

## Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

	Форма по ОКУД	<b>Коды</b> <b>0710001</b>			
Дата (число, месяц, год)	по ОКПО	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%; text-align: center;">31</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">12</td> <td style="width: 33%; text-align: center;">2023</td> </tr> </table>	31	12	2023
31	12	2023			
Организация <b>МУП Тепло</b>	ИНН	<b>30118590</b>			
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКВЭД 2	<b>6509021565</b>			
Вид экономической деятельности <b>Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха</b>	по ОКОПФ / ОКФС	<b>35.30</b>			
Организационно-правовая форма / форма собственности <b>Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность</b>	по ОКЕИ	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;"><b>65243</b></td> <td style="width: 50%; text-align: center;"><b>14</b></td> </tr> </table>	<b>65243</b>	<b>14</b>	
<b>65243</b>	<b>14</b>				
Единица измерения: в тыс. рублей		<b>384</b>			
Местонахождение (адрес) <b>694620, Сахалинская обл, Холмский р-н, Холмск г, Портовая ул, дом № 11</b>					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту  ДА  НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	204 048	207 172	226 021
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	198 928	198 592	217 389
	Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы	11502	-	-	-
	Оборудование к установке	11503	206	207	206
	Приобретение объектов основных средств	11504	4 914	8 373	8 426
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	в том числе:				
	Материальные ценности в организации	11601	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	20	20
	Отложенные налоговые активы	1180	20 420	11 894	10 253
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>224 469</b>	<b>219 086</b>	<b>236 294</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	87 131	112 512	47 695
	в том числе:				
	Материалы	12101	87 131	112 512	47 695
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 819	14 636	-
	в том числе:				

	НДС по приобретенным ОС	12201	-	-	-
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	10 819	14 636	-
	НДС по приобретенным услугам	12204	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	219 598	181 033	208 322
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	7 301	6 471	4 625
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	142 354	133 591	157 801
	Расчеты по налогам и сборам	12303	23 434	16 602	23 302
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	156	145	145
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12305	56	80	24
	Расчеты с подотчетными лицами	12306	33	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	46 264	24 144	24 121
	Оценочные обязательства	12309	-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12310	-	-	(1 803)
	Расчеты по вкладам в уставной капитал		-	-	107
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 556	14 247	2 925
	в том числе:				
	Касса организации	12501	158	264	96
	Расчетные счета	12502	23 398	13 983	2 829
	Прочие оборотные активы	1260	19	-	-
	Итого по разделу II	1200	341 123	322 428	258 942
	<b>БАЛАНС</b>	1600	565 592	541 514	495 236

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100	100	100
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	74	74	74
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	307 053	292 044	256 328
	в том числе:				
	ОС переданные в хоз.ведение		373 099	361 667	362 693
	Амортизация ОС в хоз.ведении		(7 531)	(7 531)	(8 952)
	Убыток 2012г.		(5 428)	(5 428)	(5 428)
	Прибыль 2014г.		175	175	175
	Убытки 2015г.		(9 337)	(9 337)	(9 337)
	Убыток 2016г.		(6 701)	(6 701)	(6 701)
	Убыток 2017г.		(3 514)	(3 514)	(3 514)
	Убыток 2018 г.		(28 208)	(28 208)	(28 208)
	Прибыль 2019 г.		12 352	12 352	12 352
	Убыток 2020г.		(57 076)	(57 076)	(57 076)
	Прибыль 2021г.		324	324	324
	Переход на ФСБУ 6/2020		(713)	(713)	-
	Расчеты с учредителем		(81)	(81)	-
	Прибыль 2022г.		36 115	36 115	-
	Расчеты с учредителем за 2022г.		(1 000)	-	-
	Прибыль 2023г.		4 577	-	-
	<b>Итого по разделу III</b>	<b>1300</b>	<b>307 227</b>	<b>292 218</b>	<b>256 502</b>
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	36 003	33 700	28 129
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	<b>Итого по разделу IV</b>	<b>1400</b>	<b>36 003</b>	<b>33 700</b>	<b>28 129</b>
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	202 608	199 056	194 411
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	150 572	162 632	148 179
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	4 709	76	1 305
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 298	11 091	13 332
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	14 926	11 241	8 827
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	16 062	8 239	9 244
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	13 041	5 777	13 524
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	19 754	16 540	16 194
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	4 169	980	642
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	<b>Итого по разделу V</b>	<b>1500</b>	<b>222 362</b>	<b>215 596</b>	<b>210 605</b>
	<b>БАЛАНС</b>	<b>1700</b>	<b>565 592</b>	<b>541 514</b>	<b>495 236</b>

