

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности МУП «Теплоэнергетика» за 2024 год

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
"ТЕПЛОЭНЕРГЕТИКА" АЛЕКСАНДРОВСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО
ОКРУГА

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5911080761

Код причины постановки на учет (КПП): 591101001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14).

1.1. Уставный капитал составляет 3 000 000 (три миллиона) рублей.

Учредитель: администрация Александровского муниципального округа.

1.2. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 106 человек.

1.3. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

2.1. Применяется линейный способ амортизации. Переоценка объектов основных средств не проводится.

2.2. Списание материально-производственных запасов в производство осуществляется по средней стоимости.

2.3. Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

2.4. Финансовый результат от реализации услуг определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности организации за 2024 год

3.1. В отчетном периоде выручка МУП «Теплоэнергетика» составила:

- по основным видам деятельности — 163371 тыс. рублей;
- по дополнительным видам деятельности – 740 тыс. рублей.

3.2. Затраты на производство и реализацию услуг:

- материальные затраты: 7689 тыс. рублей;
- расходы на оплату труда: 39380 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды: 11958 тыс. рублей;
- амортизация: 15881 тыс. рублей;
- прочие затраты: 115282 тыс. рублей.

4. Оценочные обязательства и резервы

4.1. На 31 декабря 2024 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2360 тыс. рублей, срок исполнения — 2025 год.

4.2. Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 15145 тыс. рублей в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной дебиторской задолженности.

4.3. Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2024 в целом по организации составила 1831 тыс. рублей (оплата за декабрь 2024 года, по сроку: 14.01.2025).

5. Государственная помощь

5.1. В 2024 году из бюджета Александровского муниципального округа и бюджета Пермского края поступили денежные средства:

- субсидии по улучшению качества систем теплоснабжения (возмещение экономически обоснованного размера убытков теплоснабжающих организаций) из бюджета Александровского муниципального округа и бюджета Пермского края в сумме 546368,53 руб. и в сумме 4917316,78 руб. соответственно;

- субсидии из бюджета Александровского муниципального округа на содержание аварийно-спасательного формирования составили 280350,44 руб., остаток денежных средств 54,71 руб. возвращен в бюджет Александровского муниципального округа;

- субсидии на подготовку объектов коммунального хозяйства округа к работе в осенне-зимний период в сумме 1564940,00 руб. Остаток субсидии в сумме 693140,00 руб. перенесен на 2025 год;

- в рамках муниципальной программы Александровского муниципального округа «Управление жилищно-коммунальным хозяйством Александровского муниципального округа» предоставлена субсидия на строительство двух блочно-модульных котельных в г. Александровске в 2024 году в сумме 250894736,84 руб. Денежные средства израсходованы в полном объеме.

6. Прочая информация

6.1. Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными (ОКВЭД 35.30.14).

6.2. С 02.06.2020г. МУП «Теплоэнергетика» осуществляет регулируемую деятельность в сфере водоснабжения и водоотведения на территории г. Александровска, с 10.01.2021г. – на территории п. Луньевка, с 28.10.2021г. – на территории п. Лытвенский.

6.3. В 2024 году от учредителя в хозяйственное ведение предприятия поступило имущество на сумму 575151,91 руб., выбыло имущество из хозяйственного ведения предприятия по причине списания на сумму 3645436,38 руб. В связи с этим в 2024 году списана сумма добавочного капитала со счета 83 на счет 84 в размере 1594422,09 руб.

6.4. По итогам работы за 2024 год предприятием получен убыток от продаж в сумме 26079 тыс. рублей.

Убыток по итогам 2024 года снижен в результате получения субсидий из бюджета Александровского муниципального округа и бюджета Пермского края на реализацию мероприятий по подготовке объектов теплоснабжения и водоснабжения к началу отопительного периода, на улучшение качества систем теплоснабжения на территории Александровского муниципального округа, отраженных в составе прочих доходов.

Убыток обусловлен тем, что тарифы, установленные предприятию Министерством тарифного регулирования и энергетики Пермского края, не покрывают расходы на оказание услуг теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения.

