО	6/2023-Ар от 01.09.2023	106 928,17
	6/2024-Ар от 01.08.2024	76 377,25
ЖЭУ-1 ООО	1/2022-Ар от 01.08.2022	9 457,87
	1/2023-Ар от 01.09.2023	66 205,09
	1/2024-Ар от 01.08.2024	37 831,48
ЖЭУ-11 ООО	12/2024-Ар от 01.12.2024	9 457,87
КЛИН ООО	16/2023-Ар от 07.12.2023	133 155,68
	16/2024-Ар от 01.09.2024	33 288,92
Клинская Теплосеть ООО	14/2023-Ар от 07.12.2023	730 969,64
	14/2024-Ар от 01.09.2024	536 432,24
ЛИФТСЕРВИС ООО	4/2023-Ар от 01.09.2023	306 950,77
	4/2024-Ар от 01.08.2024	219 250,55
СЕРВИС ПЛЮС ООО	5/2023-Ар от 01.09.2023	152 988,99
	5/2024-Ар от 01.08.2024	43 711,14
СФЕРА ООО	18/2023-Ар от 07.12.2023	152 854,40
	18/2024-Ар от 01.09.2024	76 427,20
Итого		3 527 187,31

22. Лизинг

1. В 2023 году после согласования крупной сделки с Учредителем, предприятием была проведена процедура закупки согласно норм Федерального закона от 18.07.2011 № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц», путем проведения аукциона в электронной форме протокол № 002726-23 от 25.04.2023г., номер закупки в ЕИС 32312243649.

По её итогам с победителем Общество с ограниченной ответственностью «УралБизнесЛизинг» (ООО «УралБизнесЛизинг») заключен договор от 15.05.2023г. № 2023.83125 на оказание услуг по финансовой аренде (лизингу) Установки Электрогенераторные с двигателем внутреннего сгорания блочно-комплектного типа ROLT PSG - 2 шт. Общая цена договора 166 100 738 руб. 92 коп. (в т.ч. НДС 20%), в т.ч. затраты лизингодателя 128 000 000 руб. 00 коп (в т.ч. НДС 20%). Срок платежей по 25 декабря 2026 года. Имущество по условиям договора находится на балансе лизингодателя.

Учет полученного в лизинг имущества ведется согласно Учетной политики от 29.12.2023г. № 25-П.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства.Группа учета ОС						
Основные средства						
01			138 415 282,44		138 415 282,44	
01.03			138 415 282,44		138 415 282,44	
Машины и оборудование (кроме офисного)			138 415 282,44		138 415 282,44	

Установка электрогенераторная с дв.внутреннего сгорания блочно-комплектного типа POLT PSG 1000			69 207 641,22		69 207 641,22	
Установка электрогенераторная с дв.внутреннего сгорания блочно-комплектного типа POLT PSG 1000			69 207 641,22		69 207 641,22	
Итого			138 415 282,44		138 415 282,44	

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты, ИНН	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Договоры.Комментарий						
76.07		80 650 000,00	125 698 615,84	123 103 248,52		78 054 632,68
76.07.1		127 500 000,00	72 432 779,68	38 598 338,92		93 665 559,24
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО, 1835061171		127 500 000,00	72 432 779,68	38 598 338,92		93 665 559,24
2023.83125 от 15.05.2023		127 500 000,00	72 432 779,68	38 598 338,92		93 665 559,24
покупка ГазопоршневыеУстановки лизинг сумма дог. 166 100 738,92		127 500 000,00	72 432 779,68	38 598 338,92		93 665 559,24
76.07.2	25 600 000,00		46 832 779,68	72 432 779,68		
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО, 1835061171	25 600 000,00		46 832 779,68	72 432 779,68		
2023.83125 от 15.05.2023	25 600 000,00		46 832 779,68	72 432 779,68		
покупка ГазопоршневыеУстановки лизинг сумма дог. 166 100 738,92	25 600 000,00		46 832 779,68	72 432 779,68		
76.07.9	21 250 000,00		6 433 056,48	12 072 129,92	15 610 926,56	
УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ ООО, 1835061171	21 250 000,00		6 433 056,48	12 072 129,92	15 610 926,56	
2023.83125 от 15.05.2023	21 250 000,00		6 433 056,48	12 072 129,92	15 610 926,56	
покупка ГазопоршневыеУстановки лизинг сумма дог. 166 100 738,92	21 250 000,00		6 433 056,48	12 072 129,92	15 610 926,56	
Итого		80 650 000,00	125 698 615,84	123 103 248,52		78 054 632,68

23. Обязательства. Кредиты Займы.

В 2024 году предприятие не имело долгосрочных обязательств.

В 2024 году предприятие не имело долгосрочных кредитов и займов.

Погашение полученных ранее краткосрочных займов произведено в 2021 году в полном объеме и в срок. Проценты за пользование кредитами выплачены в полном объеме и в срок. Муниципальные гарантии, выданные Учредителем, на обеспечение предоставления краткосрочных займов закончены.

24 Заработная плата

По результатам специальной оценки условий труда (Отчет № 273187 от 01.12.2021г) на предприятии введена повышенная оплата труда за работу с вредными и (или) опасными условиями труда с работниками согласно Приказа № 23 от 30.12.2021 года.

Проанализированы трудовые договоры, заключенные с работниками Предприятия, и дополнительные соглашения к ним – нарушений не выявлено

Документы, устанавливающие систему оплаты труда на Предприятии:

- Коллективный договор на 01.12.2021-01.12.2024гг.
 - Коллективный договор на 01.12.2024-01.12.2027гг.
 - Положение о системе оплаты труда и материальном стимулировании работников МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ»;
 - Правила внутреннего трудового распорядка МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» приложение №1 к Коллективному договору.
- Депонированной заработной платы в отчетном периоде не было.

Оплата труда основного управленческого персонала Предприятия, состоит из должностного оклада, устанавливаемого трудовым договором в соответствии с утвержденным Предприятием штатным расписанием и дополнительных выплат, производимых в соответствии с действующим в проверяемом периоде Положением об оплате труда.