Руководитель

(подпись)

Кочубей Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **МУП Тепло**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха**

Организационно-правовая форма / форма собственности

**Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
30118590		
6509021565		
35.30		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	584 739	527 158
	Себестоимость продаж	2120	(1 152 586)	(984 873)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(567 847)	(457 715)
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(76 405)	(64 100)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(644 252)	(521 815)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	729 880	649 557
	Прочие расходы	2350	(83 989)	(76 522)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	1 639	51 220
	Налог на прибыль	2410	(2 303)	(11 009)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 285)	(11 191)
	отложенный налог на прибыль	2412	6 223	(3 930)
	Прочее	2460	5 241	(4 096)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	4 577	36 115

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	4 577	36 115
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


  
 Руководитель \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Кочубей Юлия Николаевна  
 (расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет об изменениях капитала  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Коды	
0710004	
31	12 2023
30118590	
6509021565	
35.30	
65243	14
384	

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКПОФ / ОКФС

по ОКЕИ

Организация МУП Тепло

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

Организационно-правовая форма / форма собственности

Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

**1. Движение капитала**

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	100	-	-	74	256 328	256 502
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	35 797	35 797
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	36 115	36 115
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Передана амортизация ОС учредителю	3217	-	-	-	-	(318)	(318)
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(81)	(81)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(81)	(81)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г. За 2023 г.	3200	100	-	-	74	292 044	292 218
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	16 909	16 909
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	4 577	4 577
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Поступление от учредителя	3317	-	-	-	-	12 332	12 332
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 900)	(1 900)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(1 000)	(1 000)
Списано материалов	3328	-	-	-	-	(900)	(900)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	100	-	-	74	307 053	307 227



**2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>В том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
<b>по другим статьям капитала</b>					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	307 227	292 218	256 502



Руководитель Кочубей Юлия Николаевна  
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация МУП Тепло  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2023
30118590		
6509021565		
35.30		
65243	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	1 233 322	1 151 076
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	571 289	505 912
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
Субсидия	4114	661 136	633 550
Расчеты по налогам и сборам	4115	-	9 102
прочие поступления	4119	897	2 512
Платежи - всего	4120	(1 224 013)	(1 139 754)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(735 811)	(677 351)
в связи с оплатой труда работников	4122	(446 120)	(266 320)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(13 820)	-
Расчеты с учредителем	4125	-	(81)
Государственные пособия	4126	-	(38)
Расчеты по налогам и сборам	4127	-	(151 747)
Факторинг	4128	-	(11 573)
прочие платежи	4129	(28 262)	(32 644)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 309	11 322
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-

прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	9 309	11 322
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	14 247	2 925
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	23 556	14 247
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Кочубей Юлия Николаевна  
(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

**Отчет о целевом использовании средств  
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация МУП Тепло  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха  
 Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность  
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710003		
2023	12	31
30118590		
6509021565		
35.30		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

Кочубей Юлия Николаевна

(расшифровка подписи)

22 марта 2024 г.

