

Пояснительная записка
к годовому отчету МП «Теплоснабжение
за 2022 год

16.02.2023г.

г. Обнинск

Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Теплоснабжение» зарегистрировано в органах государственной власти Постановлением Обнинской городской Администрации 08. 07. 1992г. № 01-01(01)492. Выдано свидетельство о государственной регистрации от 08. 07. 1992г. № 1958.

Предприятие поставлено на учет в налоговую инспекцию 05.08.1992г. и присвоен идентификационный номер налогоплательщика:

ИНН 4025020133. МП «Теплоснабжение», КПП 402501001, поставлено на учет:

- в Пенсионный фонд – регистрационный номер 50-028-00909
- в Фонд социального страхования – регистрационный номер 03-26-0304
- в городском отделе Государственной статистики предприятие в составе ЕГРПО имеет коды: ОКПО 10846749, ОКОГУ 4210007, ОКАТО 29415000000, ОКТМО 29715000001, ОКФС 14, ОКОПФ 65243, ОКВЭД 35.30.3.

Местонахождение организации в соответствии с учредительными документами: 249035 г. Обнинск, Коммунальный проезд, 21.

В соответствии с Федеральным законом «О государственной регистрации юридических лиц» внесена запись о юридическом лице в Единый государственный реестр 25.11.2003г. за **государственным регистрационным номером 2034004210744** ОГРН 1024000952293

Предметом деятельности муниципального предприятия «Теплоснабжение» является снабжение тепловой энергией в виде пара на технологические нужды предприятий города и горячей воды на нужды отопления, вентиляции и горячего водоснабжения для удовлетворения потребителей города. По данному виду деятельности лицензирование прекращено с 15.07.2005г. в соответствии с ФЗ РФ от 02.07.2005г. №80-ФЗ деятельность по эксплуатации газовых сетей (техническое обслуживание, ремонт и восстановление газопроводов, сооружений и иных объектов, необходимых для эксплуатации газа).

Предприятие имеет следующие лицензии:

Лицензия №ВХ-00-015361 от 23 апреля 2015г. на осуществление: эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности;

Серия 040 № 00060П от 22 ноября 2016г. «На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности»;

Серия 040 № 00104П от 22 июня 2018г. «На осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности»;

№ 0357.03-2010-4025020133-С-176 от 07.02.2014г. Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства;

Свидетельство о регистрации А09-40242 от 19 марта 2018г. Опасные производственные объекты, эксплуатируемые указанной организацией, зарегистрированы в государственном реестре опасных производственных объектов в соответствии с Федеральным законом от 21 июля 1997г. №116-ФЗ «О промышленной безопасности опасных производственных объектов»;

Свидетельство №АЦСТ-49-00840 и Свидетельство №АЦСТ-49--00838 с приложениями о готовности организации заявителя к использованию аттестованной технологии сварки в соответствии с требованиями РД 03-615-03 от 12.04.2018г.

Лицензия №АН-40-000401 от 11 июня 2019 на осуществление деятельности по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами;

Бухгалтерский учет в МП «Теплоснабжение» ведется в соответствии с Положениями о бухгалтерском учете и отчетности в Российской Федерации, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, Налоговым кодексом Российской Федерации, нормативными актами Минфина России.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату - 216 человек.

В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

Сумма дебиторской задолженности составила 330 577 тыс. руб., сумма резерва сомнительных долгов составила – 73 316 тыс. руб. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 257 261 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой предприятия выручка от реализации услуг для целей налогообложения определяется по методу начисления.

За 2022 год оказано услуг и предъявлено потребителям тепловой энергии на сумму 1 446 885 тыс. руб. без учета НДС, затраты за 2022 год составили 1 432 577 тыс. руб.

ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2022 ГОД

Таблица №1 (в тыс. руб.)

Показатели	По начислению 2022 год	По начислению 2021 год	Разница (+ : -)
1	2	3	4
Реализация	1736270	1677283	58987
НДС	289385	279598	9787
Выручка	1446885	1397685	49200
Себестоимость	1432577	1412469	20109
Прибыль (убыток) от продаж	14308	-14784	29091

От основной деятельности за 2022 год получилась прибыль в размере 14308 тыс. рублей.
По итогам работы за 2022 год получена налогооблагаемая прибыль в размере 46943 тыс. рублей.
Расшифровка формы №2 «Отчет о прибылях и убытках» за 2022 год представлена в таблице №2.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ЗА 2022 ГОД

Таблица №2 (в тыс. руб.)

