

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2023 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Собственнику
Тюменского муниципального
унитарного предприятие
«Тюменские тепловые сети»**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» (ТМУП «ТТС» ОГРН 1117232012952)**, состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 г. и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети»** по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако

будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская(финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудиторской организации
ООО «Фирма Аудитинформ»



Пашина Наталья Афанасьевна
ОРНЗ 21206061180

Руководитель аудита,
по результатам которого
выпущено аудиторское заключение

Пашина Наталья Афанасьевна
ОРНЗ 21206061180

Сведения об аудиторе:

Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Аудитинформ»,
ОГРН 1035507002112,

644006, г. Омск, Проспект Маркса, дом 43,
корпус В, квартира (офис) 103.

Является членом саморегулируемой организацией аудиторов
Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11806072582.

Дата аудиторского заключения: «28 » марта 2023 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	<table border="1"> <tr><th align="center" colspan="3">Коды</th></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710001</td></tr> <tr><td align="center">31</td><td align="center">12</td><td align="center">2022</td></tr> </table>			Коды			0710001			31	12	2022
Коды														
0710001														
31	12	2022												
Организация		Форма по ОКУД	90902344											
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	7203262893											
Вид экономической деятельности		ИНН	35.30.14											
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	65243											
Муниципальные унитарные предприятия / собственность		по ОКФС / ОКФС	14											
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКЕИ	384											

Местонахождение (адрес)
625023, Тюменская обл, Тюмень г, Одесская ул, д. № 8

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Фирма Аудитинформ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	550401001
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1035507002112

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.1;2	Основные средства	1150	367 775	361 358	283 941
	в том числе:				
4.1.1; 2.1	Основные средства в организации	11501	351 891	346 784	269 941
	Оборудование к установке	11502	-	145	-
4.1.2; 2.2	Строительство объектов основных средств	11503	15 884	14 429	14 000
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 535	4 355	4 552
	в том числе:				
4.1.4; 2.1	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	3 535	4 355	4 552
	Финансовые вложения	1170	100 000	-	-
	в том числе:				
	депозит свыше 12 месяцев		100 000	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	205	115	68
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	471 515	365 828	288 561
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.3.; 4	Запасы	1210	563	874	1 966
	в том числе:				
4.3; 4.1	Материалы	12101	563	874	768
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	2 110	-	-
4.6; 5	Дебиторская задолженность	1230	25 037	17 574	17 019
	в том числе:				
4.6; 5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	33	512	279
4.6; 5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	21 319	15 344	15 725
4.6; 5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	2 694	776	221
4.6; 5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	799	696	702
4.6; 5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	159	218	69
4.6; 5.1	Расходы будущих периодов	12306	33	27	22
4.5; 3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	100 000	100 000
4.5.2	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 337	18 238	13 556
	в том числе:				
4.5.2	Расчетные счета	12501	1 337	18 238	13 556
5	Прочие оборотные активы	1260	104	128	201
	в том числе:				
5	Расходы будущих периодов	12601	104	128	201
	Итого по разделу II	1200	29 151	136 813	132 741
	БАЛАНС	1600	500 666	502 641	421 303

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
4.1.1	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	5 009	5 009
8	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	213 233	216 849	115 518
4; 7	Резервный капитал	1360	2 056	1 805	1 580
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	171 913	168 195	185 282
	в том числе: Стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение от учредителя		158 925	160 855	160 855
4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 988	7 340	24 427
	Итого по разделу III	1300	487 202	491 857	407 389
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
6.1	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 745	186	307
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	1 745	186	307
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
4.7; 5.3	Кредиторская задолженность	1520	7 716	5 396	8 138
	в том числе:				
4.7; 5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	4 225	1 969	1 583
4.7; 5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	-	-	1
4.7; 5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	3 310	3 426	6 142
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
4.7; 5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	181	-	413
9	Доходы будущих периодов	1530	2 357	3 204	4 051
12	Оценочные обязательства	1540	1 646	1 998	1 418
12	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	1 646	1 998	1 418
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	11 719	10 598	13 606
	БАЛАНС	1700	500 666	502 641	421 303

Руководитель



(подпись)

**Пантюшкин Павел
Владимирович**
(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ	ИНН	90902344		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7203262893		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКОПФ / ОКФС	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКЕИ	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Выручка	2110	101 673	92 127
	Себестоимость продаж	2120	(66 822)	(61 674)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	34 851	30 453
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(32 738)	(28 273)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2 113	2 180
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	4 530	4 540
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 480	3 895
	Прочие расходы	2350	(1 618)	(2 784)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	6 505	7 831
	Налог на прибыль	2410	(1 472)	(1 844)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(2 011)
	отложенный налог на прибыль	2412	(1 469)	168
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 033	5 987

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(4 540)	-
	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	493	5 987
	Справочно	2900	-	-
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



**Пантюшкин Павел
Владимирович**
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
"ТЮМЕНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика по ОКПО

Вид экономической деятельности Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
котельными по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности Муниципальные унитарные предприятия / Муниципальная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
90902344		
7203262893		
35.30.14		
65243	14	
384		

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 2020 г.	3100	100 000	-	120 527	1 580	185 282	407 389
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	103 145	-	6 732	109 877
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 987	5 987
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	103 145	X	745	103 890
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(1 815)	-	(23 596)	(25 411)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	(1 815)	X	(23 596)	(25 411)
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

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	224	(224)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	100 000	-	221 857	1 805	168 195	491 857
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	1 982	-	7 396	9 378
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 033	5 033
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	1 982	X	2 363	4 345
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(10 607)	-	(3 426)	(14 033)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(5 009)	X	-	(5 009)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	(5 598)	X	(3 426)	(9 024)
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	252	(252)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	100 000	-	213 233	2 056	171 913	487 202

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	487 202	495 060	411 439

Руководитель

(подпись)

**Пантюшкин Павел
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ		90902344		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7203262893		
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	98 240	95 132
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	86 465	77 425
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	10 765	17 104
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 010	603
Платежи - всего	4120	(100 306)	(87 967)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(54 364)	(48 100)
в связи с оплатой труда работников	4122	(31 424)	(27 258)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(1 848)	(3 396)
прочие платежи	4129	(12 670)	(9 213)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(2 066)	7 165
Денежные потоки от инвестиционных операций			
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	(17 868)	(4 674)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(17 868)	(4 674)
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	(17 868)	(4 674)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	4 880	104 540
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	4 880	104 540
Платежи - всего	4320	(1 847)	(102 349)
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	4322	(1 497)	(2 349)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(350)	(100 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	3 033	2 191
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(16 901)	4 682
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 238	13 556
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	1 337	18 238
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



28 марта 2023 г.

Пантюшкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Пантюшкин Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2022г.	428 203	(84 185)	27 492	(11 071)	2 681	(11 265)	-	-	-	444 660	(92 769)
	5210	за 2021г.	324 488	(54 547)	107 276	(4 647)	3 550	(30 423)	-	-	-	428 203	(81 419)
в том числе:													
Здания	5201	за 2022г.	294 695	(50 302)	4 138	(238)	91	(4 563)	-	-	-	298 595	(54 773)
	5211	за 2021г.	194 803	(23 638)	99 892	-	-	(23 898)	-	-	-	294 695	(47 536)
Сооружения	5202	за 2022г.	119 454	(28 108)	14 173	(10 833)	2 590	(5 148)	-	-	-	122 794	(30 667)
	5212	за 2021г.	118 158	(25 209)	5 184	(3 888)	2 818	(5 718)	-	-	-	119 454	(28 108)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5203	за 2022г.	13 636	(5 545)	1 927	-	-	(936)	-	-	-	15 599	(6 481)
	5213	за 2021г.	11 040	(5 429)	2 122	(611)	584	(700)	-	-	-	13 636	(5 545)
Офисное оборудование	5204	за 2022г.	418	(230)	230	-	-	(139)	-	-	-	648	(369)
	5214	за 2021г.	340	(123)	78	-	-	(107)	-	-	-	418	(230)
Другие виды основных средств	5205	за 2022г.	-	-	7 024	-	-	(479)	-	-	-	7 024	(479)
	5215	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	5206	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5216	за 2021г.	148	(148)	-	(148)	148	-	-	-	-	-	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2022г.	7 121	(2 766)	3 700	(7 121)	2 766	(165)	-	-	-	3 700	(165)
	5230	за 2021г.	7 121	2 569	-	-	-	(197)	-	-	-	7 121	(2 766)
в том числе:													
Здания	5221	за 2022г.	7 121	(2 766)	3 700	(7 121)	(2 766)	(165)	-	-	-	3 700	(165)
	5231	за 2021г.	7 121	2 569	-	-	-	(197)	-	-	-	7 121	(2 766)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	14 574	28 875	-	(27 564)	15 884
	5250	за 2021г.	14 000	108 935	-	(108 361)	14 574
в том числе:							
Монитор Philips 273V7QDAB	5241	за 2022г.	25	(25)	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	25	-	-	25
Жесткий диск WD Gold (WD2005FBYZ)	5242	за 2022г.	15	(15)	-	-	-
	5252	за 2021г.	-	15	-	-	15
Жесткий диск SSD WD Green (WDS240G2G0B)	5243	за 2022г.	6	(6)	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	6	-	-	6
Корпус AeroCool PGS-C CS-1101	5244	за 2022г.	4	(4)	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	4	-	-	4
Кулер для процессора AeroCool Verkho 2 Plus	5245	за 2022г.	1	(1)	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	1	-	-	1
Процессор AMD Ryzen 5 3500X	5246	за 2022г.	29	(29)	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	29	-	-	29
Материнская плата Gigabyte A520M DS3H (rev.1.0)	5247	за 2022г.	9	(9)	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	9	-	-	9
Видеокарта Gigabyte GeForce GTX 1650 OC 4G	5248	за 2022г.	23	(23)	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	23	-	-	23
Жесткий диск SSD Patriot Burst Elite [PBE240GS25SSDR]	5249	за 2022г.	2	(2)	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	2	-	-	2
Оперативная память AMD Radeon R9S416G3206U2S		за 2022г.	21	(21)	-	-	-
		за 2021г.	-	21	-	-	21
Блок питания Zalman ZM500-XEII 500W		за 2022г.	5	(5)	-	-	-
		за 2021г.	-	5	-	-	5
Видеокарта Gigabyte GeForce GT 710		за 2022г.	4	(4)	-	-	-
		за 2021г.	-	4	-	-	4
Котельная № 5 (Дружбы, 132, строение, 2)		за 2022г.	11 691	-	-	-	11 691
		за 2021г.	11 691	374	-	(374)	11 691
Котельная № 6		за 2022г.	113	795	-	(907)	-
		за 2021г.	113	147	-	(147)	113
Котельная № 7, ул. Луначарского, 18, строение, 1		за 2022г.	115	515	-	(628)	2
		за 2021г.	115	-	-	-	115
Котельная № 3 Товарное шоссе, 15, строение 1		за 2022г.	297	-	-	-	297
		за 2021г.	297	-	-	-	297
Газопровод, протяженность 1700 п.м. ул. Камчатская к дому 196		за 2022г.	129	1 511	-	-	1 639
		за 2021г.	129	-	-	-	129
Газопровод, протяженность 656 м, район Лесобазы		за 2022г.	149	-	-	-	149
		за 2021г.	149	-	-	-	149
Система охранно-пожарной сигнализации по		за 2022г.	45	-	-	-	45