Расшифровка оплат основного управленческого персонала	зарплата	премия	отпуск/ б/л	мат.помощь	итого
Ведяшкин И.В.	1 304 274,45	56 875,50	314 487,50	113 751,00	1 789 388,45
Попов Р.В.	1 563 386,34	247 085,43	107 476,94	50 556,00	1 968 504,71
Вертушков В.В.	1 220 065,32	58 000,00	128 056,06	50 556,00	1 456 677,38
Ращинская Е.А.	1 341 361,75	32 861,00	82 704,30	50 556,00	1 507 483,05

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024г. составила 1 303 937 руб. 98 коп. (за декабрь 2024 года, срок выплаты: 14.01.2025г). Депонированной зарплаты НЕТ.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Вид начислений оплаты труда	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
70		2 928 860,31	59 353 327,81	57 728 405,48		1 303 937,98
<...>			59 353 327,81	25 000,00		
пп.1, ст.255 НК РФ				26 561 902,15		
пп.2, ст.255 НК РФ				15 991 183,04		
пп.3, ст.255 НК РФ				4 774 906,90		
пп.4, ст.255 НК РФ				11 008,74		
пп.6, ст.255 НК РФ				73 605,85		
пп.7, ст.255 НК РФ				3 603 085,90		
пп.8, ст.255 НК РФ				2 174 309,69		
пп.9, ст.255 НК РФ				2 492 629,57		
пп.13, ст.255 НК РФ				70 865,59		
пп.20, ст.255 НК РФ				47 574,40		
пп.21, ст.255 НК РФ				172 500,00		
пп.25, ст.255 НК РФ				1 419 137,00		
пп.48.1, ст.264 НК РФ				310 696,65		
Итого		2 928 860,31	59 353 327,81	57 728 405,48		1 303 937,98

Среднесписочная численность сотрудников на начало отчетного периода составляла 106 человек на конец отчетного периода 46,5 человек.

25. Формирование финансового результата и распределение прибыли

Предприятием организован в программе 1С версия 8.3. отдельный учет по видам деятельности позволяющий формировать финансовый результат по видам деятельности.

Регистры бухгалтерского учета приведены в Приложении 6 Учетной политики предприятия..

Предприятие организовало ведение учета данных видов деятельности в соответствии с нормативными документами по бухгалтерскому учету.

В 2024 году Предприятие осуществляло регулирующую деятельность и деятельность, согласованную с Учредителем, в рамках видов деятельности закрепленных Уставом предприятия и зарегистрированных в ИФНС.

Географическим рынком сбыта (деятельности) является городской округ Клин территория ПРОМПЛОЩАДКИ.

Доходы и расходы предприятия определены на основании Учетной политики предприятия и Положения о ведении раздельного учета доходов и расходов, в связи с дифференциацией цен (тарифов) по регулируемым видам деятельности МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» (утв. Приказом от 01.12.2021 г. № 49-К).

	Выручка руб. (без учета НДС)		
	2024	2023	2022
Иные доходы	46 685 351,99	25 305 604,04	31 186 512,03
КХВ в составе ГВС Тарифная зона Высоковск	0,00	0	-44 982,05
КХВ в составе ГВС Тарифная зона Клин	0,00	-109 260,42	-722 918,97

КХВ в составе ГВС Тарифная зона Клин-9	0,00	-1 348,41	-5 111,28
Отопление Тарифная зона Высоковск	0,00	-143 127,24	-37 437,55
Отопление Тарифная зона Клин	-588 962,66	-59 338,36	-872 327,35
Подогрев Тарифная зона Высоковск	0,00	0	-244 932,10
Подогрев Тарифная зона Клин	-897 870,50	-719 185,75	-4 526 817,20
Подогрев Тарифная зона Клин-9	0,00	-6 091,67	-26 347,77
Тепловая энергия Тарифная зона Клин (ТЭЦ)	226 077 005,23	575 329 506,85	551 671 286,70
Итого	271 275 524,06	599 596 759,04	576 376 924,46

Предприятие применяет ставку НДС 20 % для всех своих объектов налогообложения, ведение раздельного учета ставок налогов не требуется.

В 2024 году Предприятие реализовывало услуги (товары) следующим основным покупателям:

Наименование контрагента	Виды деятельности	Выручка (с НДС), руб.	
		2024	2023
Акционерное общество "Мосэнергосбыт"	Электроэнергия	30 010 801	0
Клинский филиал общества с ограниченной ответственностью "ГАЗПРОМ ТЕПЛОЭНЕРГО"	Тепловая энергия, услуги транспорта	221 178 833	626 685 958
Общество с ограниченной ответственностью "ДАГАЗ"	Тепловая энергия ТЗ Клин (ТЭЦ)	7 612 630	7 939 002
Общество с ограниченной ответственностью КОМПАНИЯ "НАФТА-ХИМ"	Тепловая энергия ТЗ Клин (ТЭЦ)	7 028 963	7 027 137
Общество с ограниченной ответственностью "УНИТЕХУПАК"	Тепловая энергия, Пар для тех.нужд пр-ва, транспорт, э/э	5 054 927	4 789 885
Общество с ограниченной ответственностью "ЧАЙКА"	Тепловая энергия ТЗ Клин (ТЭЦ)	3 387 333	3 431 205

Сроки расчетов по договорам с основными покупателями установлены ежемесячно. Форма оплаты безналичная. Договора ежегодные.

В результате передачи объектов теплоснабжающего комплекса городского округа Клин новой теплоснабжающей организации – ООО «Газпром теплоэнерго МО», в рамках заключенного концессионного соглашения от 22 октября 2021 года № 265 в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городского округа Клин Московской области наше Предприятие с 01 декабря 2021 года:

- начало осуществлять продажу тепловой энергии как товара для отдельных групп потребителей;
- перестало осуществлять предоставление услуг по отоплению и подогреву воды для физических лиц (населения) (собираем долги).

	Себестоимость продаж руб. (без учета НДС)		
	2024	2023	2022
Иные доходы	0,00	166,52	7 126 733,90
Отопление Тарифная зона Высоковск	0	0	792 320,74
Отопление Тарифная зона Клин	2 750 570,21	20 255,61	1 332 576,08
Отопление Тарифная зона Клин-9	0	0	12,29
Подогрев Тарифная зона Высоковск	0	0	14 742,38
Подогрев Тарифная зона Клин	7 415,82	7 415,78	169 418,08
Подогрев Тарифная зона Клин-9	0	0	6,31
Тепловая энергия Тарифная зона Клин (ТЭЦ)	294 833 768,13	557 751 036,85	518 484 682,96
Итого	297 591 754,16	557 778 874,76	527 920 492,74
Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения	40 465 737,20	45 338 864,58	49 814 260,03
ВСЕГО	338 057 491,36	603 117 739,34	577 734 752,77

С 2021 года Управленческие расходы (косвенные затраты), накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.08.1 «Управленческие расходы по деятельности с основной системой налогообложения» в соответствии с Учетной политикой и Положением о ведении раздельного учета доходов и расходов в связи с дифференциацией цен (тарифов) по регулируемым видам деятельности МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ».

