

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах муниципального унитарного предприятия «Радужныйтеплосеть» городского округа Радужный Ханты-Мансийского автономного округа –Югры за 2023 г.

## 1. Данные о предприятии

Полное наименование: муниципальное унитарное предприятие «Радужныйтеплосеть» городского округа Радужный Ханты-Мансийского автономного округа –Югры

Сокращенное наименование: МУП «РТС» города Радужный

Юридический адрес (место нахождения) МУП «РТС» города Радужный: 628462, Российская Федерация, Ханты-Мансийский автономный округ – Югра, г. Радужный, Северо-западная коммунальная зона Промышленная зона, ул. Новая д. 22, корпус 1

Предприятие зарегистрировано 30.07.1993 г. Инспекцией Федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры под основным государственным регистрационным номером 1028601465562.

Сведения о постановке Организации на налоговый учет: свидетельство серия 86 № 001433380 от 11.11.1993г.

ИНН 8609000629, КПП 860901001

МУП «Радужныйтеплосеть» города Радужный создано на базе района теплоснабжения № 4 госпредприятия «Варьегантеплонефть» на основании приказа ПО «Варьеганнефтегаз» от 23 марта 1993 года.

Учредителем предприятия является муниципальное образование Ханты-Мансийского автономного округа-Югры городской округ город Радужный. Функции и полномочия Учредителя от имени муниципального образования осуществляет администрация города Радужный. Функции и полномочия собственника имущества Предприятия от имени муниципального образования осуществляет Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Радужный. Единоличным исполнительным органом является директор – Клак Андрей Михайлович (Постановление Администрации города Радужный №2016 от 26.12.2020г.)

Предприятие создано без ограничения срока, является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные счета в учреждениях банка, круглую печать со своим наименованием и указанием местонахождения, может от своего имени приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде.

Предприятие создано в целях удовлетворения общественных потребностей результатами его деятельности и получении прибыли. Для достижения целей, предприятие вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- Деятельность по обеспечению работоспособности котельных;
- Деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей;
- Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- Передача электроэнергии;
- Предоставление услуг по монтажу, техническому обслуживанию прочего оборудования общего назначения, не включенного в другие группировки;
- Оптовая торговля прочими строительными материалами;
- Оказание услуг по инженерному обеспечению объектов;
- Оказание банно-прачечных услуг;
- Любые виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Определенные виды деятельности, перечень которых определяется федеральным законом, Предприятие может осуществлять только на основании лицензий.

Предприятие осуществляет свою деятельность на основании следующих лицензий:

Вид деятельности	Наименование лицензирующего органа	Номер лицензии	Дата выдачи лицензии	Срок действия лицензии
На осуществление эксплуатации взрывопожарных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности	Северо-Уральское управление Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору	ВХ-58-016324	28.09.2018г.	бессрочно
На пользование недрами	Департамент недропользования и природных ресурсов Ханты-Мансийского автономного округа-Югры	ХМН 03746 ВЭ	22.11.2021	01.08.2038
О допуске к работам, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства СРО	НП «Первая гильдия строителей»	0465-2010-8609000629-С-049	03.02.2010	бессрочно

Имущество Предприятия является муниципальной собственностью, переданной в хозяйственное ведение, которой предприятие вправе владеть, пользоваться и распоряжаться по своему усмотрению, не ущемляя права и интересы собственника.

Основными задачами, стоящими перед МУП «РТС» города Радужный является выработка и передача тепловой энергии в виде горячей воды потребителям города, а также приготовление и передача горячего водоснабжения потребителям. Помимо основной деятельности предприятие осуществляет деятельность по установке, ремонту и эксплуатации узлов учета тепловой энергии и воды, деятельность по ремонту и эксплуатации систем отопления жилых и производственных помещений, транспортные услуги и строительные работы по строительству тепловых сетей и сетей водоснабжения, оказывает банно-прачечные услуги.

Среднесписочная численность работников предприятия в 2023 году составляла 212 человека. Из них рабочих – 139 человек, линейного персонала ИТР – 33 человек, аппарат управления – 36 человек. На 31.12.2022 - 228 человек.

Предприятие не имеет филиалов и представительств.

Предприятие не имеет дочерних и зависимых обществ.

В 2023 г. изменений в уставный фонд предприятия не вносилось, на 31.12.2023 г. уставный фонд составляет 90 500 тыс. руб.

Предприятие в своей деятельности руководствуется Уставом, последняя редакция которого утверждена распоряжением администрации города Радужный от 18.02.2021г №212р.

## **2. Основные показатели теплоснабжения и горячее водоснабжение**

2.1 Планом выработки и полезного отпуска тепловой энергии и горячего водоснабжения на 2023 год в соответствии с приказом Региональной службы тарифам Ханты-мансийского автономного округа - Югры установлен объем выработки тепловой энергии 367 890 Гкал, по факту – 383 521 Гкал.

