

**УЛЬЯНОВСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«ТЕПЛОКОМ»**

(УМУП «ТЕПЛОКОМ»)

ИНН: 7328008028, КПП: 732801001, ОГРН: 1027301577478,
адрес: 432059, г. Ульяновск, проспект Созидателей д. 62

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
на 01 января 2025 г.**

Место: г. Ульяновск

Дата: 28 марта 2025 г.

Периодичность: годовая

Единица измерения: тыс. руб.

Бухгалтерская отчетность УМУП «Теплоком» сформирована, исходя из действующих правил бухгалтерского учёта и отчётности в Российской Федерации в соответствии с ФЗ №402 от 06.12.2011г. и ПБУ 4/99 Приказ Минфина России от 06.07.1999г. №43н. При формировании бухгалтерской отчетности данные на начало года и за 2024 год отражены в соответствии с показателями отчетности за предыдущий год. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 - 2022 года организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020). В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"-2024 года организация отражает ретроспективно (как если бы настоящий стандарт применялся с момента возникновения затрагиваемых им фактов хозяйственной жизни), если иное не установлено ФСБУ 14/2022. Изменение показателей на конец 2023 года отражено в таблице корректировка данных отчетного периода в бухгалтерской отчетности в связи с изменениями учетной политики.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

УЛЬЯНОВСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«ТЕПЛОКОМ»

ИНН, КПП, ОГРН организации: -ИНН 7328008028, КПП 732801001, ОГРН 1027301577478

Юридический адрес: 432059, Г. Ульяновск, проспект Созидателей д. 62

Ф.И.О., должность руководителя: директор Кашин Игорь Александрович до 01.07.2024 г.

ИНН руководителя организации (при наличии) 732814331275

Ф.И.О., должность руководителя: исполняющий обязанности директора Кибенёв Максим Викторович с 02.07.2024 г.

ИНН руководителя организации (при наличии) 732813595476

Ф.И.О., должность главного бухгалтера: Михеева Татьяна Викторовна
ИНН главного бухгалтера организации (при наличии): 732812947622
Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 106 человек

Среднегодовая численность работающих за предыдущий отчетный период 2023 год:
109 человек

Среднегодовая численность работающих за предыдущий отчетный период 2022 год:
116 человек

Размер уставного капитала организации: 6 240 000 рублей

Краткая характеристика каждого вида деятельности организации в отчетном периоде :

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 35.30.5.

Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей

Дополнительные виды деятельности

ОКВЭД 35.30 Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

ОКВЭД 42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения и водоотведения, газоснабжения

ОКВЭД 42.22.1 Строительство междугородних линий электропередачи и связи

ОКВЭД 96.04 Деятельность физкультурно- оздоровительная

Сведения о лицензиях организации:

Серия и номер лицензии ВХ-52 027705 Предостав 68

Дата лицензии 08.07.2019

Дата начала действия лицензии 08.07.2019 г.

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия
Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

Наименование лицензирующего органа Средне-Поволжское управление
Федеральной службы по экологическому, технологическому и атомному надзору

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

2. Данные за отчетный период 2024 года, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в организации за 2024 год – 39 005 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2024 год:

Выручка по основному виду деятельности:

Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей

- 303 719 502,53 рубля.

по прочим видам деятельности - 1 200 069,06 рублей.

прочие доходы: 61 995 543,66 руб.

в том числе:

Реализация прочего имущества – 182 308,00 руб.

Списание кредиторской задолженности- 60 232 092,28 рубля

Прочие доходы- 1 581 143,38 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

материальные затраты: 9 040 тыс. руб.
амортизация ОС: 14 363 тыс. руб.
фонд оплаты труда: 62 796 тыс. руб.
отчисления на соц. нужды – 19 432 тыс. руб.
прочие расходы: 201 412 тыс. руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами за 2024 год не было.

Основным показателем качества работы теплосетевого предприятия является наличие (или отсутствие) перерывов в подаче теплоэнергии в связи с аварийными ситуациями на сетях предприятия и их продолжительность.

Перерывов в передаче теплоэнергии абонентам в связи с аварийными ситуациями на сетях предприятия за 12 месяцев 2024 г. не было.

Данные за отчетный период 2023 года, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в организации за 2023 год – 39 005 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2023 год:

Выручка по основному виду деятельности :

Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей

- 201 710 642,22 рубля.