Состав затрат на производство (издержках обращения):

затраты на производство	2024 год	2023 год	2022 год
Материальные затраты	178 060 121,62	378 787 981,46	367 589 671,92
расходы на з/пл	58 718 028,53	82 319 889,14	74 533 985,00
Отчисления на социальные нужды	17 186 029,16	25 203 343,00	23 635 052,07
амортизация	35 682 499,34	19 973 641,25	15 884 999,82
прочие затраты	48 410 812,71	96 832 884,49	88 998 346,71
итого	338 057 491,36	603 117 739,34	570 642 055,52

Предприятие несёт убытки по основному виду деятельности в сумме 66 781 967 руб. 30 коп.

Финансовые результаты по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией

Показатель	2024			2023		
	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль (+) убыток (-)	Доходы без НДС	Расходы без НДС	Прибыль (+) убыток (-)
Безвозмездная передача ОС учредителю					1 529 479,30	-1 529 479,30
Возврат ОС по договору с учредителем, не принимаемые	18 298 316,35	11 456 333,22	6 841 983,13	1 574 443,06	1 528 239,08	46 203,98
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	0	0	0	15 354,12	0	15 354,12
Вступительные взносы (потребительский кооператив)	0	0	0	0	1 000,00	-1 000,00
Госпошлина	0	57 360,00	-57 360,00	0	132 400,00	-132 400,00
Госпошлина по судебным делам	897 915,02	699 598,25	198 316,77	895 638,96	1 309 771,35	-414 132,39
Госпошлина по судебным делам (не принимаемые НУ))	0	10 000,00	-10 000,00	0	1 145,00	-1 145,00
Компенсации затрат на электроэнергию	0	181 777,74	-181 777,74			
Неустойка по хоз. договорам	0	0	0	274 956,32	0	274 956,32
Оценочные обязательства по оплате труда	2 448 102,03		2 448 102,03	733 313,02	0	733 313,02
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (не принимаемые)	0	0	0	0	1 159 032,92	-1 159 032,92
Подарки за счёт предприятия (прибыли)	0	37 250,00	-37 250,00	0	33 291,67	-33 291,67
Проценты за пользование чужими ден.средствами (хоз договора)	0	0	0	154 307,43	0	154 307,43
Прочие внереализационные доходы и расходы	26 677,42	162 623,36	-135 945,94	275 353,20	97 205,79	178 147,41
Прочие доходы и расходы (ликвидация ОС)	1 173 476,00	0	1 173 476,00	19 800,00	0	19 800,00
Расходы на услуги банков	0	119 911,31	-119 911,31	0	113 651,09	-113 651,09
Реализация прочего имущества (материалов)	1 173 476,00	1 173 476,00	0	19 800,00	19 800,00	0
Резервы по сомнительным долгам	243 574 882,78	164 008 586,48	79 566 296,30	274 395 462,00	263 751 198,30	10 644 263,70
Списание НЗС (не принимаемые)	0	5 784 284,80	-5 784 284,80	0	160 636,29	-160 636,29
Списание ОС с нулевой стоимостью	0	0,01	-0,01	0	0,00	0,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0	65,31	-65,31	0	50 481,22	-50 481,22
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз договорам	4 102 396,11	0	4 102 396,11	3 700 109,93	0	3 700 109,93
Итого	271 695 241,71	208 318 346,43	63 376 895,28	282 058 538,04	269 887 332,01	12 171 206,03

Предприятие имеет прибыль по видам деятельности, не связанным с производством и реализацией в сумме 63 376 895 руб. 28 коп.

Величина чистой прибыли по БУ за 2024 год составила 12 332 908 руб. 98 коп.

26. ЗАБАЛАНС

26.1 На счете 001 «Арендованные основные средства» по состоянию на 31.12.2024 года отражены объекты основных средств движимые и недвижимые, а так же земельные участки, которые ещё находятся в стадии оформления в Территориальном управлении Федерального агентства по управлению государственным имуществом и не вошедшие в договора хозяйственного ведения Договор от 16.08.2022г № 10/123 и Договор от 06.12.2022г № 12/125.

1. По Приказу МУП от 01.12.2020г. № 67/3-П, во исполнение Определения Клинского городского суда от 16.11.2020г № б/н «О принятии на период рассмотрения гражданского дела № 2-2276/2020 обеспечительных мер до момента вступления решения суда в законную силу в виде принятия на ответственное хранение / охрану имущества, оборудования и земельных участков, принадлежащих ООО «КлинТеплоГенерация», ООО «Распределенная генерация и Комплектация», ООО «Распределенная Генерация» принято под охрану / хранение и в эксплуатацию имущество и оборудование, а так же земельные участки согласно:

- Акта приема-передачи имущества № б/н от 01 декабря 2020 года между МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» и ООО «КлинТеплоГенерация»;

- Акта приема-передачи имущества № б/н от 01 декабря 2020 года между МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» и ООО «Распределенная Генерация» (кроме оборудования используемого в целях производства электрической энергии);

- Акта приема-передачи имущества № б/н от 01 декабря 2020 года между МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» ООО «КлинТеплоГенерация» и ООО «Распределенная генерация и Комплектация» (с учетом Акта возврата имущества от 13.11.2020г.).

2. По Приказу МУП от 07.12.2020г. № 68/1-П, во исполнение Договора хранения от 04.12.2020г № 50-05/355 Территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Мо, принято под ответственное хранение / охрану и пользование (в части интегрированности передаваемого имущества в топливно-энергетическую систему городского округа Клин) земельные участки согласно Акта приема-передачи к Договору хранения от 04.12.2020г № 50-05/355 между МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» и Территориальным управлением Росимущества в М.о.