Учитывая собственные нужды предприятия – 6022,66 Гкал и полезный отпуск 282 084,03 Гкал, потери тепловой энергии составили 95414,31 Гкал.

Таблица 1. **Натуральные показатели (теплоснабжение). Основное производство.**

Показатели	Единицы измерения	План 2023г (Принято РСТ ХМАО-Югры)	Факт 2023г.	Отклонение (- экономия, +перерасход)
Выработка	Гкал	367 890	383 521	15 631
Собственные нужды	Гкал	5 220	6 022,66	802,66
Потери	Гкал	41 890	95 414,31	53 524,31
Товарный отпуск	Гкал	320 780	282 084,03	-38695,97
Удельная норма, в т.ч. - по топливу (от отпуска в сеть)	кг/Гкал.	160,17	158,84	-1,327
- по эл. энергии (от отпуска в сеть)	кВтч/Гкал	30,18	27,85	-2,33
- по воде	м3/Гкал	0,59	0,46	-0,13
Электроэнергия	тыс. квт. ч	11 103,04	10 682,22	-420,82
Водопотребление	тыс. м³	217,06	176,46	-40,61
Нефтяной Газ	млн. м³	39,688	40,553	0,865
Среднесписочная численность по предприятию	Чел.	253	212	-41
Среднемесячная зароботная плата по предприятию	Руб.	57739	57654	-85

Для уменьшения потерь в тепловых сетях предприятием ежегодно проводятся мероприятия по замене изношенных труб на трубы с тепловой изоляцией из пенополиуретана. Применение данных труб с тепловой изоляцией из пенополиуретана позволяет снизить тепловые потери на 50-70%. Так в соответствии с утвержденным планом мероприятий по подготовке котельных, ЦТП и инженерных сетей к осенне-зимнему периоду на 2023-2024 год был проведен ремонт и замена трубопроводов тепловых сетей в количестве 2,916 км (из них капитальный ремонт – 1,08 км.) и 1,073 км трубопроводов сетей горячего водоснабжения. Все участки выполнены в полном объеме.

В рамках подготовки к осенне-зимнему периоду 2023-2024 год из бюджета города и округа были выделены субсидии на реализацию мероприятий согласно следующей таблицы.

№ п/п	Характеристика мероприятия			Стоимость мероприятия		
	Наименование	ед. изм.	кол- во	Итого, в т. ч.	Бюджет автономного округа	Местный бюджет
1	2	3	4	7	8	9
1.	«Капитальный ремонт магистрального трубопровода от МТК 10-01-ТК 1-12 по адресу: ХМАО-Югра, г. Радужный, ул. Казамкина»	км	1,08	22 884 000	21 885 500	1 695 500
	<b>Итого</b>			<b>22 884 000</b>	<b>21 885 500</b>	<b>1 695 500</b>

## 2.2. Электроэнергия

Предприятием ежегодно проводятся мероприятия по снижению потребления электроэнергии: замене ламп на светодиодные, установка частотных преобразователей. Фактический объем потребления электроэнергии за 2023 г. составил 10 682,22 тыс. кВт, экономия составила -420,22 тыс. кВт.

## 2.3. Водопотребление на производство тепловой энергии

Для уменьшения потерь в тепловых сетях предприятием ежегодно проводятся мероприятия по замене изношенных труб на трубы с тепловой изоляцией из пенополиуретана. Применение данных труб с тепловой изоляцией из пенополиуретана позволяет снизить тепловые потери на 50-70%, а также неизменно данные работы приводят к уменьшению порывов в тепловых сетях и как следствие снижение водопотребления на подпитку тепловых сетей. Ежегодная замена запорной арматуры на шаровые краны также позволяет экономить водопотребление.

Ежедневный мониторинг по работе тепловых сетей, учет порывов, утечек, преднамеренных сбросов теплоносителя, своевременное устранение порывов – все это в комплексе привело к экономии водопотребления на 79,979 тыс. м3.

#### **2.4. Нефтяной попутный газ**

Формирование количества попутного нефтяного газа, предъявляемого к заявке при формировании тарифа, происходит с учетом фактического объема, потребленного в предыдущем отопительном сезоне. При формировании расчетов количества попутного нефтяного газа принимаются в учет режимные карты котлоагрегатов, разработанные специализированной организацией, в которых указаны расходы газа при любых нагрузках котлов с учетом внешней температуры и подключенной к котельной тепловой нагрузке. Объем потребления газа за 2023 г. составил 40 552,75 тыс.м3.

### **3. Бухгалтерская (финансовая) отчетность**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29.07.1998 г, ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н; ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный приказом Минфина от 17.09.2020г № 204н., ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет арендной платы», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия за 2023 г. была подготовлена в соответствии с указанными Законом, Стандартами и Положениями, с применением принципа непрерывности деятельности.