## Расчет стоимости чистых активов

МУП Тепло

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
<b>Активы</b>				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	204 048	207 172	226 021
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	20	20
Отложенные налоговые активы	1180	20 420	11 894	10 253
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	87 131	112 512	47 695
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	10 819	14 636	-
Дебиторская задолженность*	1230	219 598	181 033	208 322
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	23 556	14 247	2 925
Прочие оборотные активы	1260	19	-	-
<b>ИТОГО активы</b>	-	<b>565 592</b>	<b>541 514</b>	<b>495 236</b>
<b>Пассивы</b>				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	36 003	33 700	28 129
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	202 608	199 056	194 411
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	19 754	16 540	16 194
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
<b>ИТОГО пассивы</b>	-	<b>258 365</b>	<b>249 296</b>	<b>238 734</b>
<b>Стоимость чистых активов</b>	-	<b>307 227</b>	<b>292 218</b>	<b>256 502</b>

\* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

\*\* - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Пояснительная записка**  
**К бухгалтерской отчетности МУП «Тепло»**  
**За 2023 год.**

**1. Общие сведения**

Полное фирменное наименование юридического лица:

**Муниципальное унитарное предприятие «Тепло»**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

**МУП «Тепло»**

Адрес (место нахождения) юридического лица:

*Место нахождения: 694620 Сахалинская область, Холмский район*

*г. Холмск ул. Портовая, 11*

*Почтовый адрес: 694620 Сахалинская область, Холмский район*

*г. Холмск ул. Портовая, 11*

*Телефон 2-00-63, факс 2-00-63*

Сведения об образовании юридического лица:

*МУП «Тепло» зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 2 по Сахалинской области 21 марта 2012 года основной государственный регистрационный номер 1126509000342, свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 65 № 001013232*

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **6509021565**

Код причины постановки на учет (КПП): **650901001**

**Уставной капитал**

*Уставной капитал МУП «Тепло» составляет 100000,00 (Сто тысяч) рублей.*

*Уставной капитал МУП «Тепло» оплачен полностью.*

*Учредителем Предприятия является муниципальное образование «Холмский городской округ».*

*Правомочия собственника имущества и учредителя предприятия осуществляет Комитет по управлению имуществом Муниципального образования «Холмский городской округ»*

*Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для МУП «Тепло» находятся в государственном регулировании цен, тарифов и являются :*

*Производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) ОКВЭД 35.30*

*Деятельность по обеспечению работоспособности котельных ОКВЭД 35.30*

*Производство электроэнергии тепловыми электростанциями*

*МУП «Тепло» ведет основную хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.*

**Органы управления предприятия являются:**

*Управление предприятием осуществляется директором в соответствии с законодательством Российской Федерации и уставом.*

*По всем вопросам деятельности директор подотчетен учредителю.*

*Учредителем предприятия является муниципальное образование «Холмский городской округ»*

*Правомочия собственника имущества и учредителя предприятия осуществляет Комитет по управлению имуществом «Муниципального образования «Холмский городской округ»*



## **2. Учетная политика**

Учетная политика по бухгалтерскому учету утверждена приказом № 21 от 31.12.2022 года, разработана в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации в области бухгалтерского и налогового учета.

**Основные положения учетной политики для целей бухгалтерского учета.**

### **ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые хозяйственной деятельностью предприятия способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Раздельно ведется учет основных средств закрепленных на праве хозяйственного ведения и приобретенных за счет собственных средств.

Основные средства	В тыс.руб.
На праве хоз.ведения	193 236
Собственные	5 356
ОС не введенные в эксплуатацию	8 373
Оборудование к установке	207
Итого	207 172

### **Материально- производственные запасы**

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

### **Расчеты с покупателями и заказчиками**

Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме счетов-фактур, предъявленных к оплате, по обоснованным ценам и тарифам.

Кредиторская задолженность покупателей учитывается в сумме авансов полученных.

### **Учет затрат на производства**

В бухгалтерском учете применяется попроцессный (простой) метод учета затрат на производство и калькуляцию себестоимости продукции. Сводный учет затрат организуется на основе раздельной калькуляции затрат в разрезе видов деятельности.