адресу: г. Тюмень, ул.Одесская, д.8, строение 7	за 2021г.	-	45	-	-	45
Система охранно-пожарной сигнализации по адресу: г.Тюмень, ул.Одесская, д.8, строение 9	за 2022г.	54	664	-	(718)	-
	за 2021г.	-	54	-	-	54
Система охранно-пожарной сигнализации по адресу: г.Тюмень, ул. Одесская, д.8, строение 12	за 2022г.	44	-	-	-	44
	за 2021г.	-	44	-	-	44
Тепловая сеть ул.Товарное шоссе, 15	за 2022г.	39	1 160	-	(1 199)	-
	за 2021г.	-	39	-	-	39
Тепловая сеть протяженностью 164м ул. Товарное шоссе, 15	за 2022г.	486	9 881	-	(10 368)	-
	за 2021г.	-	486	-	-	486
Нежилое строение 1 этажное общая площадь 317,6 кв. м лит А2,А23 ул.Одесская 8 строение 3	за 2022г.	1 269	-	-	-	1 269
	за 2021г.	1 269	-	-	-	1 269
Котельная № 16	за 2022г.	-	72	-	(70)	2
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тепловая сеть протяженностью 86 м, ул. Электросетей, 1	за 2022г.	-	318	-	-	318
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сеть горячего водоснабжения, протяженность 86м, ул. Электросетей, 1, строение 1	за 2022г.	-	429	-	-	429
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Циркуляционный насос UPF3 40-120 250 UNIPUMP (арт.86791)	за 2022г.	-	73	-	73	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Видеокарта Palit GeForce GT 730	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
ИБП CyberPower BS650E	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Материнская плата Gigabyte B550M DS3H	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Процессор AMD Ryzen 5 5600G	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Оперативная память Kingston [KF426C13RBK2/16]	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Автоматическая ОПС, по адресу: г. Тюмень, улица Севастопольская , дом 2, корпус 2	за 2022г.	-	667	-	(667)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения и СКУД по адресу:г.Тюмень, ул. Севастопольская, дом 2, корпус 2	за 2022г.	-	487	-	(487)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Учрежденческое (нежилое помещение), улица Севастопольская, дом 2, корпус 2	за 2022г.	-	5 378	-	(5 378)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер 8	за 2022г.	-	87	-	(87)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер 9	за 2022г.	-	62	-	(62)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт системы электроснабжения котельной № 16	за 2022г.	-	201	-	(201)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Устройство ограждения котельной № 18 по адресу: г.Тюмень, ул.Ватутина, 1, строение 1	за 2022г.	-	132	-	(132)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная № 8	за 2022г.	-	163	-	(163)	-
	за 2021г.	-	101	-	(101)	-
Котельная 2	за 2022г.	-	173	-	(173)	-
	за 2021г.	-	101	-	(101)	-

Котельная № 9	за 2022г.	-	161	-	(161)	-
	за 2021г.	40	232	-	(272)	-
Котельная 11	за 2022г.	-	70	-	(70)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная № 12	за 2022г.	-	70	-	(70)	-
	за 2021г.	-	188	-	(188)	-
Котельная № 17	за 2022г.	-	70	-	(70)	-
	за 2021г.	-	166	-	(166)	-
Котельная № 18	за 2022г.	-	70	-	(70)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт тепловой трассы по адресу: ул. Сказочная - ТП1от ТК-6 до КПП	за 2022г.	-	446	-	(446)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер 10	за 2022г.	-	61	-	(61)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт тепломеханической части котельной № 19	за 2022г.	-	637	-	(637)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт системы внутреннего газоснабжения котельной № 19	за 2022г.	-	361	-	(361)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Котельная 1	за 2022г.	-	1 500	-	(1 500)	-
	за 2021г.	-	1 413	-	(1 413)	-
Система ОПС и видеонаблюдения котельная 6	за 2022г.	-	8	-	(8)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер 3	за 2022г.	-	8	-	(8)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Компьютер 6	за 2022г.	-	5	-	(5)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Сервер 2	за 2022г.	-	7	-	(7)	-
	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
Замена шкафа распределительного,распол. на котельной № 14	за 2022г.	-	255	-	(255)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система телеметрии в котельной	за 2022г.	-	47	-	(47)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Теплотрасса, сеть горячего водоснабж. от кот.к жил. дому,г.Тюмень, ул.Академика Сахарова, д.48, д.46	за 2022г.	-	2 474	-	(2 474)	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Система ОПС и видеонаблюдения котельная 1	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	28	188	-	(216)	-
Система ОПС и видеонаблюдения котельная 2	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	17	147	-	(164)	-
Система ОПС и видеонаблюдения котельная 3	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	17	118	-	(135)	-
Котельная № 10	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	40	292	-	(332)	-
Система пожарно-охранной сигнализации по адресу: г. Тюмень, ул.Одесская, д. 8,здание АБК (администр)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	40	553	-	(593)	-
Система охранно-пожарной сигнализации по адресу: г.Тюмень, ул. Одесская, д.8, строение 4 (гараж)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	40	432	-	(472)	-
Система пожарно-охранной сигнализации по адресу: г.Тюмень, ул.Одесская, д. 8, строение 6	за 2022г.	-	-	-	-	-