#### **Учетная политика**

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2023 год Предприятия разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и утверждена приказом директора №447 от 30.12.2022 года.

Учетная политика Предприятия сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

- допущения имущественной обособленности, который состоит в том, что активы и обязательства Предприятия учитываются отдельно от активов и обязательств других юридических и физических лиц;
- допущения непрерывности деятельности Предприятия, которое состоит в том, что оно предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;
- допущения последовательности применения в своей практической деятельности принятой учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Предприятием в учетной политике раскрыты все принятые способы ведения бухгалтерского учета, без знания о применении которых, заинтересованными пользователями бухгалтерской (финансовой) отчетности невозможна достоверная оценка финансового положения организации, финансовых результатов ее деятельности и (или) движения денежных средств.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой предприятия в 2023 году, отражены в соответствующих разделах пояснений к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

#### **4. Основные средства**

Балансовая стоимость основных средств на 31.12.2023 г. составляет 262 658,0 тыс. руб.

Поступление и выбытие объектов основных средств, производится на основании приказов КУМИ администрации города Радужный и передаточного акта. Объекты закрепляются за материально-ответственными лицами.

Амортизация по всем объектам основным средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации производится по нормам, исчисленным исходя из срока полезного использования, установленных Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

Переоценка основных средств в 2023 году не производилась.

Переход на ФСБУ 6/2020 произведен альтернативным способом (упрощенным ретроспективным). Сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2023 года не пересчитаны, а единовременно скорректированы.

Основные средства проверяются на обесценение, изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения учитывается в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023г. отсутствуют. Капитальные вложения, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2023. отсутствуют.

Все объекты основных средств используются в деятельности организации. Объекты основных средств и иные внеоборотные активы, обремененные залогом, отсутствуют. Факты возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленных организации другими лицами, в проверяемом периоде не имели места.

Переход на применение ФСБУ 25/2018 от 16.10.2018г «Бухгалтерский учет аренды» отражается альтернативно (применяется метод упрощенной ретроспективы).

#### **5. Незавершенное строительство**

По состоянию на 31.12.2023 г. сумма расходов по объектам незавершенного строительства составляет 29 489,9 тыс. руб.

Аналитический учет расходов по незавершенному строительству ведется по отдельным объектам строительства.

Инвентаризация объектов незавершенного строительства период возникновения, которых 2006-2012 год проводилась в 2016 г. В настоящее время ведутся работы по принятию объектов незавершенных строительством к учету, а также к списанию на финансовый результат деятельности предприятия по объектам незавершенного производства, в отношении которых невозможно принятие к учету.

#### **6. Материально – производственные запасы**

По состоянию на 31.12.2023 г. остаток материально – производственных запасов составил 25 575,6 тыс. руб., в том числе:

- материалы 25 573,4 тыс. руб.;
- товары 2,2 тыс. руб.

Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости без применения счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

По состоянию на 31.12.2023 г. предприятием произведен анализ запасов на обесценение. На основании анализа, не выявлены МПЗ требующие корректировке стоимости.

Учет товаров на счете 41 «Товары» ведется по продажным ценам без применения счета 42 «Торговая наценка».

В соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 метод учета списания управленческих расходов директ-костинг. Переход на ФСБУ 5/2019 перспективный.

Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но менее 40 000 руб. списываются единовременно по мере их передачи в эксплуатацию.

#### 7. Финансовые вложения

Муниципальное унитарное предприятие «Радужныйтеплосеть» городского округа Радужный Ханты-Мансийского автономного округа-Югры не осуществляет инвестиций в государственные и муниципальные ценные бумаги. Не имеет: вкладов в уставные капиталы других организаций; депозитных вкладов; дебиторской задолженности приобретенной на основании уступки права требования; прочих финансовых вложений. Предприятие не предоставляет займы другим организациям с целью получения доходов.

#### 8. Финансовый результат

По итогам финансово – хозяйственной деятельности предприятием за 2023 год получен доход от реализации продукции, работ и услуг в сумме 427 432,6 тыс. руб. без учета НДС в том числе:

- по теплоснабжению и ГВС – 420 328,3 тыс. руб.,
- по прочим видам деятельности - 7 104,3 тыс. руб.

Расходы по предприятию с учетом управленческих составили 473 650,8 тыс. руб. без учета НДС, в том числе:

- по теплоснабжению и ГВС – 440 722,6 тыс. руб.
- по прочим видам деятельности - 32 928,2 тыс. руб.

С учетом внереализационных доходов и расходов убыток до налогообложения за 2023 год составляет 24 501,0 тыс. руб.

После начисления налога на прибыль – чистая прибыль за 2023 год по предприятию составляет 2 123,0 тыс. руб.