по прочим видам деятельности - 1 094 166,36 рублей.

прочие доходы: 13 555 732,84 руб.

в том числе :

Реализация прочего имущества – 288 451,00 руб.

Списание кредиторской задолженности- 8 899 244,48 рубля

Прочие доходы- 4 368 037,36 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

материальные затраты: 5 494 тыс. руб.

амортизация ОС: 13 426 тыс. руб.

фонд оплаты труда: 48 985 тыс. руб.

отчисления на соц. нужды – 13 823 тыс. руб.

прочие расходы: 174 257 тыс. руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами за 2023 год не было.

Основным показателем качества работы теплосетевого предприятия является наличие (или отсутствие) перерывов в подаче теплоэнергии в связи с аварийными ситуациями на сетях предприятия и их продолжительность.

Перерывов в передаче теплоэнергии абонентам в связи с аварийными ситуациями на сетях предприятия за 12 месяцев 2023 г. не было.

Данные за отчетный период 2022 года, раскрывающие финансовое положение организации

Средняя заработная плата в организации за 2022 год – 35 961 руб.

Основные показатели деятельности организации за 2022 год:

Выручка по основному виду деятельности :

Деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей

- 186 787 767,98 рублей.

по прочим видам деятельности - 1 156 596,66 рублей.

прочие доходы: 414 641,25 руб.

в том числе :

Реализация прочего имущества – 66 781,12 руб.

Прочие доходы- 347 860,13 руб.

Затраты на производство и реализацию продукции:

материальные затраты: 7 609 тыс. руб.

амортизация ОС: 11 274 тыс. руб.

фонд оплаты труда: 39 998 тыс. руб.

отчисления на соц. нужды – 13 152 тыс. руб.

прочие расходы: 161 449 тыс. руб.

Выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами за 2022 год не было.

Основным показателем качества работы теплосетевого предприятия является наличие (или отсутствие) перерывов в подаче теплоэнергии в связи с аварийными ситуациями на сетях предприятия и их продолжительность.

Перерывов в передаче теплоэнергии абонентам в связи с аварийными ситуациями на сетях предприятия за 12 месяцев 2022г. не было.

2.1. Учетная политика организации для целей бухгалтерского и налогового учета.

Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, для целей бухгалтерского учета - в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету (ПБУ).

Целью налогового учета организации признается формирование полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течении отчетного (налогового) периода, а так же обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты налогов.

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказами № 28а от 09.01.2024г., №27а от 09.01.2024 г.

2.2. Учет доходов и выручки.

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32 н.

2.2.1. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие (п.4 ПБУ 9/99).

2.2.2. Доходами Организации от обычных видов деятельности признаются: доходы от деятельности по обеспечению работоспособности тепловых сетей и от прочей деятельности.

Остальные доходы являются прочими поступлениями (п.4 ПБУ 9/99).
2.2.3. Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т. е. по отгрузке продукции, работ и услуг, и перехода права собственности на них.

2.3. Учет основных средств.

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

2.3.1 Принятие ОС к учету

2.3.1.1 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 350 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина России от 25.08.2021 N 07-01-09/68312)

2.3.2 Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет МЦ.05.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.3 Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 350 тыс. руб.

(Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

2.3.4 Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п. 4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов ОС.

(Основание: п. 4 ФСБУ 6/2020, п. 7.1 ПБУ 1/2008)

2.4 Срок полезного использования ОС

2.4.1 Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

(Основание: п. 8 ФСБУ 6/2020)

2.4.2 Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

2.4.3 В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. (Основание: п. 10 ФСБУ 6/2020)

2.5 В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- здания,
- сооружения, строения, помещения;
- производственное оборудование и хозяйственный инвентарь
- передаточные устройства
- транспортные средства;
- другие виды основных средств (в том числе для дорогостоящих ремонтов).

2.6 Переоценка ОС

2.6.1 По переоцененной стоимости учитываются:

- здания,
- сооружения, строения, помещения
- транспортные средства

(Основание: п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.6.2 Переоценка ОС проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации так, чтобы балансовая стоимость объекта ОС после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

(Основание: п. 17 ФСБУ 6/2020)

2.6.3 Накопленная дооценка ОС, отраженная в составе капитала, списывается на нераспределенную прибыль одновременно при списании объекта ОС, по которому была накоплена дооценка.