адресу: г. Тюмень, ул.Одесская, д.о, строение 0 (диспетч.).	за 2021г.	15	258	-	(273)	-
Насос UPS 16-60 13mm 1x230V 50 Hz	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	-	-	-
Тепловизор Testo 865	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	86	-	86	-
Насос ЭЦВ 6-16-110 ЗНП	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	40	-	40	-
Бак мембранный для отопления Wester WRV1000	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	128	-	(128)	-
Передвижная дизельная электростанция на шасси	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	959	-	959	-
Компьютер 7	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	32	-	(32)	-
Вводно-распределительное устройство (нежилое строение 15)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	142	-	(142)	-
Тепловая сеть, улица Товарное шоссе, 15	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	207	-	(207)	-
Тепловая сеть от котельной № 8, расположенной по адресу: г.Тюмень, ул.Казаровская	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 133	-	(1 133)	-
Учрежденское (нежилое помещение), улица Севастопольская, дом 2 корпус 2	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	6 566	-	(6 566)	-
Здание котельной (нежилое) город Тюмень, улица Тимофея Чаркова, дом 85, строение 1	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	46 469	-	(46 469)	-
Наружные сети теплоснабжения, город Тюмень, улица Тимофея Чаркова	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 622	-	(1 622)	-
Тепловая сеть, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 504	-	(1 504)	-
Котельная, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	43 761	-	(43 761)	-
Тепловая сеть, город Тюмень, ул. Коммуны, 22	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	718	-	(718)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	15 739	3 095
в том числе:			
Установка частотных преобразователей на насосах в котельная № 12, по адресу: г.Тюмень, ул. Сахарова, 48, строение 1, разработка проекта С33	5261	70	188
Проект С33 по котельной № 2, по адресу: ул. Большая Заречная, 101а, строение 1, проведение натурных исследований по проекту С33	5262	173	101
Прект С33 котельная № 8, проведение натурных исследований по проекту С33	5263	163	101
Замена узла учета природного газа котельной № 9 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская, 35, строение 1, разработка проекта С33, проведение натурных исследований по проекту С33	5264	161	272

Разработка проекта СЗЗ по котельная № 11, по адресу ул. Газодобытчиков, сооружение 17	5265	70	-
Разработка проекта СЗЗ по котельной № 16, по адресу: г. Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3	5266	70	-
Установка частотных преобразователей на насосах в котельной № 17, по адресу: г. Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, строение 1, разработка проекта СЗЗ	5267	70	166
Разработка проекта СЗЗ по котельной № 18, по адресу: г. Тюмень, ул. Ватутина, 1, строение 1	5268	70	-
Замена оборудования на котельной № 7, по адресу: г. Тюмень, ул. Луначарского, 18, строение, 1	5269	628	-
Монтаж оборудования в котельной № 6, по адресу: г. Тюмень, ул. Электросетей		907	147
Тепловая сеть 164м, котельная № 3		10 368	-
Тепловая сеть, улица Товарное шоссе, 15		1 199	-
Замена оборудования в котельной № 1, по адресу: 4км Червишевского тракта, 3, строение 8		1 500	1 413
Система видеонаблюдения и системы контроля и управления доступом (СКУД)		7	-
Система охранно-пожарной сигнализации видеонаблюдения		8	-
Сервер 2		7	-
Компьютер 3		8	-
Компьютер 6		5	-
Замена оборудования на котельная № 14, по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная, 26, строение 2		255	-
Замена узла учета природного газа котельная № 10 по адресу: г. Тюмень, ул. Февральский проезд, 2		-	332
Работы капитального характера на имуществе котельной № 5 по адресу: ул. Дружбы, 132, строение 2, с целью приведения в соответствие с проектной документацией		-	374
		-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	(114)
в том числе:			
Мембранный расширительный бак	5271	-	(114)

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	453	910	911
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель



(подпись)

Пантюшкин Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит свыше 12 мес.	5302	за 2022г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	5312	за 2021г.	-	-	100 000	-	-	-	-	-	100 000	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2021г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит не свыше 12 мес.	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	100 000	-	-	-	-	-	-	-	100 000	-
	5310	за 2021г.	100 000	-	-	(100 000)	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2023 г.

Пантюшкин Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

4. Запасы

4.1. 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 2022г.	874	-	874	91 002	(91 313)	-	-	X	563	-	563
	5420	за 2021г.	1 966	-	1 966	81 519	(82 611)	-	-	X	874	-	874
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	874	-	874	23 761	(24 072)	-	-	335	563	-	563
	5421	за 2021г.	768	-	768	19 389	(19 284)	-	-	507	874	-	874
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	2	(2)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	67 240	(67 240)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	1 197	-	1 197	62 128	(63 325)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

28 марта 2023 г.

Пантюшкин Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	17 837	(264)	11 162	283	(3 984)	-	(3)	-	-	-	25 299	(261)
	5530	за 2021г.	17 208	(189)	2 713	645	(3 243)	-	(14)	-	-	514	17 837	(264)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	15 608	(264)	9 374	-	(3 402)	-	(3)	-	-	-	21 580	(261)
	5531	за 2021г.	15 914	(189)	2 852	-	(3 159)	-	(14)	-	-	-	15 608	(264)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	512	-	27	-	(507)	-	-	-	-	-	33	-
	5532	за 2021г.	279	-	247	-	(14)	-	-	-	-	-	512	-
Прочая	5513	за 2022г.	1 717	-	1 760	283	(75)	-	-	-	-	-	3 686	-
	5533	за 2021г.	1 015	-	(386)	645	(70)	-	-	-	-	514	1 717	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	17 837	(264)	11 162	283	(3 984)	-	(3)	X	-	-	25 299	(261)
	5520	за 2021г.	17 208	(189)	2 713	645	(3 243)	-	(14)	X	-	514	17 837	(264)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	261	-	264	-	189	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	261	-	264	-	189	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	5 396	4 510	-	(2 189)	-	-	X	X	-
	5580	за 2021г.	8 138	1 872	-	(5 128)	-	-	-	-	7 718
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	1 969	4 066	-	(1 810)	-	-	-	-	4 225
	5581	за 2021г.	1 583	1 820	-	(1 435)	-	-	-	-	1 969
авансы полученные	5562	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	1	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	3 426	262	-	(1)	-	-	-	-	-
	5583	за 2021г.	6 142	50	-	(377)	-	-	-	-	3 311
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	(3 280)	-	-	-	514	3 426
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	2	181	-	(2)	-	-	-	-	181
	5586	за 2021г.	413	2	-	(413)	-	-	-	-	2
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	5 396	4 510	-	(2 189)	-	X	X	X	-
	5570	за 2021г.	8 138	1 872	-	(5 128)	-	X	-	514	7 718

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:				
	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Пантюшкин Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Пантюшкин Павел
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2023 г.