Таблица 3. Технико–экономические показатели предприятия по основному виду деятельности (теплоснабжение, горячее водоснабжение), тыс. руб.

Показатели	План	Факт	Отклонение
<b>Товарный отпуск, Гкал, в т.ч.</b>	<b>320 781,27</b>	<b>282 084,03</b>	<b>-38 697,24</b>
1. население	234 010,74	193 343,03	-40 667,71
2. бюджетные учреждения	45 030,52	48 344,13	3 313,61
3. прочие	38 915,37	38 301,73	-613,64
4. собственное потребление	2 824,64	2 095,14	-729,50
<b>Горячая вода, м3</b>	<b>693 401,41</b>	<b>627 664,77</b>	<b>-65 736,64</b>
<b>Выручка</b>	<b>479 948,50</b>	<b>420 328,31</b>	<b>-59 620,19</b>
<b>Затраты всего, в т.ч.</b>	<b>465 764,26</b>	<b>440 722,61</b>	<b>-25 041,65</b>
<b>ФОТ с учетом льготного отпуска</b>	176 583,21	145 611,34	-30 971,87
<b>Страховые взносы</b>	51 470,47	39 711,92	-11 758,55
<b>Амортизация</b>	8 320,47	45 746,19	37 425,73
<b>Материалы</b>	23 504,62	12 517,89	-10 986,72

Топливо (нефтяной попутный газ)	58 601,17	59 720,31	1 119,14
Электроэнергия	74 653,76	68 089,16	-6 564,60
Холодная вода на производство тепловой энергии	2 232,18	1 813,96	-418,22
Холодная вода для целей горячего водоснабжения	45 903,17	38 713,54	-7 187,63
Налоги и другие обязательные платежи	3 293,93	3 707,44	413,51
Услуги производственного характера	3 175,91	3 599,97	424,06
Текущий ремонт (подрядный способ)	2 891	876,49	-2 014,51
Прочие расходы	15 134,37	20 612,40	5 478,03

Таблица 4 - Прочие доходы и расходы, повлиявшие на финансово – хозяйственную деятельность предприятия в 2023 г:

№ п/п	Наименование статьи доходов	Факт 2023 год тыс. руб.	Факт 2022 год тыс. руб.
1	Доходы, полученные в связи с ликвидацией ОС, ТМЦ	2247,98	675,8
2	Пени (физ.лица)	6 0491,31	
3	Аренда имущества	3 100,85	2 912,82
4	Капитальный ремонт объектов за счет субсидии	22 884,0	10 989,14
5	Прочие доходы	4 158,75	3 897,89
	<b>ИТОГО</b>	<b>92 882,89</b>	<b>18 475,65</b>
№ п/п	Наименование статьи расходов	Факт тыс. руб.	
1	Выплаты работникам социального характера с учетом страховых взносов	7 074,3	8 230,16
2	Услуги банка	2 468,18	2 486,29
3	Госпошлина, штрафы, пени, судебные издержки	1 770,84	1 496,55
4	Резерв по сомнительным долгам	5 610,26	2 219,31
5	Проценты за использование денежными средствами (%) по кредиту)	335,32	256,18
6	Списание объектов незавершенного производства	481,67	4 702,58
7	Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	2 613,97	4 893,1
8	Расходы, связанные с ликвидацией ОС,ТМЦ (Металлолом)	931,0	-
9	Прочие расходы	878,77	2 669,25
	<b>ИТОГО</b>	<b>22 164,32</b>	<b>26 953,42</b>

\*Налог на имущество учитывается в технико-экономических показателях по основному виду деятельности в неподконтрольных расходах.

#### 9. Кредиты и займы

Предприятие привлекло кредитные ресурсы в виде кредитной линии овердрафт с максимальным лимитом 17 969 000,00 руб.

#### 10. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Характер проводимых операций
Муниципальное образование Ханты-Мансийского автономного	Собственник (100%)	принятие управленческих решений

округа–Югры городской округ город Радужный		
Администрация города Радужный	функции и полномочия учредителя от имени муниципального образования	принятие управленческих решений
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации города Радужный	функции и полномочия собственника имущества Предприятия от имени муниципального образования	Приказ КУМИ г.Радужный по передаче в хоз.ведение имущества № 134 от 01.03.2023г., №1306 от 28.12.2023г. Приказ КУМИ г.Радужный по изъятию из хоз.ведение имущества №582 от 11.07.2023г.
Клак Андрей Михайлович, гражданство России, ИНН 860900791242	единоличный исполнительный орган, директор	в рамках трудового договора

### Вознаграждение основному управленческому персоналу (п. 12 ПБУ11/2008)

тыс. руб.

Наименование	2023 год	2022 год
Сумма вознаграждения, выплачиваемых основному управленческому персоналу, в том числе по видам выплат: Краткосрочные вознаграждения-оплата труда	27 977 396,91	27 568 971,01
Начисленные на оплату труда взносы	8 177 847,63	8 125 829,24

Долгосрочные вознаграждения, бонусы, иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу, в отчетном периоде не выплачивались.