(Основание: пп. "а" п. 20 ФСБУ 6/2020)

2.6.4 Переоценка объектов ОС проводится со следующей периодичностью: один раз в 3 года на конец отчетного года. На конец 2021 года проведена переоценка групп ОС, указанных в пункте 2.4.1 для целей перехода на ФСБУ 6/2020.

(Основание: п. 16 ФСБУ 6/2020)

2.6.5 Исходя из требования рациональности результаты переоценки объекта ОС подлежат отражению в бухгалтерском учете, если справедливая стоимость объекта ОС изменяется более чем на 10 %.

(Основание: п. 15 ФСБУ 6/2020, п. 6 ПБУ 1/2008)

2.6.6 Организация проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 38 ФСБУ 6/2020)

2.6.7 Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

(Основание: п. 17 ФСБУ 26/2020)

2.7 Амортизация ОС

2.7.1 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.7.2 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.8 Списание ОС с учета

2.8.1 Объекты ОС, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких ОС относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом.

(Основание: п. 40 ФСБУ 6/2020, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

2.8.2 Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

(Основание: п. 44 ФСБУ 6/2020).

2.9 Переходные положения

2.9.1 Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

(Основание: п. 26 ФСБУ 26/2020)

2.9.2 В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

(Основание: п. 49 ФСБУ 6/2020)

2.4. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском учете и отчетности в соответствии с условиями заключенных договоров. Резерв по сомнительным долгам создавался. Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 423 932 тыс. руб. Положительное сальдо по ЕНС полностью соответствует данным ФНС и составляет 36 448 114,57 руб.

2.5. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность в сумме 657 420 тыс. руб.

Задолженность в бюджеты всех уровней и внебюджетные фонды носит текущий характер, образовалась в декабре 2024 года. В отчетном периоде перечисления налогов в бюджеты всех уровней и во внебюджетные фонды производились в полном объеме.

2.6. Капитал и резервы

Добавочный капитал (без переоценки) строка 1350 баланса

По строке 1350 баланса отражено поступление имущества от собственника, в том числе за 2022 год, 2023 год, 2024 год:

Строка 1350 ББ	2022 год	2023 год	2024 год
Поступление имущества в хозяйственное ведение от собственника	1 993,930	3 923,98970	812,34230
передача материалов производство, полученных от собственника сверх уставного фонда распоряжение Администрации города Ульяновска №140 от 23.11.2017			
Списание накопленной дооценки по ОС, списанным по приказу 223 от 13.09.2023 г . Полуприцеп ПП-НЕФАЗ 9334-04 Автомобиль LADA 2107 гос.№О 498 ВМ Автомобиль МАЗ 54329-020 гос.№ О 273 ОС		(314,38335)	
Итого	1 993,930	3 609,60635	812,34230

3. Расшифровка отдельных показателей отчетности организации

3.1. 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 сомнитель- ным долгам	поступление			выбыло			перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность		
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:														
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2024г.	416 532	(23 389)	103 422	-	(50 245)	(24 373)	-	-	-	-	-	445 336	(21 404)
	5530	за 2023г.	424 974	(21 756)	49 950	-	(53 345)	(5 047)	-	-	-	-	-	416 532	(23 389)
	в том числе:														
	5511	за 2024г.	407 396	(23 389)	55 825	-	(49 624)	(24 273)	-	-	-	-	-	389 324	(21 404)
Авансы выданные	5531	за 2023г.	415 267	(21 756)	49 505	-	(53 227)	(4 149)	-	-	-	-	-	407 396	(23 389)
	5512	за 2024г.	272	-	28	-	(272)	-	-	-	-	-	-	28	-
	5532	за 2023г.	116	-	163	-	(7)	-	-	-	-	-	-	272	-
	5513	за 2024г.	8 864	-	47 569	-	(349)	(100)	-	-	-	-	-	55 984	-
	5533	за 2023г.	9 591	-	282	-	(111)	(898)	-	-	-	-	-	8 864	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2024г.	416 532	(23 389)	103 422	-	(50 245)	(24 373)	-	X	-	-	-	445 336	(21 404)
	5520	за 2023г.	424 974	(21 756)	49 950	-	(53 345)	(5 047)	-	X	-	-	-	416 532	(23 389)

3.2. Учет материально-производственных запасов.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н. Стандарт ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н применяется с 01.01.2021 года перспективно.