Тюменская область
Тюменское муниципальное унитарное предприятие
«ТЮМЕНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

Одесская, 8, г. Тюмень, 625023 ИНН 7203262893 КПП 720301001 ОГРН 1117232012952 ОКПО 90902344 р/с 40702810306280002188
Филиал «Центральный» Банка ВТБ (ПАО) в г. Москве к/с 30101810145250000411 БИК 044525411 тел: (3452) 693-543,
e-mail: tmup_teploseti@mail.ru, официальный сайт: www.tmup-tts.ru

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах
ТМУП «Тюменские тепловые сети»
за 2022 год

1. Общие сведения

1.1 Тюменское муниципальное унитарное предприятие «Тюменские тепловые сети» (далее - ТМУП «ТТС») создано распоряжением Главы Администрации города Тюмени от 28.02.2011 года № 113-рк «О создании муниципального унитарного предприятия города Тюмени «Тюменские тепловые сети» (с изменениями) (далее - распоряжение № 113-рк) в целях обеспечения условий для организации в границах городского округа город Тюмень теплоснабжения.

Полное наименование предприятия: Тюменское муниципальное унитарное предприятие «Тюменские тепловые сети»

Сокращенное наименование предприятия: ТМУП «ТТС»

Учредителем ТМУП «ТТС» является муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени (далее – ДИО АГТ).

В соответствии с подпунктом «а» пункта 3 распоряжения № 113-рк, Уставом ТМУП «ТТС» правомочия собственника имущества и учредителя ТМУП «ТТС» осуществляет департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени, на основании пункта 2 распоряжения № 113-рк ТМУП «ТТС» закреплено за департаментом городского хозяйства Администрации города Тюмени.

В 2022 году ТМУП «ТТС» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом: обеспечение работоспособности тепловых сетей, производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными, аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

Среднегодовая численность работников на предприятии за отчетный период составила 22 человека, за предыдущий отчетный период – 20 человек.

1.2 **Юридический адрес:** 625023, Тюменская область, город Тюмень, ул. Одесская, 8.

Органы управления:

- муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени;

- исполнительный орган в лице генерального директора предприятия.

Описание деятельности в соответствии с Уставом: Предприятие осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие основные виды деятельности, соответствующие цели его создания:

Осуществляет производство и передачу тепловой энергии.

Обеспечивает эксплуатацию и техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты котельных, тепловых сетей централизованного теплоснабжения.

Проводит аварийно-восстановительный ремонт (т.е. выявляет и устраняет повреждения (аварии и (или) инциденты) на котельных, тепловых пунктах и тепловых сетях централизованного теплоснабжения.

Предприятие передает в аренду закрепленное на праве хозяйственного ведения недвижимое имущество по согласованию с ДИО АГТ в порядке, установленном муниципальными правовыми актами.

В рамках действующего законодательства и заключенных соглашений обеспечивает выдачу технических условий подключения объектов капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения; выдачу условий подключения объектов капитального строительства к сетям инженерно-технического обеспечения, необходимых для разработки проектной документации строительства (реконструкции) объекта капитального строительства; выдачу документов, подтверждающих соответствие объекта капитального строительства выданным условиям подключения к сетям инженерно-технического обеспечения.

Выполняет мероприятия по подключению объектов капитального строительства к инженерным сетям коммунального комплекса города Тюмени.

Осуществляет распределение газообразного топлива; торговлю газообразным топливом, подаваемым по распределительным сетям.

Осуществляет деятельность по обеспечению работоспособности газопроводов и газораспределительных сетей.

Обеспечивает эксплуатацию и техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты газораспределительного и регулирующего оборудования, газораспределительных сетей.

Проводит аварийно-восстановительный ремонт (т.е. выявляет и устраняет повреждения (аварии и (или) инциденты) на газораспределительном и регулирующем оборудовании, газораспределительных сетях.

Осуществляет передачу электроэнергии.

Осуществляет распределение электроэнергии и торговлю электроэнергией.

Осуществляет деятельность по обеспечению работоспособности электрических сетей.

Обеспечивает эксплуатацию и техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонты электрических сетей.

Проводит аварийно-восстановительный ремонт (т.е. выявляет и устраняет повреждения (аварии и (или) инциденты) на электрических сетях.

Осуществляет производство земляных работ.

Осуществляет производство общестроительных работ по прокладке трубопроводов инженерных систем с их оформлением и передачей в муниципальную собственность города Тюмени, работ по реконструкции существующего инженерного оборудования коммунального комплекса для обеспечения подключения объектов капитального строительства к инженерным сетям города Тюмени.

Осуществляет монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений:

- производство электромонтажных работ;
- производство изоляционных работ;
- производство санитарно-технических работ;
- монтаж прочего инженерного оборудования.

Заключает договоры на поставку ресурсов, необходимых для обеспечения бесперебойной работы объектов инженерной инфраструктуры, оказание услуг по техническому обслуживанию и ремонту технологического оборудования, поставке материалов и оборудования, а также юридической и правовой поддержке, необходимой для осуществления деятельности Предприятия.

Осуществляет управление эксплуатацией нежилого фонда.

Осуществляет забор, очистку и распределение воды.

Осуществляет сбор и обработку сточных вод».

1.3 Сведения об аудиторе

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Фирма Аудитинформ»
Сокращенное наименование фирменное	ООО "Фирма Аудитинформ"
Место нахождения	644042, г. Омск, ул. проспект Маркса, д.43, корпус В, квартира (офис) 103
Почтовый адрес	644042, г. Омск, ул. проспект Маркса, д.43, корпус В, квартира (офис) 103
Телефон	(3812) 409-599
Адрес электронной почты	firma-auditinform@mail.ru
Сведения о регистрации и внесении в единый государственный реестр	Дата регистрации от 27.01.2003 1035507002112. Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2003 года серии 55 № 001443029 выданное инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 2 по Центральному Административному округу г. Омска
Членство в саморегулируемой организации аудиторов	Является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) в реестре аудиторских организаций Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» № 11806072582

2. Основа представления информации в отчетности

2.1 Основа представления

Бухгалтерская отчетность ТМУП «ТТС» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности на основе данных бухучета и информации, определенной федеральными и отраслевыми стандартами (п. 1 ст. 3, ч. 1 ст. 13 Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", абз. 2 п. 4 Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 N 43н) и иных Положениях по бухгалтерскому учету, применяемых по законодательству Российской Федерации, других нормативных актах и методических указаниях по вопросам бухгалтерского учета.