Прочие операции между связанными сторонами в отчетном периоде не осуществлялись.

Предприятием разработаны средства контроля для выявления, учета и раскрытия взаимоотношений и операций между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей между связанными сторонами, для получения согласия и одобрения значительных операций и договоренностей, осуществляемых за рамками обычной деятельности.

#### 11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочное обязательство на предстоящие расходы на оплату отпусков.

Ожидаемый срок исполнения: 2024 год.

Неопределенности, существующие в отношении величины оценочного обязательства, связаны с допущениями при расчете суммы резерва.

Информация о формировании оценочных значений раскрыта в соответствующих разделах Пояснений к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

#### 12. Чистые активы

По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов предприятия составляет 614 945 тыс. руб., что больше уставного капитала.

### 13. Дебиторская и кредиторская задолженность

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность снизилась и составила 94 726,0 тыс. руб.  
Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 398 033,0 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. кредиторская задолженность составила 94 726,0 тыс. руб.:

Наименование	Сумма, тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	50 692
Расчеты по налогам и сборам, страховые взносы	37 396
Расчеты с персоналом по оплате труда	5 531
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 107
<b>ИТОГО</b>	<b>94 726</b>

Дебиторская задолженность на 31.12.2023г. составляет 398 033 тыс. руб.:

Наименование	Сумма тыс. руб.
Расчеты с покупателями и заказчиками	234 021
Расчеты по налогам и сборам	195
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	163 817
<b>ИТОГО</b>	<b>398 033</b>

По результатам проведенного анализа просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам в сумме 3 086,6 тыс. руб.

#### Мероприятия, проведенные по взысканию дебиторской задолженности с потребителей за коммунальные услуги отопление и горячее водоснабжение

За период 2023 года комиссией по взысканию дебиторской задолженности проводились следующие мероприятия:

Дебиторская задолженность по предприятию за оказанные коммунальные услуги потребителям по состоянию на 31.12.2023 г. составляет 116 920,07 тыс. руб.

1. Отделом реализации и отделом тепловой инспекции в отдел правового и кадрового обеспечения направлена информации о дебиторской задолженности для взыскания через суд в количестве 132 потребителя на общую сумму 14 159,26 тыс. руб.,
2. За период с 01.01.2023 по 30.12.2023 ОСП по г. Радужному УФССП по ХМАО-Югре возбуждено 113 исполнительных производств, на общую сумму 8 662,25 тыс. руб.
3. За период с 01.01.2023 по 30.12.2023 года в отношении потребителей-граждан в Мировой суд подано 414 заявлений на общую сумму 50 164,91 тыс. руб.
4. В отношении потребителей-организаций было направлено и вручено 477 уведомлений на общую сумму 27 586,62 тыс. руб.
5. Уведомлено 150 потребителей (физические лица), об имеющейся задолженности за потребленную тепловую энергию, по частному жилому фонду.
7. Уведомлено 40 контрагентов (юридические лица) об имеющейся задолженности за потребленную тепловую энергию
8. Полностью ограничен режим подачи тепловой энергии 14 объектов (жилые и не жилые помещения) на сумму 1 359,94 тыс. руб.
9. Произведено оповещение населения города Радужный через смс информирование и звонков на мобильные телефоны об имеющейся задолженности за потребленную тепловую энергию и горячее водоснабжение. Всего оповещено 2685 номеров телефонов.
10. Совместно с представителями судебных приставов проведен выезд по 19 адресам.

11. Ведется работа по нежилым объектам, расположенным в МКД, всего 19 адресов. Общая задолженность за услуги «отопление» и «горячее водоснабжение» составляет: 2 444 506,69 руб. Оплатили: 418,96 тыс. руб.

12. В отношении потребителей-граждан, проживающих в МКД и ИД направлено и вручено 416 уведомлений об имеющейся задолженности на общую сумму 50 201 610,18 тысяч рублей.

13. Заключено 34 соглашения о рассрочке задолженности на общую сумму 2 782 072,60 тысяч рублей, из них оплачено 795 862,13 тысяч рублей.

14. Подготовлено расчетов для подачи в Судебные участки мировых судей Радужнинского судебного района 318 заявлений, на сумму 54 905 701,61 рублей, с учетом пени и госпошлины. 15. Заключено 29 соглашений о списании пени при полном погашении имеющейся задолженности по основному долгу на сумму 2 589,19 тыс. рублей, из которой погашено 2 589,65 тыс. рублей. Задолженность по пени составляет 1 878, 80 тыс. руб., из которой погашено 945, 21 тыс. рублей, из которой подлежит списанию 918,41тыс. рублей.