Доходы			Расходы		
строка в форме 2	Показатели	Сумма	строка в форме 2	Показатели	Сумма
2200	Прибыль от продаж, в том числе: - тепловой энергии	14308	2330	Проценты к уплате	(99)
		14308	2350	Прочие расходы	(51528)
2320	Проценты к получению	4087,0	2411	Текущий налог на прибыль	(3528)
2340	Прочие доходы	80175	2412	Отложенные налоговые обязательства	(167)
ИТОГО:		98570			(55322)

Чистая прибыль за 2022 год составила 43 248 тыс. руб. Использование прибыли за 2022 год представлено в таблице № 3

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ПРИБЫЛИ ЗА 2022 ГОД

таблица №3
(в. тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Сумма
1	2	3
1	5% собственнику за пользование имуществом*	2 162,4
2	5% в резервный фонд	2 054,3
3	Фонд потребления	19 515,7
4	Фонд накопления	19515,6

*Решение Обнинского городского Собрания от 29 ноября 2022г. №03-33.

Мероприятия,
выполненные МП «Теплоснабжение» в 2022 году за счет прибыли и
амортизации (без НДС):

1.Модернизация внутреннего газоснабжения котла ДКВР 20/13 ст. №5	10 543 535, 00рублей
2.Модернизация внутреннего газоснабжения котла ДКВР 20/13 ст. №4	2 246 416, 00рублей
3.Модернизация т/сети между ТК-89 и ТК-886 по пр. Маркса,49	9 740 225,10рублей
4.Модернизация т/с Ду-426 мм от ТК-80 до угла поворота К-81, Маркса, д. 82	7 360 056,96рублей
5.Модернизация т/с от тепловой камеры 20-20а до пр. Ленина, 746	2 055 619,70рублей
6.Модернизация т/с Ду-100мм от тепловой камеры К-46-3 до ул. Курчатова, 33	1 969 177,61рублей
7.Работы по замене деаэрационной установки питательной воды типа ДА 50/25	4 800 000,00рублей
8.Модернизация т/с Ду-80мм от тепловой камеры К-45-15 к ул. Курчатова,40	520 932,93рублей
9.Модернизация т/с Ду80мм от Курчатова, 38 до тепловой камеры К-45-15	1 471 410,01рублей
10.Модернизация Ду-700мм между К-58а и К-61 по ул. Королева рядом со стоянкой	3 253 985,67рублей
11.Замена т/с Ду-700мм по ул. Королева, 6 на расстоянии 36м от ТК-61 в сторону К-58а	4 506 166,06рублей
12.Замена ду-500мм между К-2 и хлебозавод (ХЗ)-1 по ул. Комсомольская, 4-6	631 310,25рублей
13.Модернизация т/с (подающий трубопровод) в подвале жилого дома ул. Курчатова, 22	647 545,49рублей
14.Тех. перевооружение узла регулирования ввода т/с 2-ой очереди	4 081 401,96рублей
15.Модернизация т/с Ду-70мм от ТК-27-26 до жилого дома Ленина, 106	1 162 907,80рублей
16.Замена т/с Ду-700мм по ул. Королева, между тепловыми	

камерами К-58 и К-61	8 440 100,98рублей
17.Модернизация т/с (подающий трубопровод) в подвале жилого дома пр. Ленина, 122	523 046,87рублей
18.Замена т/с Ду-426мм между тепловыми камерами К-79 и К-80 по пр. Маркса, 88	6 879 834,50рублей
19.Модернизация т/с Ду-50мм между зданиями ул. Калужская, 5-7	881 875,90рублей
20.Модернизация т/с Ду-80мм от ТК-27-26 до жилого дома по пр. Ленина, 104	1 311 534,72рублей
21.Модернизация т/с между тепловыми камерами М-39 и М-40, Пионерский проезд, 32	4 216 022,79рублей
22.Модернизация т/с Комсомольская, 7(1) от тепловой камеры ТК-10-19 до ввода в жилой дом	1 723 091,67рублей
23.Замена ду-500мм на Ду-400мм от Тк-3 до точки А по Комсомольской, 4-6	13 651 864,31рублей
24.Строительство ПНС	34 080 017,62рублей
25.Модернизация т/с в подвале жилого дома ул. Энгельса, 24	1 708 691,08рублей
26.Модернизация т/с Ду-426мм от ТК-80 до до угла поворота К-81, пр. Маркса, 82	2 446 543,60рублей
27.проект устройства дренажа из т/с Ду-250мм по ул. Кабицыно из ТК-1а в систему канализ. из ТК-1б	40 000,00рублей
28.Установка сетевых электронасосов 1-ой очереди котельной СЭН 2 (5,6)	155 000,00рублей
29. Приобретение анализатор ЛИДЕР (Концентратомер) 2шт.	275 858,00рублей
30.Приобретение лазерный прибор для выверки Соосности валов (центровщик)	211 560,18рублей
31.Приобретение электродвигатель АДСК-6	1 858 950,00рублей