3. По Приказу МУП от 31.12.2020г. № 79-П, во исполнение Решения по предупреждению и ликвидации чрезвычайных ситуаций и обеспечению пожарной безопасности ГО Клин № б/н от 21.12.2020г, Определения Клинского городского суда от 16.11.2020г № б/н «О принятии на период рассмотрения гражданского дела № 2-2276/2020 обеспечительных мер до момента вступления решения суда в законную силу в виде принятия на ответственное хранение / охрану имущества и оборудования, принадлежащих ООО «Энергоцентр», ООО «КЛИНСКАЯ ТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ», принято под охрану / хранение и в эксплуатацию имущество и оборудование согласно:

- Акта № б/н от 31 декабря 2020 года приема-передачи взыскателю имущества, указанного в исполнительном документе № 2-2280 от 29.12.2020 года между МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» и ООО «Энергоцентр»;

- Акта № б/н от 31 декабря 2020 года приема-передачи взыскателю имущества, указанного в исполнительном документе № 2-2280 от 29.12.2020 года между МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» и ООО «КЛИНСКАЯ ТЕПЛОЭЛЕКТРОЦЕНТРАЛЬ».

Учет принятого на ответственное хранение / охрану и в эксплуатацию имущества и оборудования на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства», организован с применением норм п.2.14.1 Приложения 1 Учетной политики Предприятия: «2.14.1. На счете 001 «Арендованные основные средства» Учитываются земельные участки, объекты движимого и недвижимого имущества, полученные предприятием в безвозмездное пользование без закрепления права хозяйственного ведения в рамках переданного на ответственное хранение / охрану и эксплуатацию земельных участков и движимого и недвижимого имущества

по стоимости, указанной в Актах приема передачи имущества, а в случае ее отсутствия в условной оценке: один объект - ноль рублей одна копейка.».

26.2 . На счете 001 «Арендованные основные средства» отражен учет переданных в аренду нежилых помещений для нужд РЭУ, находящихся на балансе нашего предприятия по Договору хозяйственного ведения от 05.04.2023г № 2/128 (с ежегодной пролонгацией).

26.3 На счете МЦ.02 «Спецодежда в эксплуатации» отражен учет спецодежды переданной в эксплуатацию.

26.4 На счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» отражен учет инвентаря и хоз. принадлежностей переданных в эксплуатацию.

27. ПБУ 18/02

Применение ПБУ 18/02 предприятие осуществляет с 2017 года, как результат устранения предписания Комитета по тарифам и ценам М.о.

Применение ПБУ 18/02 утверждено Учетной политикой предприятия.

Аналитический учет отложенных налоговых обязательств ведется по видам активов или обязательств, в оценке которых возникла налогооблагаемая временная разница.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
09	66 381 553,30		96 925 076,77	43 271 067,25	120 035 562,82	
Материалы	4 155,49		61 124,34	4 155,48	61 124,35	
Основные средства	140 658,31		261 089,94	0,38	401 747,87	
Оценочные обязательства и резервы	105 917,99		207 710,78	200 698,01	112 930,76	
Расходы будущих периодов	40 540 425,00		13 278 565,95	3 143 459,80	50 675 531,15	
Резервы сомнительных долгов	25 590 396,52		33 889 860,87	18 044 209,19	41 436 048,20	
Убыток текущего периода	-0,01		21 878 544,40	21 878 544,39		
Убытки прошлых лет			27 348 180,49		27 348 180,49	
Итого	66 381 553,30		96 925 076,77	43 271 067,25	120 035 562,82	

По данным Приложения №4 к листу 02 налоговой декларации по налогу на прибыль величина не перенесенного убытка на конец отчетного периода (2024 года), отраженная по строке 160 указанного Приложения, составляет 312 094 846 руб.

Соответственно по счету 09 «Отложенные налоговые активы» числится сальдо отложенного налогового актива, рассчитанного с величины не перенесённого убытка, отраженного в бухгалтерском учете по состоянию на 31.12.2024г, составляет 78 023 712 руб. (312 094 846*25%).

В аналитическом учете временные разницы учитываются дифференцированно по видам активов и обязательств, в оценке которых возникла временная разница.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
77		1 560 209,90	1 436 313,19	39 352 341,71		39 476 238,42
Доходные вложения в материальные ценности		56 477,91	6 065,62	357 774,34		408 186,63
Основные средства		1 500 419,57	1 146 927,93	38 710 419,64		39 063 911,28
Оценочные обязательства и резервы		-0,01	283 319,64	283 319,65		
Резервы сомнительных долгов		3 312,43		828,08		4 140,51
Итого		1 560 209,90	1 436 313,19	39 352 341,71		39 476 238,42

28. Прочее

1. После передачи в хозяйственное ведение по Договору от 06.12.2022г № 12/125 здания ТЭЦ и водогрейной котельной МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» осуществляет выработку электрической энергии для собственных нужд и продажу её излишков. В апреле 2023 года получен дополнительный вид деятельности

35.11.1 (производство э/э тепловыми электростанциями, в т.ч. деятельность по обеспечению работоспособности электростанций).

2. В 2023 году после согласования крупной сделки с Учредителем, предприятием была проведена процедура закупки Установки Электрогенераторные с двигателем внутреннего сгорания блочно-комплектного типа ROLT PSG - 2 шт.(Лизинг сроком на 3 года). Установка оборудования произведена во 2 квартале 2024 года.

3. В результате исполнения концессионного соглашения от 22 октября 2021 года №265 в отношении объектов теплоснабжения, расположенных в границах муниципального образования городского округа Клин Московской области МУП «КЛИНТЕПЛОСЕТЬ» закончило сокращение работников, с выплатой всех денежных средств по ТК РФ.

4. **ООО «Энергоцентр»** Работает конкурсный управляющий. Все сделки, начиная с 2017 года, заново подтверждены судебными решениями, в т.ч.:

- сумма 20 884 490,40 согласно Договора уступки права требования № 61-6-0421/17 от 17.11.2017г (по договору ООО «Газпром Межрегионгаз Москва»). Задолженность подтверждена Решением Арбитражного суда МО от 21.07.2021г по делу А41-25470/21 и Определением 10 арбитражного апелляционного суда г. Москвы от 16..09.2021г.

- сумма 29 358 851,10 и 3 770 078,86 по мировому соглашению № б/н от 29.01.2019 года по делу А41-49695/18 (Утверждено Определением Арбитражного суда МО).

29. Расчет коэффициентов

Коэффициент текущей ликвидности

	2024	2023	2022
Деньги	40 402	52 047	15 419
Задолженность контрагентов	127 590	230 792	311 669
Запасы	5 073	15 405	15 509
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	10386	0	0
Финансовые вложения	0	0	0
Прочие оборотные активы	145	193	174
Краткосрочные обязательства	28 826	128 754	165 792
	6,369	2,318	2,067

Значение коэффициента показывает, что оборотные активы (деньги, задолженности контрагентов, запасы), которые могут быть обращены в деньги, значительно больше обязательств на ближайший год.