В течение года предприятием проводится:

- ежедневно прием граждан по заключению, перезаключению договоров на предоставление тепловой энергии и горячего водоснабжения для объектов;
- ежедневно сбор недостающих документов;
- ежедневно предоставление информации потребителям о недопущении роста дебиторской задолженности за потребленные коммунальные услуги по горячему водоснабжению и тепловой энергии;
- ежедневно прием заявлений на заключение соглашений о рассрочке на оплату задолженности, как по отоплению, так и по горячему водоснабжению;

В настоящее время потребителям предоставлен широкий спектр вариантов оплаты за услуги тепловой энергии и горячего водоснабжения:

\*Сбербанк России предоставляет возможность внесения платежей через две физические кассы в своих офисах (4 мкр. д.14; 7 мкр. д.12), а также банкоматы, терминалы, онлайн сервисы;

\*Филиал Западно-Сибирского ПАО Банка ФК «Открытие» в городе Радужный предоставляет возможность внесения платежей через две физические кассы в своих офисах (3 мкр. д.3а; 2 мкр. д.3), а также банкоматы, терминалы, онлайн сервисы;

\*АО Банк «Ермак» предоставляет возможность внесения платежей через кассу (1 мкр. стр.43), а также через банкомат.

Также, ежедневно предприятием проводится прием граждан по заключению, перезаключению договоров на предоставление тепловой энергии для объектов, сбор недостающих документов.

**Информация по задолженности за тепловую энергию и ГВС в разрезе категорий потребителей за период 2023 года**

**тыс.руб**

Категория потребителя/Вид расчетов/Период	Сальдо на начало периода	Начислено за период	Оплачено за период	Сальдо на конец периода	Процент сбора с учетом начисления, %	Процент сбора с учетом дебиторской задолженности, %
1	2	3	4	5	6	7
<b>Бюджет субъекта</b>	<b>2 819,91</b>	<b>33 713,60</b>	<b>32 665,89</b>	<b>3 867,62</b>	<b>96,9</b>	<b>89,4</b>
<i>Расчеты за ГВС</i>	<i>118,49</i>	<i>2 871,03</i>	<i>2 771,14</i>	<i>218,38</i>	<i>96,5</i>	<i>92,7</i>
<i>Расчеты за тепло</i>	<i>2 701,42</i>	<i>30 842,56</i>	<i>29 894,74</i>	<i>3 649,24</i>	<i>96,9</i>	<i>89,1</i>
<b>Бюджет местный</b>	<b>0,00</b>	<b>50 074,98</b>	<b>49 364,19</b>	<b>341,20</b>	<b>98,6</b>	<b>98,6</b>
<i>Расчеты за ГВС</i>	<i>0,00</i>	<i>4 149,77</i>	<i>4 057,22</i>	<i>15,51</i>	<i>97,8</i>	<i>97,8</i>
<i>Расчеты за тепло</i>	<i>0,00</i>	<i>45 925,21</i>	<i>45 306,97</i>	<i>325,69</i>	<i>98,7</i>	<i>98,7</i>
<b>Бюджет федеральный</b>	<b>2 549,11</b>	<b>5 776,01</b>	<b>7 536,87</b>	<b>788,26</b>	<b>130,5</b>	<b>90,5</b>
<i>Расчеты за ГВС</i>	<i>198,01</i>	<i>451,72</i>	<i>602,5</i>	<i>47,23</i>	<i>133,4</i>	<i>92,7</i>
<i>Расчеты за тепло</i>	<i>2 351,10</i>	<i>5 324,29</i>	<i>6 934,37</i>	<i>741,03</i>	<i>130,2</i>	<i>90,4</i>
<b>Население</b>	<b>215 392,00</b>	<b>354 754,10</b>	<b>353 910,57</b>	<b>216 235,53</b>	<b>99,8</b>	<b>62,1</b>
<i>Расчеты за ГВС</i>	<i>80 414,21</i>	<i>95 843,04</i>	<i>93 345,41</i>	<i>82 911,84</i>	<i>97,4</i>	<i>53,0</i>
<i>Расчеты за тепло</i>	<i>134 977,79</i>	<i>258 911,06</i>	<i>260 565,16</i>	<i>133 323,69</i>	<i>100,6</i>	<i>66,2</i>
<b>ЖКХ</b>	<b>1 435,16</b>	<b>13 004,19</b>	<b>13 556,98</b>	<b>1 121,55</b>	<b>104,3</b>	<b>93,9</b>
<i>Расчеты за ГВС КР на СОИ</i>	<i>1 435,16</i>	<i>13 004,19</i>	<i>13 556,98</i>	<i>882,37</i>	<i>104,3</i>	<i>93,9</i>
<b>Прочие организации</b>	<b>12 615,46</b>	<b>62 677,28</b>	<b>62 094,81</b>	<b>12 958,74</b>	<b>99,1</b>	<b>82,5</b>
<i>Расчеты за ГВС</i>	<i>224,59</i>	<i>2 737,41</i>	<i>2 637,54</i>	<i>324,46</i>	<i>96,4</i>	<i>89,1</i>
<i>Расчеты за тепло</i>	<i>12 390,86</i>	<i>59 939,87</i>	<i>59 457,27</i>	<i>12 873,46</i>	<i>99,2</i>	<i>82,2</i>
<b>Итого</b>	<b>234 442,04</b>	<b>520 000,16</b>	<b>519 129,31</b>	<b>235 312,90</b>	<b>99,8</b>	<b>68,8</b>