Дополнительная информация о нематериальных активах, наличии и движении основных средств, финансовых вложений, запасов, дебиторской и кредиторской задолженности, о затратах на производство, полученных и выданных обязательствах, государственной помощи представлена в табличных формах пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность дает достоверное и полное представление о финансовом положении ТМУП «ТТС», финансовых результатах ее деятельности и изменениях в ее финансовом положении. Бухгалтерская отчетность ТМУП «ТТС» является достоверной и полной, так как сформирована исходя из правил, установленных нормативными актами по бухгалтерскому учету, установленными в Российской Федерации. При формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в отчетном периоде не производилось.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению. Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

Существенной считается ошибка, которая в отдельности или в совокупности с другими подобными ошибками за один и тот же отчетный период привела к искажению строки бухгалтерского баланса на 5 процентов.

2.2 Основные элементы учетной политики предприятия

Бухгалтерский учет на предприятии осуществляется с использованием бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8.3». Все первичные документы и сводные документы формируются в электронном виде и распечатываются на бумажных носителях. Факты хозяйственной жизни, которые оказывают влияние на финансовое положение предприятия, финансовый результат, относятся к отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического движения денежных средств, связанного с хозяйственной жизнью предприятия в отчетном периоде.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль в учетной политике для целей налогового учета предприятие использует метод начисления.

Оценка активов, обязательств, доходов и расходов производится по фактически сложившимся расходам.

Факты хозяйственной жизни предприятия относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

В отчетности активы и обязательства относятся к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня отчетной даты.

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В связи с введением в действие с 01.01.2022 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденных приказом Министерства финансов Российской Федерации от 17.09.2020 № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.10.2018 № 208н, ФСБУ 27/2021, утвержденные приказом Министерства финансов Российской Федерации от 16.04.2021 № 62н (далее – ФСБУ) внесены соответствующие изменения и дополнения в Учетную политику ТМУП «ТТС» на 2022 год. Последствия изменения учетной политики, связанные с началом применения ФСБУ отражены в учете только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения ФСБУ, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета, в связи с тем, что в соответствии с Уставом ТМУП «ТТС» имущество предприятия находится в муниципальной собственности города Тюмени и принадлежит предприятию на праве хозяйственного ведения.

Основная информация по учетной политике ТМУП «ТТС», утвержденной приказом генерального директора от 30.06.2011 № 12 «Об учетной политике организации ТМУП «Тюменские тепловые сети» (с изменениями и дополнениями) приведена в Таблице 1.

Основная информация из учетной политики.

Таблица 1

Основные средства и незавершенное капитальное строительство	В составе основных средств ТМУП «ТТС» учитываются активы, предназначенные для использования в производстве продукции, при выполнении работ, оказании услуг или для управленческих нужд в течение срока полезного использования продолжительностью свыше 12 месяцев. К основным средствам относятся здания, сооружения, оборудование, вычислительная техника, земельные участки и т.д. Стоимость основных средств, полученных от собственника в хозяйственное ведение сверх уставного капитала, оценивается исходя из данных, указанных в передаточных актах. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется комиссией, назначенной приказом руководителя. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе материально-производственных запасов. Расходы по капитальному ремонту стоимостью свыше 100,0 тыс. руб.
--	--

	отражаются в составе основных средств как самостоятельные объекты со сроком полезного использования не менее 24 мес. и не более 60 мес. в зависимости от величины затрат на их проведение. Стоимость амортизационных отчислений по таким объектам отражается по месту возникновения затрат.
Нематериальные активы (НМА)	При отнесении объектов в состав НМА предприятие руководствуется критериями, указанными в ПБУ 14/2007. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный номер, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определенных самостоятельных функций. Срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя.
Доходные вложения в материальные активы	Отражается информация по объектам основных средств, предоставленных в аренду на период свыше 12 мес.
Запасы	<p>С 2021 года учет запасов на предприятии ведется в соответствии ФСБУ 5/2019. Для целей бухгалтерского учета запасами являются активы в соответствии с пунктом 3 ФСБУ 5/2019, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Затраты, связанные с приобретением канцелярских товаров, офисных принадлежностей, других материалов для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев, включаются в расходы того периода, в котором они были понесены. Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечивают получение в будущем экономических выгод предприятия для достижения цели создания предприятия; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. <p>В соответствии с пунктом 6 ФСБУ 5/2019 единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете изменения единиц их учета допускается. Запасы классифицируются по месту возникновения затрат и видам деятельности предприятия.</p> <p>Инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве, выполнении работ, оказании услуг, за исключением, когда объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами, переданные в производство (эксплуатацию) учитываются в бухгалтерском учете на соответствующих забалансовых счетах.</p> <p>Оценка запасов при признании в бухгалтерском учете производится в соответствии с ФСБУ 5/2019.</p> <p>Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, за исключением незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, доставку, приведение их в состояние необходимого для использования.</p>
Финансовые вложения	<p>Единицей учета финансовых вложений является серия, партия, однородная совокупность финансовых вложений. Учет по единице бухгалтерского учета ведется в отдельном журнале. Несущественные по сравнению с договорной стоимостью ценных бумаг затраты на их приобретение включаются в состав расходов в том отчетном периоде, когда ценные бумаги приняты к учету.</p> <p>Корректировка финансовых вложений производится ежеквартально.</p> <p>При выбытии финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, предприятием оценка финансовых вложений производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.</p> <p>Проведение проверки на наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений осуществляется один раз в квартал по состоянию на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности.</p>