### **Учет доходов и расходов**

Выручка от выполненных работ, оказания услуг признается по методу начисления в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации»

### **Признание доходов**

- по обычным видам деятельности

- прочие доходы

Признание расходов подразделяются по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы, связанные с производством и реализацией, подразделяются на прямые и косвенные. К прямым расходам относятся все расходы основного производства, в т. ч.

-материальные

-расходы на оплату труда

-амортизационные отчисления по основным средствам, непосредственно используемые в производстве товаров (работ, услуг).

К косвенным расходам относятся управленческие и прочие расходы.

**Для целей налогового учета**

Налог на прибыль формируется и раскрывается в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль в соответствии с требованиями ПБУ 18/02

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для МУП «Тепло» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее-НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) День отгрузки(передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.
- 2) День оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

**1. Пояснение к бухгалтерской отчетности (в тыс. руб)****Основные средства (строка 1150)**

Основные средства	В тыс. руб.
ОС предприятия	198 928
ОС не введенные в эксплуатацию	4 914
Оборудование к установке	206
<b>Итого</b>	<b>204 048</b>

**Запасы (строка 1210)**

	Сумма в тыс. руб.
Материалы	13 520
Топливо	66 782
з/части	1 490
Инвентарь и хоз. принадлежности	3 278
Спец. на складе	2 061
<b>Итого</b>	<b>87 131</b>

**Дебиторская задолженность (Строка 1230)**

	На 31.12.2023	Сумма в тыс. руб.
Покупатели и заказчики		142 354
Авансы выданные прочим организациям		7 301
Расчеты по налогам и сборам (развернутое сальдо)		23 434
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению (развернутое сальдо)		156
Расчеты с персоналом по оплате труда (развернутое сальдо)		56
Расчеты с подотчетными лицами		33
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (развернутое сальдо)		46 264
<b>Итого</b>		<b>219 598</b>

Основными дебиторами являются:

Физические лица (население) 113 242,00 тыс. руб.

**Кредиторская задолженность (Строка 1520)**

	На 31.12.2023
Расчеты с поставщиками	150 572
Расчеты с покупателями и заказчиками (развернутое сальдо)	4 709

Расчеты по налогам и сборам (развернутое сальдо)	3 298
Расчеты с внебюджетными фондами (развернутое сальдо)	14 926
Задолженность перед персоналом (развернутое сальдо)	16 062
Расчеты с разными кредиторами и дебиторами	13 041
<b>Итого</b>	<b>202 608</b>

Основными кредиторами являются поставщики топлива:

ООО «Торлайн» (поставка топлива уголь) 66 687,5 тыс. руб.

ООО «АМРИТА» (поставка жидкого топлива) 74 537,5 тыс. руб.

#### Уставный капитал (Строка 1310)

Уставный капитал составляет 100 тыс. р.

#### Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (Строка 1370)

	Сумма в тыс. руб.
ОС на праве хоз. ведения	373 099
Амортизация переданная по ОС в хозяйство	(-7 531)
Убыток 2012 года	(-5 428)
Прибыль 2014 года	175
Убыток 2015 года	(-9 337)
Убыток 2016 года	(-6 701)
Убыток 2017 года	(-3 514)
Убыток 2018 года	(-28 208)
Прибыль 2019 года	12 352
Убыток 2020 года	(-57 076)
Прибыль 2021 года	324
Переход на ФСБУ 6/2020 (ОС переведен в малоценное оборудование)	(-713)
Расчеты с учредителем (выплата части прибыли за 2021 год)	(-81)
Прибыль 2022 года	36 115
Расчеты с учредителем (выплата части прибыли за 2022год)	(-1000)
Прибыль за 2023год	4577
<b>Итого</b>	<b>307 227</b>

**Прибыль за 2013 год в сумме 81тыс.руб. была распределена согласно устава предприятия:**

Отчисления учредителю в размере 7,0 тыс. руб.