#### 14. Налог на прибыль

Предприятие использует способ определения величины налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) на основе налоговой декларации по налогу на прибыль, исчисленной по данным налогового учета. По данным налогового учета прибыль за 2023 год составила 2 123,0 тыс. руб.

№ п/п	Показатель	Сумма (тыс. руб.)
1	Прибыль до налогообложения по бухгалтерскому учету	24 501,0
2	Сумма условного расхода по налогу на прибыль (1 * 20%)	-
3	Постоянный налоговый расход,	-
4	Отложенный налог за отчетный период, в т.ч.: - основные средства, - оценочные обязательства	2 309,0
5	Текущий налог на прибыль	6 673,9
6	Налог на прибыль (4 + 5)	8 983,0
7	Прочее	13 395,0
8	Чистая прибыль (1 – 6 – 7)	2 123,0

МУП «РТС» города Радужный по данным бухгалтерского учета за 2023 год получило прибыль до налогообложения в размере 24 501,0 тыс. руб.

За 2023 год произведена корректировка условного расхода налога на прибыль на постоянный налоговый расход и постоянный налоговый доход, отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. Отложенный налог на прибыль равен 2 309,0 тыс. руб. и сформирован за счет временных разниц, которые привели к увеличению отложенных налоговых активов на 20 778,0 тыс. руб. и к уменьшению отложенных налоговых обязательств на 7 140,0 тыс. руб.

#### 14. Охрана труда

1. Заключен договор коллективного страхования рабочих и служащих от несчастных случаев за счет средств предприятия с АО «СОГАЗ» № 3923 LA 0104 от 27.02.2023г. Размер страховой суммы составляет 50 тыс. руб. на каждое застрахованное лицо, страховая премия составляет 31,10 тыс. руб.

2. Заключен договор с ООО «РУСТЭК» № 24-01/23 от 30.01.2023 г. на услуги по поддержанию в постоянной готовности сил и средств к реагированию на ЧС, локализации и ликвидации последствий аварий опасных производственных объектов МУП «РТС» города Радужный на сумму 120,000 тыс. руб.

3. Заключен договор с ООО ЧОП «РУБЕЖ» № 20-12/2022 от 30.12.2022г. на оказание услуг по физической охране опасных производственных объектов МУП «РТС» города Радужный на сумму 3 335,08 тыс. руб.

4. Согласно требованиям Трудового кодекса Российской Федерации, а также на основании Приказа Министерства здравоохранения РФ от 28 января 2021 г. N 29н и коллективного договора в 2021 году проведены обязательные медицинские осмотры с ООО «Доктор» на сумму 375,60 тыс. руб.

5. Выдача бесплатного питания (молока) работникам предприятия:

В соответствии со статьей 222 Трудового кодекса Российской Федерации работникам занятым на работах с вредными условиями труда на предприятии производятся компенсационные выплаты, эквивалентные стоимости молока, (согласно заявлений от работников предприятия занятых на вредных работах).

Произведено компенсационных выплат за 2023 год 454,09 тыс. руб.

6. Для обучения в 2022 году были заключены договора с ЧОУ ВУЦ «Нефтяник» ДПО, ООО «ТК Контур», ЧУДПО Федеральный институт повышения квалификации, УЦ ООО «Академик», АНО УМЦ ДПО «Статус», АНО ДПО «Тандем Плюс», многопрофильный центр «ПРОФРЕСУРС», ООО «Р-КОЛСАНТИНГ» на профессиональную подготовку, переподготовку и повышение квалификации в 2023 году затраты составили - 695,40 тыс. руб.

7. Согласно норм и правил ФЗ от 02.07.2021 № 311-ФЗ приобретено спецодежды в 2023 г. для работников предприятия на сумму 1023,202 тыс. руб.

8. Согласно требованиям Норм пожарной безопасности 88-2001 от 01.01.2002г. заключен договор на обслуживание пожарной сигнализации заключен договор с ООО «Дельта» № 15-ТО-2023 от 30.01.22г. на сумму 255,78 тыс. руб. и на тех. обслуживание средств охраны ТКС договор № 018-ТО/2023 от 01.01.23г. на сумму 82,20 тыс. руб. Всего: 337,98 тыс. руб.