На эти мероприятия затрачено всего: 133 394 682,76 рублей

За счет платы за подключение выполнено мероприятий:

1.Модернизация т/сети Ду-700мм между тепловыми камерами К-61а и К-62 по ул. Королева, 6	1 366 502,27рублей
2.Замена т/сети Ду-700мм по ул. Королева в обе стороны от К-62, с заменой сальникового компенсатора	3 698 203,50рублей
3. Замена т/сети Ду-700мм по ул. Королева со стороны тепловой камеры К-16 в сторону К-64	6 092 296,74 рублей
4. Замена т/сети Ду-700мм по ул. Королева от тепловой камеры К-64 в сторону К-16	1 454 674,41рублей
5. Замена т/сети Ду-700мм по ул. Королева со стороны тепловой камеры К-61а от точки 34 в сторону К-62	2 787 641,90рублей
6.Проектирование перекладки тепловой сети по ул. Королева	2 483 333,33рублей

на эти мероприятия затрачено всего: 17 882 652,15 рублей

**Итого выполнено мероприятий
на сумму 151 277 334,91 рублей**

Итого из фонда потребления выплачено 16 114 114,26рублей

**Всего использовано прибыли 167 391 449,17рублей.
Получено от собственника имущества тепловые сети в
хозяйственное ведение на сумму 25 234 380,22 рублей.**

С введением части первой Гражданского кодекса Российской Федерации установлен порядок определения стоимости чистых активов для оценки степени ликвидности предприятия. Расчет чистых активов приведен в таблице №4.

Таблица №4 (тыс. руб.)

№ п/п	Показатели	Строк а балан са	На 31.12.2022г.	На 31.12.2021	На 31.12.2020г.
	Активы баланса				
1	Нематериальные активы	1110	-		-
2	Основные средства	1150	1 273 108	534 235	570 301
3	Незавершенное строит-во	130		-	-
4	Долгосроч. фин. вложения	140		-	
5	Прочие внеоборот. активы	145		-	
6	Запасы	1210	79 307	83 899	71 190
7	НДС	1220		-	-
8	Краткосроч. фин. вложения	1240		-	-
9	Дебиторская задолженность	1230	330 577	255 325	280 143
10	Финансовые вложения краткосрочные	1240	7 587	8 299	11 487
10	Денежные средства	1250	66 614	116 931	37 722
11	Прочие оборотные активы	1260	269	376	526
12					
	Итого активов		1757 462	999 065	971 369
	Пассивы баланса				
1	Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
2	Отложенные налоговые обязательства	1420	11 797	11 630	12 239
3	Займы и кредиты	1510	-	40000	90000
4	Кредиторская задолженность	1520	142 313	97 314	82 693
5	Оценочные обязательства краткосрочные	1540	5 209	324	1 291
6	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого пассивов		159 319	149 268	186 223
	Чистые активы		1 598 143	849 797	785 146

Расчет чистых активов предприятия показывает, что МП «Теплоснабжение» является ликвидным. Увеличение чистых активов по сравнению с прошлым годом произошло за счет увеличения стоимости основных средств и за счет увеличения дебиторской задолженности.

Недостаток денежных средств у предприятия ставит в зависимость непрерывность процесса производства тепловой энергии в виде горячей воды для отопления, а также выработки пара на технологические нужды промышленных предприятий от платежеспособности предприятий дебиторов.

Ниже приводится список предприятий имеющих наибольшую просроченную задолженность за тепловую энергию.

АО «РЭУ»	23 841 тыс. руб.
АО «ГУ ЖКХ»	9 685 тыс. руб.
Население прямые договора	56 234 тыс. руб.