Доходы и расходы	<p>Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящие к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственника имущества).</p> <p>Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходы от обычных видов деятельности; - прочие доходы. <p>Доходы от обычного вида деятельности – выручка от реализации товаров, работ, услуг, продукции.</p> <p>Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества.</p> <p>Учет выручки осуществляется по видам деятельности.</p> <p>Доходы отличные от обычного вида деятельности считаются прочими доходами. Прочие доходы учитываются на счете 91.</p> <p>Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств.</p> <p>Расходы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расходы по обычным видам деятельности; - прочие расходы. <p>Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выпуском и продажей продукции, приобретением и продажей товаров, выполненных работ, оказанных услуг.</p> <p>Оценка расходов по обычным видам деятельности производится в соответствии с ПБУ 10/99. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором, они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления. Учет затрат от продажи продукции, товаров, а также поступлений, связанных с выполнением работ и оказанием услуг, ведется по видам деятельности.</p> <p>Обычным видом деятельности – производство и передача тепловой энергии.</p> <p>По способу включения в себестоимость затраты группируются на прямые и косвенные.</p> <p>Прямые расходы – расходы, связанные с производством отдельных видов продукции, которые могут быть непосредственно (прямо) включены в себестоимость. Прямые расходы, связанные непосредственно с выпуском продукции, отражаются на счете 20.</p> <p>Косвенные затраты — это расходы, связанные с управлением и обслуживанием производственного процесса, учтенные на счете 26, включены в себестоимость продаж методом директ-костинг и списываются в полном объеме на счет 90.8 «Управленческие расходы».</p> <p>Расходы распределяются между видами деятельности, работ и услуг пропорционально сумме полученного дохода посредством включения этих расходов в себестоимость.</p> <p>Прочие расходы учитываются на счете 91.</p> <p>В состав расходов будущих периодов относятся затраты, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отвечающие признакам признания активов, установленными правовыми нормативными актами по бухгалтерскому учету, и подлежит списанию в порядке, установленном для списания активов данного вида. Списание РБП регулируются предприятием самостоятельно, если иное не предусмотрено действующим законодательством.</p>
Дебиторская кредиторская задолженность	<p>и</p> <p>Учет дебиторской и кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Дебиторская задолженность покупателей учитывается по сумме выставленных покупателям счетов по обоснованным ценам и тарифам, и стоимостью, указанной в договоре.</p>

	Кредиторская задолженность поставщикам и прочим кредиторам учитывается в сумме принятых к оплате счетов и величине начисленных обязательств согласно расчетным документам. В бухгалтерском учете списанию подлежит задолженность с истекшим сроком исковой давности и нереальные для взыскания по иным основаниям. Общий срок исковой давности устанавливается три года. Дебиторская задолженность списывается в состав прочих расходов на основании приказа руководителя с приложением первичных документов и учитывается в течении 5 лет с момента списания на забалансовом счете. Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, подлежит списанию с баланса с зачислением их в состав прочих доходов.
Оценочные обязательства	Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последний день каждого квартала. Сумма резерва рассчитывается как сумма расходов на предстоящие отпуска работников, увеличенная на сумму страховых взносов. Предприятие создаёт резерв на оплату отпусков по каждому работнику. Резерв по сомнительным долгам создается при наличии задолженности, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена. В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за минусом величины созданного резерва.
Инвентаризация активов и обязательств	Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года. Для проведения инвентаризации создается комиссия и приказ о проведении инвентаризации. Результаты инвентаризации отражаются в данных бухгалтерского учета на дату по состоянию на которую проводилась инвентаризация.
Уровень существенности	Уровень существенности для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности утверждается в размере 5% от валюты баланса с учетом перечня показателей.

3. Результаты финансово-хозяйственной деятельности предприятия

3.1. Доходы ТМУП «ТТС» за 2022 год

Доходы ТМУП «ТТС» за 2022 год составили 107 683,0 тыс. руб. Структура доходов представлена в таблице 2.

Таблица 2
Структура доходов предприятия
(тыс. руб. без НДС)

Показатели	2022	2021	2020	Отклонение
1	2	3	4	5=2-3
Выручка от продаж, в том числе:	101 673,0	92 127,0	81 998,0	9 546,0
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	9 794,0	18 198,0	18 198,0	-8 404,0
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии и теплоносителя) котельными	90 579,0	72 634,0	63 072,0	17 945,0
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	1 300,0	1 295,0	728,0	5,0
Проценты к получению (по договору с банком)	4 530,0	4 540,0	5 173,0	-10,0
Прочие доходы, в том числе:	1 480,0	3 895,0	2 044,0	-2 415,0
-реализация прочего имущества	334,0	4,0	85,0	330,0
- возмещение расходов по решению суда	-	2 363,0	489,0	-2 363,0
- штрафные санкции	283,0	645,0	456,0	-362,0
- прочие	863,0	883,0	1 014,0	-20,0
Итого доходы	107 683,0	100 562,0	89 215,0	7 121,0
Уровень рентабельности, %	6,4	8,4	12,2	X

За 2022 год доля доходов от общего дохода составляет:

- по сдаче в аренду недвижимого имущества – 9,0%;
- по поставке и передаче тепловой энергии - 86%;
- по процентам по вкладам - 4%;
- прочие доходы – 1%.

По сравнению с предшествующими отчетными периодами наблюдается изменение структуры доходов предприятия и их рост в 2022 году по сравнению с 2021 годом на 7 121,0 тыс. руб., в связи:

- с ростом доходной части по основному виду деятельности, в связи с изменениями тарифов на тепловую энергию на основании решения органа регулирования с 01.07.2022 года, с 01.12.2022;

- с получением дополнительного дохода от продажи стального лома, полученного при демонтаже тепловой сети при проведении работ по реконструкции муниципального теплосетевого имущества, продажи макулатуры.