9. Согласно требованиям законодательства РФ, в том числе ФЗ №116 от 21.07.1997г. «О промышленной безопасности опасных производственных объектов», Федеральными нормами и правилами в области промышленной безопасности «Правила проведения экспертиз промышленной безопасности», утвержденными приказом Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору заключен договор на Проведение экспертизы промышленной безопасности на опасных производственных объектах № 366/10/2023 от 06.11.2023 г. с ООО «ЦПД» на сумму 99,00 тыс.руб.

### **15. Социальные вопросы. Коллективный договор.**

В 2023 г. в соответствии с Коллективным договором МУП «РТС» города Радужный и «Положение о социальных выплатах работникам МУП «РТС» города Радужный» было предоставлено:

- единовременное пособие при увольнении в связи с выходом на пенсию – 7 человек на сумму 490,00 тыс. руб.
- материальная помощь работникам, имеющим детей – инвалидов – 2 человека на сумму 14,00 тыс. руб.
- материальная помощь к очередному отпуску – 189 человек на сумму 2 499,99 тыс. руб.
- материальная помощь на погребение близких родственников, а также в связи со смертью работника предприятия – 10 человек на сумму 110,00 тыс. руб.
- переезд из местности, приравненной к районам крайнего севера – 4 человека на сумму 210,5 тыс. руб.
- льготный отпуск предоставлен – 73 чел., на сумму 2432,25 тыс. руб.

### **16. Информация по прекращаемой деятельности**

По состоянию на 31.12.2023г. МУП «РТС» города Радужный не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

### **17. События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты, признаётся факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п.3 ПБУ 7/98).

Судебные разбирательства и претензии, возникшие после 31.12.2023г. до даты подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

С 01.01.2024г. вступает в силу федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Министерства финансов Российской Федерации от 30.05.2022 N 86н.

Предприятие ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Предприятия, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

Иные события и существенные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Предприятия на дату составления бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## **Риски хозяйственной деятельности**

С введением 24.02.2022 года Российской Федерацией режима Специальной военной операции на Украине по демилитаризации и денацификации для Предприятия существенным образом, влияния не оказывают, в связи с отсутствием расчетов в валюте, а так же осуществлением работ с использованием отечественного сырья. Санкционные ограничения также не сказываются на работе Предприятия.

### **18. Непрерывность деятельности**

Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

У Предприятия отсутствуют признаки, указывающие на несоблюдение принципа непрерывности деятельности. Предприятие намеренно осуществлять свою деятельность в течение 12-ти месяцев после отчетной даты непрерывно.

### **19. Прочая информация**

Существенная информация об условных обязательствах и условных активах, подлежащая раскрытию в бухгалтерской отчетности, отсутствует.

Отчетных сегментов не выделено.

В совместной деятельности предприятие не участвовало.

**Раскрытие информации в соответствии с Положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, не раскрытые ранее**

#### ***Учет договоров строительного подряда***

Договоры строительного подряда, длительность выполнения которых составляет более одного отчетного года (долгосрочный характер) или сроки начала и окончания которых приходятся на разные отчетные годы (ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда») в отчетном периоде не заключались.

#### ***Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте.***

Активов, обязательств, хозяйственных операций в иностранной валюте в отчетном периоде не было.

#### ***Информация по сегментам.***

Предприятие не осуществляет другие виды деятельности, соответственно, информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается.

Предприятие осуществляет свою деятельность исключительно на территории одного субъекта РФ – Ханты-Мансийский автономный округ-Югра и не выделяет отдельных географических сегментов.

#### ***Учет информации по прекращаемой деятельности.***

В отчетном периоде решения о прекращении части деятельности (такой как операционный или географический сегмент, его части или совокупности) по выполнению работ, оказанию услуг Обществом не принималось (ПБУ 16/02).

***Учет расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.***

В 2023 году отсутствуют расходы по научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

***Финансовые вложения***

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н. В 2023 году Предприятие финансовые вложения не осуществляло.

***Учет договоров о совместной деятельности***

Предприятие не принимает участия в совместной деятельности.

***Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности***

В соответствии с ПБУ 22/2010 выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению в бухгалтерском учете и отчетности. Ошибки могут быть существенными и не существенными.

Учетной политикой Предприятия установлен критерий существенности выявленной ошибки: существенной признается ошибка, искажающая статью отчетности на 7% или более.

При этом, в случае, когда ошибка в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период меньше 7%, но при этом оказывает влияние на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной за этот отчетный период, Предприятием рассматривается вопрос о ее существенности.

За отчетный период 2023 года Предприятие корректировок, связанных с исправлением существенных ошибок, не проводило.

***Учет затрат на освоение природных ресурсов***

В 2023 году отсутствует деятельность по освоению природных ресурсов.

Директор



А.М. Клак

21.03.2024г.