При полном погашении дебиторской задолженности за отпущенную тепловую энергию МП «Теплоснабжение» имеет возможность погасить всю кредиторскую задолженность (в т.ч. кредит).

Имея денежный дефицит, МП «Теплоснабжение» не имеет возможности обновлять основные средства в необходимом объеме. Стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2023г. составила 2986704 тыс. рублей, а сумма износа – 1765585 тыс. рублей, что составляет 59,1% износа.

С 2022 года учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ №204н от 17.09.2020 (далее - ФСБУ 6/2020 "Основные средства" или ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в бухгалтерской отчетности за 2022 год не пересчитаны сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом была произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало 2022 года (конец 2021 года). Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств признана их первоначальная стоимость (с учетом переоценок – в отношении основных средств, по которым ранее проводилась переоценка), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации.

При этом накопленная амортизация рассчитана в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

В связи с указанной корректировкой остаточная стоимость основных средств по состоянию на конец 2021 года (в бухгалтерской отчетности за 2021 год) не соответствует остаткам на начало 2022 года (в бухгалтерской отчетности за 2022 год). (см. приложение.) В аналогичном порядке были сделаны корректировки в отношении объектов бухгалтерского учета, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" таковыми не являются – их стоимость списана в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль.

Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002. Вместе с тем, для отдельных объектов основных средств сроки полезного использования устанавливаются не в соответствии с вышеуказанной классификацией, однако поскольку влияние таких основных средств не является существенным, то соответствующая информация о сроках полезного использования в настоящих пояснениях не приводится.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (элементы амортизации) объектов основных средств определяются при признании этих объектов в бухгалтерском учете.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объектов основных средств. По результатам проверки не установлены обстоятельства, которые бы указывали на необходимость корректировки элементов амортизации. Соответственно, перед составлением бухгалтерской отчетности корректировка элементов амортизации не производилась.

Перед составлением бухгалтерской отчетности в установленном порядке была осуществлена проверка основных средств на обесценение. Фактов, указывающих на наличие обесценения основных средств, установлено не было. Соответственно, в бухгалтерской отчетности не отражено обесценение основных средств.

ФСБУ 6/2020 «Основные средства» не применяется в отношении активов, стоимостью не более 100 тыс. руб. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

На предприятии отсутствуют не используемые основные средства.

В соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" указанный стандарт применяется перспективно в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место с начала 2022 года, то есть без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.

Начало применения с 2022 года ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" не повлекло необходимости пересчитывать входящие остатки по состоянию на начало 2022 года (в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место до начала 2022 года).

Получены в аренду земельные участки (четыре договора аренды), числящиеся за балансом. Кадастровая стоимость земельных участков по состоянию на 01.01.2023г. составила 205 126 017,07 рублей.

Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденный приказом Минфина РФ от 30.05.2022 №86н в 2022 году досрочно не применялся.

В качестве нематериальных активов, отвечающих требованиям ПБУ «Учет нематериальных активов» в отчетном периоде не было.

Предприятие является арендатором по договору аренды тепловых сетей №2/5017 от 11.12.2019 года.

Предприятие на применяло ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» в отношении договора аренды, исполнение которого истекает до конца 2022 года на основании п.51 ФСБУ 25/2018. Доходы по операционной аренде, по которой предприятие выступает в качестве арендодателя, признаются равномерно (то есть по мере начисления арендной платы в соответствии с условиями заключенного договора).

Расчеты по налогу на прибыль.

За отчетный период условный расход по налогу на прибыль составил 9 389 тыс. руб. (данные, отражены по строке «Прибыль до налогообложения» отчета о прибылях и убытках X ставку налога на прибыль 20%).

Постоянные налоговые обязательства за отчетный период составили 5 861 тыс. руб. 29305 тыс. руб. X 20%). Указанное постоянное налоговое обязательство имело место в связи с тем, что в отчетном периоде предприятие осуществило расходы, не учитываемые при исчислении налога на прибыль и учтенные в бухгалтерском учете (29305,2x20%).

Соответственно, текущий налог на прибыль за отчетный период составил 3 528 тыс. руб. (9389 - 5861), что и отражено по строке «Текущий налог на прибыль» отчета о прибылях и убытках и соответствует данным, отраженным в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Займы и кредиты полученные.

В отчетном периоде предприятие не брало кредит.