Такая ситуация говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент быстрой ликвидности

	2024	2023	2022
Деньги	40 402	52 047	15 419
Задолженность контрагентов	127 590	230 792	311 669
Финансовые вложения	0	0	0
Краткосрочные обязательства	28 826	128 754	165 792
Коэффициент быстрой ликвидности	5,828	2,197	1,973

Значение коэффициента показывает, что деньги и другие наиболее ликвидные оборотные активы (задолженность контрагентов), которые могут быть обращены в деньги, больше краткосрочных обязательств.

Такое значение коэффициента говорит о высокой платежеспособности.

Коэффициент абсолютной ликвидности

	2024	2023	2022
Деньги	40 402	52 047	15 419
Краткосрочные обязательства	28 826	128 754	165 792
	1,402	0,404	0,093

Значение коэффициента показывает долю кредиторской задолженности, которую можно погасить за счет имеющихся денежных средств.

Текущее значение коэффициента говорит о средней платежеспособности.

Коэффициент наличия собственных средств

	2024	2023	2022
Собственный капитал	427 073	430 284	431 159
Пассивы	573 430	667 050	600 930
	0,745	0,645	0,717

Значение коэффициента показывает, что доля собственных средств в источниках финансирования составляет 64,5%, остальное – заемные средства. Доля собственных средств больше значений, которые считаются отличными при оценке кредитоспособности по методике Сбербанка.

Высокая доля собственных средств является признаком хорошей финансовой устойчивости и позволяет привлекать заемные средства.

30. Баланс расшифровка содержания строк активов и обязательств

		Актив		
содержание	2024 год сумма	2023 год сумма	2022 год сумма	
ОС	348 071 379,18	212 966 522,88	181 122 282,09	
амортизация	76 220 269,17	63 214 077,47	45 186 477,84	
амортизация лизинг	13 027 320,64	3 545 829,53	2 330 116,55	
оборудование к установке	0,00	0,00	150 000,00	
не оконченное строительство ОС	0,00	7 910 189,34	12 988 685,42	
не оконченное приобретение ОС	0,00	134 520 365,68	27 739 163,88	
	258 823 789,37	288 637 170,90	174 483 537,00	
Переданные по дог.хоз.ведения помещения для передачи в аренду	11 287 837,68	13 863 466,35	15 352 069,36	
амортизация	317 166,93	272 788,07	130 331,02	
	10 970 670,75	13 590 678,28	15 221 738,34	
Паевой взнос	3 000,00	3 000,00	0,00	
согласно ПБУ 18/02 д-т счета 09 (основные средства, расходы будущих периодов)	120 035 562,82	66 381 553,30	68 454 115,53	
не закрытый сч. 19 (гл.25 ст 172 НК РФ перенсен.расход)	10 386 447,26	0,00	0,00	
материалы	5 072 782,58	15 405 489,11	15 508 800,37	
аванс поставщикам по условиям договоров	483 974,69	610 865,50	3 027 223,26	
задолженность контрагентов	174 580 867,99	306 863 176,28	439 843 973,28	
резервы по сомнительным догам	-165 727 630,77	-248 653 288,56	-259 523 815,96	
ЕНС, налог назагрязнение, ФСС	1 091 102,92	22 187 666,50	4 610 956,62	
Неустойки по хоз договорам ООО "Энекргоцентр" по делу А41-49695/18 от 21.09.2018	3 770 078,86	3 770 078,86	3 770 078,86	
Уплата/получение неустоек пеней и гос.пошлин	596 517,42	4 142 547,15	619 701,42	
Мировое соглашение Жилсервис № б/н от 09.07.2018	53 567 379,52	53 567 379,52	56 117 379,52	
Мировое соглашение Клинская теплосеть № б/н от 12.07.2018	5 229 749,36	7 204 749,36	7 454 749,36	
Мировое соглашение Клинская теплосеть по делу А41-107513/19 от 01.06.2021	3 755 072,19	5 255 072,19	5 505 072,19	
"Уступаемое право требования по договору уступки права требования ЭнергоЦентр Газпром дог №61-6-0421/17 от 17.11.2017	29 358 851,10	29 358 851,10	29 358 851,10	
"Уступаемое право требования по договору уступки права требования ЭнергоЦентр АО "МОСОБЛГАЗ" дог № 3 от 13.01.2021	20 884 490,40	20 884 490,40	20 884 490,40	
Задолженность согласно договора лизинга №2023.83125 от 15.05.2023г. ООО "УралБизнесЛизинг"	0,00	25 600 000,00	0,00	
	127 590 453,68	230 791 588,30	311 668 660,05	
остатки денежных средств на расчетных счетах	40 402 165,33	52 047 068,85	15 419 197,04	
остатки денежных средств в кассе	0,00	0,00	0,00	
	40 402 165,33	52 047 068,85	15 419 197,04	
расходы будущих периодов (страховки ОСАГО, страхование опасных объектов)	82 290,16	130 402,10	111 402,83	