Учет приобретения материалов

В отношении материалов в организации применяются учетные цены. В качестве учетной цены принимается договорная цена, по которой приобретены материалы. Другие расходы, входящие в фактическую себестоимость материалов, учитываются отдельно в составе транспортно-заготовительных расходов (ТЗР).

Затраты на приобретение материалов отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы". Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются. ТЗР учитываются на отдельном субсчете "Транспортно-заготовительные расходы" к счету 10.

(Основание: п. 7.1 ПБУ 1/2008, Инструкция по применению Плана счетов)

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер. (Основание: п. 6 ФСБУ 5/2019)

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов. (Основание: пп. "в" п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет. (Основание: п. 8 ФСБУ 5/2019)

Материалы, предназначенные для создания внеоборотных активов, к запасам не относятся. При этом они учитываются на счете 10 "Материалы" обособленно (на отдельном субсчете). Положения данного раздела учетной политики на такие активы не распространяются.

(Основание: п. 3 ФСБУ 5/2019, Приложение к Письму Минфина России от 29.01.2014 № 07-04-18/01)

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 10 "Материалы", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации. (Основание: п. 4 ПБУ 1/2008, п. 10.1 ПБУ 16/02)

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	11 333	-	11 333	14 738	(15 625)	-	-	X	10 446	-	10 446
	5420	за 2023г.	12 758	-	12 758	12 610	(14 035)	-	-	X	11 333	-	11 333
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	10 075	-	10 075	9 365	(9 878)	-	-	-	9 562	-	9 562
	5421	за 2023г.	11 468	-	11 468	7 324	(8 717)	-	-	-	10 075	-	10 075
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Топливо	5407	за 2024г.	13	-	13	3 510	(3 508)	-	-	-	15	-	15
	5427	за 2023г.	32	-	32	3 507	(3 526)	-	-	-	13	-	13
Запасные части	5408	за 2024г.	93	-	93	879	(867)	-	-	-	105	-	105
	5428	за 2023г.	15	-	15	472	(394)	-	-	-	93	-	93
Инвентарь и хоз.принадлежности	5409	за 2024г.	880	-	880	498	(699)	-	-	-	679	-	679
	5429	за 2023г.	870	-	870	353	(343)	-	-	-	880	-	880
Материалы спец.назначения на складе		за 2024г.	272	-	272	107	(294)	-	-	-	85	-	85
		за 2023г.	361	-	361	452	(541)	-	-	-	272	-	272
Спецодежда в эксплуатации		за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	12	-	12	-	(12)	-	-	-	-	-	-
Прочие материалы		за 2024г.	-	-	-	210	(210)	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	318	(318)	-	-	-	-	-	-
Малоценное оборудование и запасы		за 2024г.	-	-	-	169	(169)	-	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	184	(184)	-	-	-	-	-	-

3.3. Учет расходов на производство.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

3.3.1. Расходы подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (п.4 ПБУ 10/99).

3.3.2. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг и их реализацией. Остальные расходы считаются прочими расходами (п.п. 4,5 ПБУ 10/99).

3.3.3. Учет расходов по обычным видам деятельности ведется на счетах 20 «Основное производство», 23 «Вспомогательные производства» по видам деятельности, номенклатурным группам и статьям затрат.

3.3.4. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи").(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26))

3.7. Денежные средства

По статье «Денежные средства» отражены средства Предприятия на счетах в банках, а также денежные эквиваленты. Денежными эквивалентами признаны депозитные вклады со сроком размещения не более 91 дня. Для целей составления Отчета о движении денежных средств (форма №4) денежные потоки квалифицированы на основании критериев, установленных пунктами 9 - 11 ПБУ 23/2011.

По строке 4119 ОДДС отражен НДС и возврат денежных средств по прочим основаниям, в том числе за 2022 год, 2023 год, 2024 год:

Строка 4119 ОДДС	2022 год	2023 год	2024 год
НДС	4688,0	32400,0	37 614
Возврат заработной платы	297,8	135,0	21,9
Возврат алиментов	4,0	5,0	0
Возврат налогов, сборов, платежей из бюджета	4,5	0	8,3
Прочие поступления	0,00	5422,0	340 083,8
Итого	5902,00	37962,0	377 728,0

Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» за отчетный 2023 год и в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за предыдущий 2023 год Отчета о движении денежных средств в размере 9 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года. Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за отчетный 2024 год Отчета о движении денежных средств в размере 2 612 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2024 года.

Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на начало отчетного периода» за отчетный 2023 год и в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за предыдущий 2022 год Отчета о движении денежных средств в размере 37 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года. Сумма, отраженная в строке «Остаток денежных средств на конец отчетного периода» за отчетный 2023 год Отчета о движении денежных средств в размере 9 тыс. руб. равна стр.1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 года.

4. Сведения о связанных сторонах

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация. Учредителем УМУП «ТЕПЛОКОМ» является УПРАВЛЕНИЕ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА УЛЬЯНОВСКА

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены финансовые операции:

за период 2022, 2023, 2024 года между УМУП «ТЕПЛОКОМ» и УПРАВЛЕНИЕМ МУНИЦИПАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА УЛЬЯНОВСКА

действовали договора:

1. Аренды недвижимого имущества

Номер договора аренды, Адрес	Сумма за 2024 год, руб.	Сумма за 2023 год, руб.	Сумма за 2022 год, руб.
Договор 8400/3960 от 09.12.2005г. Ульяновский,10	584 878,48	535 660,52	281 766,96
Договор 8402/3892 от 09.12.2005 г. Туполева ,5	1 130 866,14	1 042 510,92	856 144,24
Договор 5984/3828 от 18.08.2005г Тельмана д. 46а	126 120,68	115 507,52	132 250,74
Договор 8398/3705 от 09.12.2005г. Созидателей д. 62	1 409 412,92	1 341 835,95	1 152 944,65
Договор 8401/1293 от 09.12.2005 Инженерный проезд	2 016 076,38	1 953 527,64	1 641 593,78
Договор 8407/908 от 09.12.2005 г. Гоголя,32а	277 678,80	254 311,96	209 297,29
Итого	5 545 033,40	5 243 354,51	4 273 997,66

Учет договоров аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н. ФСБУ 25/2018 применяется с учетом изменений, внесенных приказом Минфина России от 29 июня 2022 г. N 101н.

2. Договор безвозмездного пользования 672 от 12.08.2008г.

3. Договор полного обслуживания 252 от 06.05.2003г.

4. Договор оказания услуг по охране имущества 282 от 15.12.2011 г.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по каждой связанной стороне раскрыта следующая информация.

Директором УМУП «ТЕПЛОКОМ» являлся по 01.07.2024 г. Кашин Игорь Александрович, исполняющий обязанности директора Кибенёв Максим Викторович с 02.07.2024 г. так же в соответствии с п. 11ПБУ 11/2018, для целей раскрытия информации организацией установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу: директор и его заместители.

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды, за отчетный год представлена в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2022 год), тыс. руб.	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2023 год), тыс. руб.	Суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2024 год), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период	4 812,5	4 852,12	5 970,29
Налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды	2 362,7	2 365,95	2 584,32
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	438,1	405,55	406,36

Информация о вознаграждении директорам:

Сумму вознаграждений управленческому персоналу, подлежащую раскрытию в соответствии Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)" (Зарегистрировано в Минюсте России 26.05.2008 N 11749) **УМУП «ТЕПЛОКОМ» не раскрывает** в связи с тем, что данное раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 11/2008, может привести к потерям экономического характера и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. В случае необходимости получения информации о вознаграждениях управленческого персонала, такая информация может быть предоставлена по письменному запросу на юридический адрес, указанный в реквизитах предприятия. Основания: п. 16 ПБУ 11/2008 г.

5. Информация по сегментам

Не раскрываются сведения по каждому покупателю (заказчику) в объеме, предусмотренном ПБУ 12/2010. **УМУП «ТЕПЛОКОМ» не раскрывает** данные сведения в связи с тем, что данное раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 12/2010, может привести к потерям экономического характера

и (или) урону деловой репутации организации и (или) ее контрагентов, и (или) связанных с ней сторон. В случае необходимости получения информации о:

а) наименование покупателя (заказчика);

б) общая величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику);

в) наименование отчетного сегмента (отчетных сегментов), к которому относится данная выручка.

Такая информация может быть предоставлена по письменному запросу на юридический адрес, указанный в реквизитах предприятия. Основания: п. 33 ПБУ 12/2010 г.

6. Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного периода

6.1. Фактические затраты на текущий ремонт собственных и арендованных ОС в полной сумме списываются на счета затрат. Фактические затраты на капитальный дорогостоящий ремонт собственных и арендованных ОС в сумме свыше 350 тысяч рублей в 2024 году учитывались как объекты ОС в соответствии с *Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения"*, утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

6.2. Организация формирует резерв по сомнительным долгам. Резерв создается в зависимости от периода просрочки исполнения обязательств в следующих размерах:

- период просрочки от 45 до 90 дней - 50%

- период просрочки более 90 дней - 100 %

Остаток резерва на начало года	23 389,4 тыс. руб.
--------------------------------	--------------------

Начислен	0 тыс. руб.
----------	-------------

Погашен	1 985,4 тыс. руб.
---------	-------------------

Остаток на конец	21 404,0 тыс. руб.
------------------	--------------------

В налоговом учете резерв создавался,

Остаток резерва на начало года:	20 309,3 тыс. руб.
---------------------------------	--------------------

Начислен	30 514,7 тыс. руб.
----------	--------------------

Погашен	20 313,9 тыс. руб.
---------	--------------------

Остаток на конец	30 510,1 тыс. руб.
------------------	--------------------

7. Потенциальные обязательства

7.1. Оценочные обязательства за 2024 год

В целях равномерного учета предстоящих расходов на оплату отпусков работников организации формируется резерв. Размер резерва определяется по данным исходя из количества календарных дней предстоящего отпуска, среднего заработка каждого работника и суммарной ставки страховых взносов. Отчисления производятся на последнее число каждого месяца в состав расходов на оплату труда. В течении года резерв используется для покрытия сумм, начисленных в оплату отпусков.

Остаток резерва на начало года	1 967,2 тыс. руб.
--------------------------------	-------------------

Начислен резерв	5 900,7 тыс. руб.
-----------------	-------------------

Использован	5 535,5 тыс. руб.
-------------	-------------------

Остаток на конец	2 332,4 тыс. руб.
------------------	-------------------

Оценочные резервы по судебным расходам за 2024 год

Остаток резерва на начало года	0 тыс. руб.
Начислен резерв	0 тыс. руб.
Использован	0 тыс. руб.
Остаток на конец	0 тыс. руб.

7.2. Условные обязательства

На дату составления бухгалтерской отчетности у организации не имеется не отраженных в балансе условных обязательств (т.е. обязательств, возникших в силу норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров, информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010).

8. События после отчетной даты

УМУП «Теплоком» сообщает, что существенных фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2024 год не имеется. Частично сохраненные в 2024 году государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают. На дату составления отчетности 28 марта 2025 года экономические меры и ограничения, введенные в связи с проводимой РФ специальной военной операцией на Украине существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Конфликт на Украине, включение в состав Российской Федерации Донецкой Народной Республики, Луганской Народной Республики, Запорожской области, Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации.

Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, колебание курса валют и ставки ЦБ РФ привело к увеличению экономической неопределенности.

Руководство УМУП «Теплоком» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности предприятия. Руководство УМУП «Теплоком» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности УМУП «Теплоком» и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение УМУП «Теплоком». Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства УМУП «Теплоком» могут отличаться от фактических результатов.

9. Исправление ошибок

Информация об ошибках раскрывается в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности».

Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляются записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде (пп. 1 п. 9 ПБУ 22/2010). При этом корреспондирующим счетом в записях является счет 84 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

В отчетном периоде существенных ошибок предшествующих отчетных периодов выявлено не было.

10. Информация по прекращаемой деятельности

По состоянию на 31.12.2024г. УМУП «Теплоком» не принимало решения о прекращении каких-либо видов деятельности.