В прочие расходы отчетного периода были включены расходы по кредиту в общей сумме 40 098,6 тыс. руб., в том числе проценты 98,6 тыс. руб.

Информация о взаимозависимых и аффилированных лицах.

Взаимозависимыми лицами являются Администрация города Обнинска и Муниципальное предприятие города Обнинска Калужской области «Теплоснабжение»

Согласно положению об учетной политике предприятие формирует резерв по сомнительным долгам с 2011 года. За отчетный период выявлена сумма сомнительной задолженности по налоговому учету в размере 73 315 521,50 рублей, в том числе:

-со сроком возникновения от 45 до 90 дней - на сумму 11 645,75 рублей;

-со сроком возникновения свыше 90 дней – 73 303 875,75 рублей.

При этом величина резерва по налоговому учету не должна превышать 10% выручки от реализации, что составило 144 688 549,09 (1 446885490,86x10%)

	Наименование дебиторов	Дебиторская задолженность, руб.	Последняя оплата	Дни просрочки	Сумма отчислений в резерв, руб.	Дни просрочки	Сумма отчислений в резерв, руб.	Сумма отчислений в резерв Всего, руб.
1	ООО «АКВО-Блик»	132771,02	19.11.18	3527	129168,22	0	0	129168,22
2	Балтийская финансово-строительная компания, АО	791384,69	28.02.2022	291	196 936,25	0	0	196 936,25
3	Болтунов Юрий Николаевич	174213,79	01.12.21	1356	155083,72	0	0	155083,72
4	ООО «Ветель»	9639,72	31.05.2022	199	97,69	77	134,09	231,78
5	Вишняков Олег Владимирович, ИП	11196,72	28.02.2021	656	11196,72	0	0	11 196,72
6	Владимирская Елена Александровна	1440,84	-	837	1198,18	77	26,61	1224,79
7	АО «ГУ ЖКХ»	9 685 410,53	02.10.18	2831	7 370 230,74	0	0	7 370 230,74
8	Геворкян Геворк Григорьевич, ИП	45645,04	30.11.2021	381	44 448,40	0	0	44 448,40
9	Ионов Дмитрий Юрьевич (л/с 11230)	47768,58	-	1003	40172,13	0	0	40 172,13
10	ООО «Квадро-Плюс»	232594,80	-	1112	229696,21	0	0	229 696,21
11	Гончарова Юлия Александровна	71545,92	31.03.2022	260	27 312,16	77	117,33	27 429,49
12	Левин Андрей Александрович	23531,50	28.02.2022	291	9196,38	77	484,14	9 680,52
13	ИП Кореньков	259593,29	23.12.21	1693	204062,25	77	376,34	204 438,59
14	Куракова	27301,23	-	240	24 323,54	0	0	24 323,54

	Наталья Васильевна			4				
15	ООО «Мостовик НПО»	497913,99	-	326 1	497913,99	0	0	497913,99
16	Нестерова Н.О., ИП	79434,04	04.10.21	135 6	75 578,09	0	0	75 578,09
17	ООО УК «Эстейт»	37274,27	31.12.20 20	100 3	35321,68	0	0	35 321,68
18	ОАО «РЭУ»	23 841336,80	31.10.20 12	398 4	23 036187,57	0	0	23036187,57
19	ООО «СберСтройИнвест»	1 719902,90	28.02.20 18	206 7	1 648 358,32	0	0	1 648 358,32
20	Свечина Вера Петровна	43047,82	28.02.20 18	625	32 793,10	0	0	32 793,10
21	Стефанович Владимир Валерьевич	30935,82	28.02.20 17	240 4	28368,37	0	0	28 368,37
22	ТСЖ «ФГАУ Росжилкомплекс»	1 057 403,87	31.08.20 21	457	1054265,15	0	0	1 054 265,15
23	ООО «ГУЖФ»	1442145,84	31.08.20 15	292 2	1270093,39	0		1 270 093,39
24	ФГКУ «Центральное ТУИО» Министерства обороны РФ, Курчатова 47/1	756 094,92	31.10.20 21	699	756 094,92	0	0	756 094,92
25	ФГКУ «Центральное ТУИО» Министерства обороны РФ, Курчатова 47/2	900197,10	31.10.20 21	699	900 197,10	0	0	900 197,10
26	ФГКУ «Центральное ТУИО» Министерства обороны РФ, Победы, 15	377 127,64	22.03.20 22	256	377127,64	0	0	377 127,64
27	Чумаев Иосиф Оскарович, ИП	16 199,66	31.10.20 17	179 4	14772,63	77	19,16	14 791,79
28	СМУ «Мособлстрой»	209474,77	31.01.20 22	350	38 665,39	0	0	38 665,39
29	ООО «ПИК-Запад»	6 708 510,90	30.06.20 22	169	77 286,34	77	10 488,08	87 774,42
30	Население прямые договора	113176655,73	01.01.20 21	180	35017729,48	0	0	35017729,48
	Итого:	162407693,74			73303875,75		11645,75	73315521,50