Кража МТЦ	63 042,54	63 042,54	63 042,54
	145 332,70	193 444,64	174 445,37
	573 430 204,49	667 049 993,38	600 930 493,70
Пассив			
содержание	2024 год сумма	2023 год сумма	2022 год сумма
уставной капитал	424 959 716,00	424 959 716,00	424 959 716,00
Резервный капитал	319 488,58	0,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" (сальдо сч.84.03 и сальдо счета 99)	-213 124,94	2 216 607,89	4 144 861,39
согласно ПБУ 18/02 к-т счета 77 (основные средства, расходы будущих периодов)	39 476 238,42	1 560 209,90	1 378 289,14
Принятые арендные обязательства согласно договора лизинга №2020.552975 от 28.12.2020г. ООО "УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ"	0,00	0,00	2 599 728,83
Принятые арендные обязательства согласно договора лизинга №2023.83125 от 15.05.2023г. ООО "УРАЛБИЗНЕСЛИЗИНГ"	78 054 632,68	106 451 517,56	0,00
	78 054 632,68	106 451 517,56	2 599 728,83
задолженность поставщикам	11 728 544,88	99 965 564,95	136 034 501,73
Авансы полученные, в т.ч. по объектам подключения к теплосети	116 526,82	350 837,27	3 816 672,41
счета фактуры на авансы по контрагентам	-19 421,14	-58 472,90	-636 112,08
НДФЛ при исполнении обязанностей налогового агента	0,00	1 278 949,76	642 196,76
НДС	0,11	4 474 164,04	2 190 827,18
Налог транспорт, имущество, негативное воздействие, прибыль	266 381,00	226 035,00	401 935,42
налоги на фонд оплаты труда	1 464 085,33	2 112 609,68	1 968 331,70
задолженность по заработной плате	1 303 937,98	2 928 860,31	3 827 419,48
Обеспечения участия в процедурах закупок и обеспечения исполнения контрактов под требования 44-ФЗ	0,00	321 833,00	265 699,92
Соглашение с Администрацией ГО Клин перевод долга № б/н от 27.03.2018г.	13 965 601,00	17 087 146,86	17 087 146,86
Ошибочно перечисленные Покупатели тепла и физ.воды по прямым договорам	337,48	22 767,44	25 238,29
Мировое соглашение А41-94800/2015 от 09.11.2018 КлинтЕлектроЭнергоСервис	0,00	0,00	148 880,32
задолженность алименты сотрудников по исполнительным делам, суммы подотчет	0,00	43 219,82	19 322,65
	28 825 993,46	128 753 515,23	165 792 060,64
Формирование резерва по отпускам сотрудников кредит счета 96.01	2 007 260,29	3 108 426,80	2 055 837,70
	573 430 204,49	667 049 993,38	600 930 493,70

31 Отчет о финансовых результатах расшифровка суммовых показателей по строкам отчета

содержание	2024 год	2023 год	2022 год
	сумма, руб	сумма, руб	сумма, руб
сумма выручки	325 530 629,68	719 516 111,88	691 652 450,47
НДС	-54 255 105,62	-119 919 352,84	-115 275 526,01
	271 275 524,06	599 596 759,04	576 376 924,46
20.01	297 591 754,16	557 778 874,76	520 827 795,49
02.01	20 680 583,92	15 810 003,95	7 527 423,72
Амортизация имущества основного производства	19 775 060,91	15 042 522,31	6 949 871,73
Неамортизируемое имущество	905 523,01	720 107,43	577 551,99
Списание материалов	0,00	47 374,21	0,00
02.03	13 027 320,64	0,00	0,00
Амортизация имущества основного производства	13 027 320,64	0,00	0,00

10,01	174 415 370,5	374 721 660,86	362 542 668,12
Газ (сырье)	159 235 653,95	366 474 873,34	353 487 689,26
Материалы на технужды котельных	5 722 249,36	3 910 698,29	3 416 302,39
Списание материалов	9 457 467,19	4 336 089,23	5 638 676,47
10.03.1	75 387,11	358 336,61	138 940
Материалы на технужды котельных	7 937,5	2 645,83	0
Списание материалов	67 449,61	355 690,78	138 940
10,09	264 042,4	647 303,52	564 649,75
Материалы на технужды котельных	658,8	534,25	0,00
Списание спецодежды	0	255,72	255,72
Списание материалов	263 383,6	646 769,27	564 394,03
10,10	57 323,94	417 325,99	345 649,43
Материалы на технужды котельных	0,00	120,99	680,18
Списание спецодежды	13 692,96	349 534,31	173 576,36
Списание материалов	43 630,98	67 670,69	171 392,89
10,11,1	0,00	166,52	25 229,88
Списание спецодежды	0,00	0,00	24 563,76
Списание материалов	0,00	166,52	666,12
10.21.2	233 095	41 687,73	446 023,54
Малоценное оборудование и запасы	233 095	41 687,73	446 023,54
60.01	35 929 973,47	88 843 755,95	76 523 048,29
Автоуслуги	6 470	0,00	0,00
Аренда Тариф	0,00	0,00	31 586,04
Водоотведение	1 261 965,82	3 108 486,5	2 905 283,43
Водоснабжение	830 502	543 829	452 624,12
Вывоз и захоронение ТКО	117 568,37	115 092,51	93 958,51
Дезинсекция	0,00	9 750	9 750
Диагностика оборудования	0,00	0	481 300
Испытания	8 333,33	0,00	0,00
Исследование воды	0,00	0	37 450
Кадастровые работы	10 000	0,00	0,00
Мед.осмотр	113 680	356 600	501 220
Монтажные работы	1 245 833,33	2 963 660,8	0,00
Монтажные работы, пуско-наладочные и ремонтные услуги	0,00	186 543,34	2 217 439,07
Обучение и переподготовка работников	233 630	254 154	632 250
Переаттестация баллонов	0,00	0	2 200
Перезарядка огнетушителей	0,00	0,00	2 483,33
Поверка приборов и оборудования	0,00	91 616,67	359 541,67
Поставка артезианской воды	0,00	0,00	327 166,79
Разрешительная документация	0,00	0,00	26 502,19
Расчет годового расхода газа	0,00	25 000	0,00
Расчет нормативов удельных расходов топлива	50 000	475 000	390 000
Спец оценка условий труда	44 840	8 250,00	0,00
Текущий ремонт задний и сооружений	0,00	0,00	1 720 484,16
Техническое обследование объектов ТепСетей	2 421 000	5 637 000,00	6 785 220,00
Техническое обслуживание	328 800	446 300,00	372 400,01
Техническое обслуживание газопроводов	184 903,21	225 320,94	0,00
Транспортировка газа (сырье)	28 428 938,86	64 997 065,78	58 156 910,1
Транспортировка сточных вод	0,00	0,00	941 192
Услуги спец.лабораторий	10 000	35 000,00	76 010,67
Экспертиза пром.безопасности	0,00	290 000,00	0,00
Электроэнергия (сырье)	608 922,3	9 041 072,07	76,2
Электроэнергия (услуги)	24 586,25	34 014,36	0,00