Сформирован фонд развития 52,5 тыс. руб.

Фонд на покрытия убытков 4,0 тыс. руб.

Социальный фонд 17,2 тыс. руб.

(укрепления здоровья работникам предприятия)

#### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2023 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета из того что, расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из сумм прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль,

скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств, временных вычитаемых разниц.

**Денежные средства (Строка 1250)**

Денежные средства за отчетный период составили 23 556,00 тыс. руб., в т. ч.

Денежные средства в кассе 158,00 тыс. руб.

Расчетный счет 23 398,00 тыс. руб.

**Финансово-хозяйственная деятельность предприятия**

Виды деятельности	Выручка	% к общей выручки
Теплоснабжение	529 337	91
Теплоснабжение 1	53 475	9
Эл. энергия	1 848	
Теплоноситель	19	
Техпрес	44	
Прочие	15	
итого	<b>584 738</b>	<b>100</b>

**Себестоимость в тыс. руб.**

Наименования показателя	сумма
Материальные затраты	685 815
Расходы на оплату труда	348 879
Отчисление на соц. нужды	109 576
Амортизация	26 631
Прочие затраты	58 091
Итого	<b>1 228 992</b>

**Прочие доходы**

Субсидия на возмещение расходов:

Наименования показателя	Сумма (тыс. руб.)
Возмещение затрат в результате государственного регулирования тарифов на теплоэнергию	639 996
Возмещение затрат в связи с применением сниженного норматива отопления 1-2эт.	15 658
Возмещение расходов рост цен на топливо не учтенные в тарифе	4 179
Возмещение расходов до МРОТ	459
Итого	<b>660 292</b>

Прочие доходы:

Субсидии

660 291,8 тыс. руб.

Пени (население)

13 301,2,00 тыс. руб.

Восстановление резерва отпусков

9 851,5,00 тыс. руб.

Восстановлен резерв по сомнительным долгам

44 057,00 тыс. руб.

Аренда

248,00 тыс. руб.

Госпошлина

350,3 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности

652,00 тыс. руб.

Прочие доходы

1 128,4 тыс. руб.

**Итого** **729 880,2 тыс. руб.**

**Прочие расходы**

<i>Агентское вознаграждение (ПАО ДЭК)</i>	<i>4 465,00 тыс. руб.</i>
<i>Плата за негативное возд. на окруж. среду, вод</i>	<i>672,8 тыс. руб.</i>
<i>Судебные расходы, госпошлина</i>	<i>566,5 тыс. руб.</i>
<i>Создан резерв по сом. долгам</i>	<i>44 057,00 тыс. руб.</i>
<i>Доначислен резерв по отпускам сотрудников</i>	<i>13 039,8 тыс. руб.</i>
<i>Прочие расходы (пени штрафы)</i>	<i>65,00 тыс. руб.</i>
<i>Товарный кредит (Торглайн санкции)</i>	<i>1 419,7 тыс. руб.</i>
<i>Комиссия банка за обслуживание</i>	<i>1 591,7 тыс. руб.</i>
<i>Поощрение, материальная помощь</i>	<i>713,6 тыс. руб.</i>
<i>Использование площадки (ХМТП уголь)</i>	<i>17 299,2 тыс. руб.</i>
<i>Прочие расходы</i>	<i>98,4 тыс. руб.</i>

Резерв по сомнительным долгам сформирован в бухгалтерском и налоговом учете и оставлен в бухгалтерском учете на конец года.

Выплата с доходов предприятия учредителю за 2022 год отражены на счете 84 бухгалтерского учета в объеме 1000,0 тыс. руб.

**Информация об аффилированных лицах**

Аффилированные лица отсутствуют.

**События после отчетной даты**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Главный бухгалтер



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'O.V. Cheprasova'.

О.В. Чепрасова