Предприятием ещё создается резерв под снижение стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по факту выявления снижения рыночной стоимости материальных ценностей. Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально-производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете. За отчетный период в ходе инвентаризации не установлено снижения рыночной стоимости материальных ценностей.

Также предприятие создавало в текущем году оценочное обязательство на оплату отпусков работникам. Для этого количество дней неиспользованного отпуска каждого сотрудника умножается на его среднедневной заработок за 12 месяцев, предшествующих отчетному периоду. После этого определяется сумма обязательств по страховым взносам во внебюджетные фонды. Так по состоянию на 01.01.2022г. сальдо составило 323315 руб. и на 01.01.2023г. составило 5209382 руб.

По состоянию на 31.12.2022 года МП «Теплоснабжение» является конкурсным кредитором в делах, рассматриваемых Арбитражными судами различных инстанций и субъектов РФ о признании несостоятельными (банкротами) следующих должников:

1. АО «РЭУ», ИНН 7714783092, ОГРН 1097746358412, дело № А40-55638/2014, находится на рассмотрении Арбитражного суда г. Москвы. С 20.10.2015 года должник находится в стадии ликвидации, открыто конкурсное производство, конкурсным управляющим проводится полная инвентаризация имущества АО «РЭУ», а также инициированы судебные процессы по признанию ряда сделок (проведение оплат в пользу кредиторов в период введения наблюдения) недействительными, тем самым проводится работа, направленная на возврат денежных средств, являющихся конкурсной массой. Очередное заседание по рассмотрению вопроса о продлении срока конкурсного производства назначено на 19.04.2023 года.

2. ООО «НПО «Мостовик» ИНН 5502005562, ОГРН 1025501857710, дело № А46-4042/2014, находится на рассмотрении Арбитражного суда Омской области. С 19.06.2015 должник находится в стадии ликвидации, открыто конкурсное производство. Реестр требований кредиторов сформирован (сумма требований кредиторов всех очередей более 86 млрд. руб.). Конкурсным управляющим проводятся торги в виде электронного аукциона по продаже выявленного имущества (в основном дебиторская задолженность и спецтехника), а также инициированы судебные процессы по признанию ряда сделок (проведение оплат и сделок по продаже имущества) недействительными, тем самым проводится работа, направленная на возврат денежных средств, являющихся конкурсной массой. Очередное заседание по рассмотрению вопроса о продлении срока конкурсного производства назначено на 26.04.2023 года.

3. ООО «Главное управление Жилищным Фондом» ОГРН 1157746180305, ИНН 704307993, дело А40-78208/2018, находится на рассмотрении Арбитражного суда г. Москвы. Решением Арбитражного суда города Москвы от 03.02.2022 г. (резолютивная часть) по делу № А40-115843/20-38-197 "Б" Акционерное общество "Главное управление жилищно-коммунального хозяйства" (юридический адрес: 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32, стр. 3 эт.1, ком. 7; ОГРН 1095110000325, ИНН 5116000922, КПП 770101001) признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев. Исполняющим обязанности конкурсного управляющего утверждена Дмитриченко Анна Викторовна. Реестр требований кредиторов сформирован не в полном объеме. Размер основных требований устанавливается. Заседание о продлении срока проведения процедуры конкурсного производства назначено на 16.05.2023 года.

4. Акционерное общество "Главное управление жилищно-коммунального хозяйства" (юридический адрес: 125284, г. Москва, Хорошевское шоссе, д. 32, стр. 3 эт.1, ком. 7; ОГРН 1095110000325, ИНН 5116000922, КПП 770101001) признано несостоятельным (банкротом), по делу № А40-115843/20-38-197 "Б" в отношении него открыто конкурсное производство сроком на шесть месяцев. Исполняющим обязанности конкурсного управляющего утверждена Дмитриченко Анна Викторовна. Реестр требований кредиторов сформирован не в полном объеме. Размер основных требований устанавливается. Заседание о продлении срока проведения процедуры конкурсного производства назначено на 16.03.2023 года.