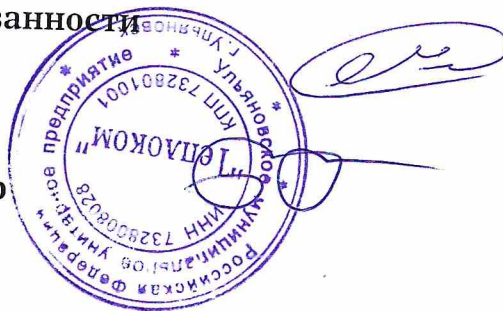
В течение 2024г. на финансово-хозяйственную деятельность организации государственные ограничительные меры, установленные для противодействия распространению новой коронавирусной инфекции (COVID-19) не оказали существенного влияния. В период пандемии Предприятие не прекращало свою деятельность. На деятельность Предприятия пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния: уровень доходов и объем платежей не снижался, объем услуг в 2024г. был достаточен для дальнейшего осуществления деятельности. На дату составления отчетности 28 марта 2025 года экономические меры и ограничения, введенные в связи с проводимой РФ специальной военной операцией на Украине существенного влияния на деятельность предприятия не оказывают. Руководство предприятия полагает, что в дальнейшем, развитие ситуации с пандемией COVID-19 и проводимой специальной военной операцией на Украине не окажет значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течение ближайших 12 месяцев.

11. Заключительные положения

Настоящая пояснительная записка подготовлена в соответствии с пунктами 31, 39 ПБУ 4/99 "Бухгалтерская отчетность организации", является информацией, сопутствующей годовой бухгалтерской отчетности, и не входит в ее состав.

Исполняющий обязанности
директора

Главный бухгалтер



Кибенёв М.В.

Михеева Т.В.

УТВЕРЖДЕНА
Приказ ФНС России
от 27.08.2014 № ММВ-7-6/443@
в редакции приказа ФНС России
от 08.04.2019 № ММВ-7-6/179@

Ульяновское Муниципальное Унитарное

Предприятие "Теплоком", ИНН/КПП

7328008028/732801001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):

- полное наименование организации,
ИНН/КПП;

- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

Форма по КНД 1166002

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета), бухгалтерской (финансовой) отчетности в электронном виде

Налоговый орган ИФНС № 7300 (7300) настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

Ульяновское Муниципальное Унитарное Предприятие "Теплоком", ИНН/КПП 7328008028/732801001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

представил(а) 07.04.2025 В 13.22.36 налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, корректирующий (1), за 12 месяцев, квартальный, 2024 г.

в файле (файлах) NO_BUNOTCH_7300_7300_7328008028732801001_20250407_8A5CF435-6887-45D1-A8CA-40E63FD282ED

(наименование файла)

в налоговый орган ИФНС № 7300(7300)
(наименование и код налогового органа)

которая поступила 07.04.2025 и принята налоговым органом 07.04.2025 регистрационный

номер 00000000002503217429

Должностное лицо
ИФНС № 7300

(наименование налогового органа)

(подпись)

(ФИО)

Электронный документ: NO_BUNOTCH_7300_7300_7328008028732801001_20250407_8A5CF435-6887-45D1-A8CA-40E63FD282ED
Идентификатор документаоборота: b153d3e8-31f2-48fd-82e4-774e430055d9
Документ получен: 07.04.2025 15:03:42
Подписано электронной подписью: Апсалямов Газинур Хазиевич, Руководитель, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Серийный номер сертификата: 00FF74B1719C73AA7C46B5C6356FFF1D87; действителен до 30.04.2026 7:58:52



Форма по КНД 1166007

место штампа
налогового органа

УМУП "ТЕПЛОКОМ", ИНН/КПП
7328008028/732801001

(реквизиты налогоплательщика (представителя):
- полное наименование организации, ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального предпринимателя
(физического лица), ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган 7300 настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

УМУП "ТЕПЛОКОМ", ИНН/КПП 7328008028/732801001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность - 710099, 1, 34, за 12 месяцев, квартальный, 2024

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период, отчетный год)

представленной в файле NO_BUNOTCH_7300_7300_7328008028732801001_20250407_8A5CF435-6887-45D1-A8CA-40E63FD282ED
не содержится ошибок (противоречий). (наименование файла)

ИФНС 7300,7300

(наименование, кодналогового органа)

Электронный документ: NO_BUNOTCH_7300_7300_7328008028732801001_20250407_8A5CF435-6887-45D1-A8CA-40E63FD282ED
Идентификатор документаоборота: b153d3e8-31f2-48fd-82e4-774e430055d9
Документ получен: 07.04.2025 14:52:10
Подписано электронной подписью: Алсалямов Газизур Хазиевич, Руководитель, УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО УЛЬЯНОВСКОЙ ОБЛАСТИ
Серийный номер сертификата: 00FF74B1719C73AA7C46B5C6356FFF1D87; действителен до 30.04.2026 7:58:52