69.01	0,00	0,00	1 416 480,89
Страховые взносы	0,00	0,00	1 416 480,89
69.02.6	280 380,95	726 443,27	1 668 026,18
Страховые взносы	280 380,95	726 443,27	1 668 026,18
69.02.7	0,00	0,00	10 977 165,53
Страховые взносы	0,00	0,00	10 977 165,53
69.03.1	0,00	0,00	2 544 686,66
Страховые взносы	0,00	0,00	2 544 686,66
69.09	9 774 437,21	15 966 277,57	0,00
Страховые взносы	9 774 437,21	15 966 277,57	0,00
69.11	65 164,32	105 900,51	98 896,35
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	65 164,32	105 900,51	98 896,35
70	35 061 470,27	53 802 211,16	50 412 326,84
Оплата больничного	194 766,84	259 076,87	176 079,82
Оплата труда	34 866 703,43	53 543 134,29	50 236 247,02
76.10	2 730 314,69	0,00	0,00
Оплата труда	2 730 314,69	0,00	0,00
96.01.1	3 790 610,58	4 893 418,53	4 264 006,88
Оплата труда	3 790 610,58	4 893 418,53	4 264 006,88
96.01.2	1 206 279,16	1 444 382,59	1 332 573,43
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	7 341,27	9 122,19	8 389,74
Страховые взносы	1 198 937,89	1 435 260,4	1 324 183,69
90.02.1	0,00	0,00	7 092 697,26
10.01	0,00	0,00	7 092 697,26
Списание материалов	0,00	0,00	7 092 697,26
себестоимость продаж	297 591 754,16	557 778 874,76	527 920 492,75
26	40 465 737,2	45 338 864,58	49 814 260,03
02.01	1 722 575,98	2 793 230,62	5 249 413,62
Амортизация	20 814,66	20 814,66	6 938,24
Амортизация имущества АУП	0,00	1 171,28	4 685,08
Амортизация имущества гаража	1 428 761,52	2 454 574,56	4 910 515,91
Амортизация имущества основного производства	253 531,82	253 531,8	253 531,8
Неамортизируемое имущество	19 467,98	63 138,32	73 742,59
02.02	150 709,38	154 693,7	151 203,82
Амортизация	150 709,38	154 693,7	151 203,82
02.03	101 309,42	1 215 712,98	2 956 958,66
Амортизация имущества гаража	101 309,42	1 215 712,98	2 956 958,66
08.03	299 650	0	0
Проектные работы	252 250	0,00	0,00
Разрешительная документация	47 400	0,00	0,00
10.01	205 636,94	350 597,43	309 617,18
Запчасти	1 400	0,00	2 516,52
Списание материалов	204 236,94	350 597,43	307 100,66
10.03.1	1 471 520,32	1 504 183,93	1 615 197,03
ГСМ	1 318 011,89	1 413 725,6	1 509 622,03
Запчасти	152 185,47	90 458,33	103 075
Списание материалов	1 322,96	0	2 500
10.05	273 994,99	350 145,83	524 244,57
Запчасти	240 661,66	350 145,83	494 244,57
Списание материалов	33 333,33	0	30 000
10.09	1 062 540,51	382 966,07	1 056 364,29
Запчасти	48 000	4 685,38	0,00
Списание материалов	1 014 540,51	378 280,69	1 056 364,29
10.10	1 209,91	13 606,97	16 934,53
Запчасти	0,00	1 157,62	0,00
Списание спецодежды	0,00	9 643,47	12 779,66

Списание материалов	1 209,91	2 805,88	4 154,87
10.11.1	0,00	0,0	4 153,6
Списание спецодежды	0,00	0,0	4 153,6
60.01	8 213 783,95	6 776 892,09	11 356 159,74
Авторемонт (авто)	0,00	168 333,33	89 900
Водоотведение	0,00	769,29	5 114,13
Водоснабжение	0,00	742,33	2 592,22
Вывоз и захоронение ТКО	0,00	0,00	9 385,15
ГВС	0,00	0,00	19 769,83
Добровольное возмещение ущерба	0,00	0,0	53 580,5
Информационные услуги	0,00	15 900	544 584,18
ККТ регистрация, подключение и ТО	16 000	0	21 000
Кадастровые работы	0,00	84 000	0
Мед.осмотр	600 000	613 250	632 200
Монтажные работы, пуско-наладочные и ремонтные услуги	17 600	0,00	2 729 816,67
Негативное воздействие на работу ЦС ВО	0,00	384,64	2 557,05
Обезвреживание люминесцентных ламп	0,00	0	26 322
Обучение и переподготовка работников	18 300	59 286	59 350
Отопление	0,00	104 313,65	161 891,35
Охрана объекта	2 367 341,78	786 054,44	1 135 554,2
Оценка имущества	37 800	129 900	148 800
Программа КонсультантПлюс	411 369,96	367 296	271 663,35
Программное обеспечение (Лицензии Сметчик-строитель)		17 900	9 800
Разрешительная документация		398 000	144 500
Проектные работы	13 916,67	0	0
Сайт	23 952,1	5 867,8	2 762,62
Сопровождение 1С	40 390	34 354	33 816
Техническое обслуживание/шиномонтаж	140 000	0	26 600
ТО автотранспорта	122 999	296 108,02	278 616,53
ТО оргтехники, программ	661 800	573 999,96	382 733,3
ТО охранной сигнализации	61 320	108 240	161 000
Услуги МОСОБЛЕИРЦ, Почты	3 417 023,26	2 739 654,2	2 985 217,43
Услуги связи	263 971,18	272 538,43	335 504,43
Экспертиза пром.безопасности	0,00	0,00	787 855,74
Электроэнергия (сырье)	0,00	0,00	293 673,06
68.07	190 198	200 705	202 847
Имущественные налоги	105 051	108 181	110 323
ПЛАТОН	85 147	92 524	92 524
68.08	716 854	745 483	480 120,00
Имущественные налоги	716 854	745 483	480 120,00
69.01	0,00	0,00	402 545,71
Страховые взносы	0,00	0,00	402 545,71
69.02.7	0,00	0,00	3 815 947,97
Страховые взносы	0,00	0,00	3 815 947,97
69.03.1	0,00	0,00	906 498,24
Страховые взносы	0,00	0,00	906 498,24
69.09	5 236 670,54	6 343 292,3	0,00
Страховые взносы	5 236 670,54	6 343 292,3	0,00
69.11	33 290,5	40 776,69	33 350,75
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	33 290,5	40 776,69	33 350,75
70	17 898 364,14	21 535 536,92	18 362 210,92
Оплата больничного	115 929,81	24 981,27	35 736,09
Оплата труда	17 782 434,33	21 510 555,65	18 326 474,83