5. Решением Арбитражного суда Калужской области от 28.09.2020 г. по делу № А23-6625/2018 Общество с ограниченной ответственностью "СберСтройИнвест" (ОГРН 1074011002394; ИНН 4007009240, 249008, Калужская область, Боровский район, д. Кабицыно, ул. А. Кабаевой, д.2, оф.27) признано банкротом, в отношении него открыто конкурсное производство. Конкурсным управляющим утвержден Даниленко Анатолий Владимирович. Заседание о продлении срока проведения процедуры конкурсного производства назначено на 07.07.2023 года.

По состоянию на 31.12.2022 года МП «Теплоснабжение» участвовало в качестве истца в 54 гражданских делах о взыскании задолженностей за поставленные коммунальные ресурсы на сумму 49 595,1 тыс. рублей.

Министерство строительства и жилищно-коммунального хозяйства (приказ №215 от 12.05.2017г.) утвердило для муниципального предприятия «Теплоснабжение» следующие нормативы.

Неснижаемый норматив запаса жидкого топлива (мазута) должен составлять на 31.12.2022г. – 4,754 тыс. т. Согласно акта инвентаризации остатков жидкого топлива (мазута) по состоянию на 31.12. 2022г. остаток составляет 5,018тыс. т.;

в том числе:

- неснижаемый запас – 3,081 тыс. т.;
- эксплуатационный запас – 1,673 тыс. т.

В отчетном периоде осуществлялась передача материалов в переработку подрядчикам для ремонта тепловых сетей нашего предприятия. Передано на сумму 43 082 994 рубля из них списано на модернизацию и ремонт тепловых сетей в размере 42 769 923 рублей, возвращено на предприятие в размере 50 930 рублей.

По состоянию на отчетную дату в учете предприятия числятся краткосрочные в сумме 7 587 тыс. руб. Долгосрочных финансовых вложений предприятие не имеет. В течение отчетного года предприятие получало денежные средства от cedентов по договорам уступки права требования.

Предприятие в отчетном году получило субсидию на осуществление капитальных вложений в объект капитального строительства (муниципальной собственности) на строительство понизительной насосной станции в сумме 36 221,6 тыс. руб.

В соответствии с принятой учетной политикой доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств.

Существенных событий после отчетной даты, информацию о которых следовало бы отразить в бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ «События после отчетной даты», утвержденным Приказом Минфина РФ №56н от 25.11.1998, не было, поэтому информация о них в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах не приводится.

Настоящая отчетность составлена в соответствии с российскими правилами бухгалтерской отчетности.

Директор МП «Теплоснабжение»

Главный бухгалтер



Ю.А. Шатый

А.В. КокOLEмина

Корректировки в учете основных средств в связи с переходом на ФСБУ 6/2020 "Основные средства"										
Группа средств	Сальдо на конец 2021 г. согласно бухгалтерской отчетности за 2021 год, тыс. руб.		Первоначальная стоимость списана за нераспределенной прибыли в связи с прекращением учета активов в составе основных средств	Корректировка начисленной амортизации в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 за счет нераспределенной прибыли, тыс. руб.	Переквалифицировано в инвестиционную недвижимость, тыс. руб.	Активы, которые ранее не числились в составе основных средств, переквалифицированы в основные средства, тыс. руб.	Сальдо на конец 2021 г. (начало 2022г.) согласно бухгалтерской отчетности за 2022 год, тыс. руб.			
	Первоначальная стоимость	Амортизация					Первоначальная стоимость	Амортизация	Первоначальная стоимость	Амортизация
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)
Здания	211950	(107609)	30	22013					211920	(85596)
Сооружения	2258180	(1997082)	5712	594151					2252468	(1402931)
Земельные участки										
Машины и оборудование	394925	(248362)	21239	79062					373686	(169300)
Транспортные средства	25416	(15798)	266	5593					25150	(10205)
Офисное оборудование	1189	(670)	1189	670					0	00
Другие основные средства	363	(360)	363	360					0	0
Внеоборотные активы	12 005		4022						7983	
Инвестиционная недвижимость	X	X	X	X						

Пояснения (приложение) к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах МП «Теплоснабжение»