Фактически происходит сверхнормативное потребление топливно-энергетических ресурсов на выработку 1 Гкал относительно затрат, заложенных в тарифе.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Директор

Главный бухгалтер



Хомяков В.А.

Ворошнина Л.А.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	6 266	289 096	-	(1 071)	294 292
	5250	за 2023г.	210	7 846	-	(1 790)	6 266
в том числе:							
Блочно-модульная котельная № 1 (Войкова, 5а)	5241	за 2024г.	3 133	236 165	-	-	239 298
	5251	за 2023г.	-	3 133	-	-	3 133
Блочно-модульная котельная № 2 (Советская, 97а)	5242	за 2024г.	3 133	51 861	-	-	54 994
	5252	за 2023г.	-	3 133	-	-	3 133
Утилизатор-щепорез "DraXter" УЩ-550 бензиновый	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	210	-	-	(210)	-

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


Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	4 984	2 739	1 700
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	180 246	(12 105)	48 708	147	(105 877)	-	(83)	-	-	-	125 191	(15 146)	
	5530	за 2023г.	66 276	(11 701)	123 700	23	(9 821)	-	(731)	-	-	68	180 246	(12 105)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	69 954	(12 105)	25 405	-	(6 124)	-	(83)	-	-	-	89 235	(15 146)	
	5531	за 2023г.	60 385	(11 701)	18 792	-	(9 222)	-	(731)	-	-	-	69 954	(12 105)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	96 934	-	14 165	-	(96 931)	-	-	-	-	-	14 168	-	
	5532	за 2023г.	290	-	96 931	-	(287)	-	-	-	-	-	96 934	-	
Прочая	5513	за 2024г.	13 358	-	9 138	147	(2 822)	-	-	-	-	-	21 788	-	
	5533	за 2023г.	5 602	-	7 978	23	(312)	-	-	-	-	68	13 358	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	180 246	(12 105)	48 708	147	(105 877)	-	(83)	X	-	-	125 191	(15 146)	
	5520	за 2023г.	66 276	(11 701)	123 700	23	(9 821)	-	(731)	X	-	68	180 246	(12 105)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	66 545	51 399	46 704	34 599	44 282	32 581
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	66 545	51 399	46 704	34 599	44 282	32 581
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	68 035	75 712	9	(55 799)	(5)	-	-	-	89 919
	5580	за 2023г.	57 612	49 179	-	(38 824)	-	-	-	68	68 035
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	62 424	13 330	-	(54 640)	(5)	-	-	-	21 109
	5581	за 2023г.	48 135	47 403	-	(33 114)	-	-	-	-	62 424
авансы полученные	5562	за 2024г.	847	6	-	(841)	-	-	-	-	11
	5582	за 2023г.	15	838	-	(7)	-	-	-	-	847
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	3 083	2 197	1	(60)	-	-	-	-	7 188
	5583	за 2023г.	7 577	815	-	(5 378)	-	-	-	68	3 083
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	1 681	60 181	8	(258)	-	-	-	-	61 611
	5586	за 2023г.	1 885	122	-	(326)	-	-	-	-	1 681
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	68 035	75 712	9	(55 799)	(5)	X	-	-	89 919
	5570	за 2023г.	57 612	49 179	-	(38 824)	-	X	-	68	68 035

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	3 883	43 230	33 580
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	3 883	43 230	30 023
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	3 557
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Хомяков Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	7 689	5 284
Расходы на оплату труда	5620	39 380	33 200
Отчисления на социальные нужды	5630	11 958	10 039
Амортизация	5640	15 881	22 514
Прочие затраты	5650	115 282	107 951
Итого по элементам	5660	190 190	178 988
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190 190	178 988

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

Руководитель

(подпись)

Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 371	3 871	(3 632)	(251)	2 359
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работников	5701	2 371	3 871	(3 632)	(251)	2 359

Руководитель

(подпись)

**Хомяков Владимир
Александрович**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

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

Руководитель

(подпись)

Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2024г.		за 2023г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	258 204		122 573	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	6 119		15 047	
на вложения во внеоборотные активы		5905	252 085		107 526	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г.	5910	-	-	-	-
	за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2024г.	5911	-	-	-	-
	за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Хомяков Владимир
Александрович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.