71.01	49 049,4	49 706,94	32 367,66
Командировочные расходы	33 443,4	0	0
Мед.осмотр тариф	0,00	0	1 237
Прочие расходы/почтовые	5 009,00	49 655,94	13 566,86
Разъездные расходы	10 597	51	17 563,8
76.09	22 928,07	36 420,89	25 260,17
ПЛАТОН	22 928,07	36 420,89	25 260,17
96.01.1	1 967 583,54	2 088 722,36	1 495 440,36
Оплата труда	1 967 583,54	2 088 722,36	1 495 440,36
96.01.2	589 806,48	576 270,24	438 880,36
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	3 827,1	3 820,73	2 840,86
Страховые взносы	585 979,38	572 449,51	436 039,5
97.21	258 061,13	179 920,62	378 543,85
Программное обеспечение (Лицензии)	0,00	11 987,5	70 212,5
Страхование опасных объектов	115 258,06	47 758,07	6 980,47
Страховка ОСАГО	142 803,07	120 175,05	301 350,88
Итого	40 465 737,2	45 338 864,58	49 814 260,03
итого	-66 781 967,30	-3 520 980,50	-1 357 828,32
Проценты к уплате	0,00	0,00	0,00
Возврат ОС по договору с учредителем, не принимаемые	18 298 316,35	1 574 443,06	6 356 147,31
Возвращенные сотрудниками излишне выплаченные суммы оплаты труда	0,00	15 354,12	71 364,99
Госпошлина по судебным делам	897 915,02	895 638,96	939 693,59
Неустойка по хоз. договорам	0,00	274 956,32	0,00
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	2 448 102,03	733 313,02	1 222 515,40
Проценты за пользование чужими ден.средствами (хоз договора)	0,00	154 307,43	0,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	26 677,42	275 353,20	129 757 625,67
Прочие доходы и расходы (вывод материалов из эксплуатации для продажи)	0,00	0,00	176 523,67
Прочие доходы и расходы (ликвидация ОС)	1 173 476,00	19 800,00	115 200,00
Реализация прочего имущества (материалов)	1 173 476,00	19 800,00	115 200,00
Резервы по сомнительным долгам	243 574 882,78	327 962 841,52	181 598 883,04
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз договорам	4 102 396,11	3 700 109,93	648 650,21
Прочие доходы	271 695 241,71	335 625 917,56	321 001 803,88
01.09	5 628 078,77	1 561 884,60	1 446 198,49
Безвозмездная передача ОС учредителю	0,00	1 529 479,30	0,00
Возврат ОС по договору с учредителем, не принимаемые	5 131 873,96	32 405,30	1 446 197,77
Списание ОС с нулевой стоимостью	496 204,81	0,00	0,72
03.09	6 324 459,26	1 495 833,78	3 196 013,47
Возврат ОС по договору с учредителем, не принимаемые	6 324 459,26	1 495 833,78	3 196 013,47
07	0,00	150 000,00	0,00
Списание НЗС (не принимаемые)	0,00	150 000,00	0,00
08.03	5 288 080,00	10 636,29	3 260 684,62
Прочие внереализационные доходы и расходы	0,00	10 636,29	3 260 684,62
Списание НЗС (не принимаемые)	5 288 080,00	0,00	0,00
08.04.1	24 627 079,95	0,00	0,00
Списание ОС по остаточной стоимости	24 627 079,95	0,00	0,00
10.01	1 173 476,00	19 800,00	115 200,00
Реализация прочего имущества (материалов)	1 173 476,00	19 800,00	115 200,00
10.09	37 250,00	33 291,67	182 800,00
Подарки за счёт предприятия (прибыли)	37 250,00	33 291,67	182 800,00
19.03	0,00	0,00	21 474 085,65
Списание НДС на прочие расходы	0,00	0,00	21 474 085,56
51	119 911,31	113 651,09	120 020,91
Расходы на услуги банков	119 911,31	113 651,09	120 020,91
60.01	181 777,74	0,00	0,00

Компенсации затрат на электроэнергию	181 777,74	0,00	0,00
60.02	54 018,48	0,00	969,40
Прочие внереализационные доходы и расходы	54 018,48	0,00	969,40
62.01	2,00	0,00	458,64
Прочие внереализационные доходы и расходы	2,00	0,00	458,64
63	164 008 586,48	317 318 577,82	314 145 233,42
Резервы по сомнительным долгам	164 008 586,48	317318577,8	314 145 233,42
68.01.1	0,00	0,00	7 061,16
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	0,00	7 061,16
68.02	0,00	0,00	484 634,97
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	0,00	484 634,97
68.04.1	0,00	48 977,98	0,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	48 977,98	0,00
68.08	0,00	0,00	10 052,11
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	0,00	10 052,11
68.10	0,00	1 159 032,92	500,00
Плата за негативное воздействие на окружающую среду (не принимаемые)	0,00	1 159 032,92	500,00
69.01	0,00	351,05	-13 638,98
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	351,05	-13 638,98
69.02.6	0,00	0,00	152 234,37
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	0,00	152 234,37
69.02.7	0,00	1 500,00	-1 063,76
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	1 500,00	-1 063,76
69.03.1	0,00	0,00	1 844,54
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	0,00	0,00	1 844,54
69.11	68,19	3,24	0,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) не принимаемые	68,19	3,24	0,00
76.02	0,00	0,00	14 329,48
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз договорам	0,00	0,00	14 329,48
76.05	875 558,25	1 541 171,09	6 129 881,61
Вступительные взносы (потребительский кооператив)	0,00	1 000,00	0,00
Госпошлина	57 360,00	132 400,00	58 350,00
Госпошлина по судебным делам	699 598,25	1 309 771,35	1 193 422,00
Госпошлина по судебным делам (не принимаемые НУ))	10 000,00	1 145,00	332 915,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	8 600,00	96854,74	5,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) по хоз договорам	100 000,00	0,00	4 545 189,61
прочие расходы	208 318 346,43	323 454 711,53	350 727 500,10
Прибыль (убыток) до налогообложения	-3 405 072,02	8 650 225,53	-31 083 524,95
Налог на прибыль	36 944 820,70	-2 260 455,11	19 523 030,45
согласно ПБУ 18/02 с д-т сч 68.04.2 в к-т сч 68.04.1	0,00	-5 972,00	-8 841 385,00
согласно ПБУ 18/02 с д-т сч 09 в к-т сч 68.04.02	15 737 981,00	-2 254 482,99	28 364 415,45
согласно ПБУ 18/02 сч 99.09	-21 206 839,70	0,95	0,00
Чистая прибыль (убыток)	12 332 908,98	6 389 770,50	-11 560 494,50

Главный бухгалтер МУП «Клинтепλοςеть»

Ращинская Е.А.