Услуги по поставке и передаче тепловой энергии потребителям оказаны на территории города Тюмени от котельных и по тепловым сетям, находящимся в хозяйственном ведении ТМУП «ТТС». Объем поставленных услуг в 2022 году по видам деятельности составляет:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии и теплоносителя) котельными – 33,216 тыс. Гкал.;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) по тепловым сетям – 3,87 тыс. Гкал.

3.2 Расходы ТМУП «ТТС» за 2022 год

На основании Приказа Министерства финансов Российской Федерации от 06.05.99 № 33н «Об утверждении положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99» в отчете отдельно показаны управленческие расходы, которые отражаются на счете 26 в бухгалтерском учете.

Фактические расходы ТМУП «ТТС» составили:

- за 2020 год – 77 246,0 тыс. руб.;
- за 2021 год – 92 731,0 тыс. руб.;
- за 2022 год – 101 178,0 тыс. руб.

Расшифровка по статьям затрат представлена в таблице 3.

Таблица 3

Расходы ТМУП «ТТС» за 2020, 2021, 2022 годы

№ п/п	Наименование	Фактические расходы тыс. руб.			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2022 год	2021 год	2020 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
1	Основные расходы (себестоимость продаж):					
1.1	Фонд оплаты труда	(6 664,0)	(5 260,0)	(4 218,0)	1 404,0	В 2022 году пересмотрена структура предприятия, штатное расписание в связи увеличением объемов производства и расширением функционала работников в целях исполнения задач на предприятии для обеспечения качества оказания услуг в сфере теплоснабжения. ФОТ выше по сравнению с аналогичным периодом 2021 года, в связи с индексацией тарифной ставки рабочего 1 разряда, увеличением численности производственного технического персонала предприятия согласно штатному расписанию.
1.2	Страховые взносы	(1 892,0)	(1 578,0)	(1 266,0)	314,0	В связи с ростом фонда оплаты труда

№ п/п	Наименование	Фактические расходы тыс. руб.			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2022 год	2021 год	2020 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
1.3	Резерв на оплату отпусков	(405,0)	(637,0)	(502,0)	-232,0	Начислен резерв на фактический остаток дней отпуска каждого сотрудника в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по бух. учету
1.4	Амортизация	(11 470,0)	(9 860,0)	(8 475,0)	2 995,0	Принятие на баланс тепловых сетей, приобретение и установка оборудования на котельных, проведение капитальных ремонтов стоимостью свыше 100,0 тыс. руб., увеличение стоимости тепловых сетей котельной № 3 в связи с проведением работ по реконструкции.
1.5	Промышленная безопасность	(97,0)	-	(127,0)	97,0	Проведение в 2022 году обязательной экспертизы промышленной безопасности на котельных № 6, 7, 10 в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.
1.6	Материальные затраты, в том числе покупка газа	(22 985,0)	(18 924,0)	(16 329,0)	4 691,0	Увеличение расходов за счет роста стоимости и объема покупного газа для выработки тепловой энергии от котельных.
1.7	Электроэнергия	(4 206,0)	(3 079,0)	(3 021,0)	1 127,0	Увеличение расходов за счет роста стоимости и объема электроэнергии для производственных нужд.
1.8	Водоснабжение и водоотведение	(177,0)	(102,0)	(40,0)	75,0	Увеличение расходов за счет роста стоимости и объема ресурсов для производственных нужд.
1.9	Страхование гражданской ответственности (ОПО)	(52,0)	(45,0)	(31,0)	7,0	В 2022 году застрахованы в соответствии с действующим законодательством РФ котельные № 1, № 3, № 6, № 15, 18, 19 находящиеся на балансе предприятия, газопроводы.
1.10	Расходы по содержанию оборудования	(298,0)	(290,0)	(94,0)	8,0	Проведение РНИ котлов на котельных № 7, 9, 18, 15, 19. Тех. диагностирование котлов на котельной № 2
1.11	Госпошлина	(136,0)	(92,0)	(176,0)	-44,0	Госпошлина, оплаченная в бюджет за оформление сделок по муниципальному имуществу.
1.12	Прочие расходы	(1 116,0)	(1 548,0)	(549,0)	-432,0	- Проведение мероприятий по экологической безопасности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ (подготовка и сдача отчетности по экологии, постановка на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду);

№ п/п	Наименование	Фактические расходы тыс. руб.			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2022 год	2021 год	2020 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						<ul style="list-style-type: none"> - Услуги по поддержанию в постоянной готовности сил и средств к реагированию на ЧС, профилактике их возникновения; - расходы по компенсации тепловых потерь; - охрана объекта (котельная № 16); - плата за негативное воздействие на окружающую среду; - услуги комиссионера (АО «ТРИЦ»); - проведение мероприятий по оценке рыночной стоимости арендной платы по тепловым сетям
1.13	Капитальный и текущий ремонт муниципального имущества	(520,0)	(4 733,0)	(2 004,0)	-4 213,0	В 2022 году в связи с изменением действующего законодательства по бухгалтерскому учету расходы на проведение капитального ремонта стоимостью свыше 100,0 тыс. руб. в соответствии с Учетной политикой предприятия отражаются в составе объектов основных средств как самостоятельные объекты. Расходы по амортизации учитываются по месту возникновения затрат. В 2022 году в составе расходов отражено проведение ремонтов на котельных 8, 7, 11, 14, 16, ремонт пожарной лестницы Строения, 6 по адресу: Одесская, 8.
1.14	Техническое обслуживание и эксплуатация теплосетевого комплекса, газопроводов и газового оборудования	(16 571,0)	(15 291,0)	(12 072,0)	1 280,0	Увеличение стоимости по договору технического обслуживания и эксплуатации теплосетевого комплекса в связи с принятием в хозяйственное ведение муниципального имущества.
1.15	Аренда земельного участка	(51,0)	(57,0)	(57,0)	-6,0	Фактические расходы по заключенным договорам на аренду земельного участка от 30.12.2015 № 88/20-М, от 08.02.2016 № 67/30-М, от 09.06.2016 № 90/20-М, от 27.06.2016 № 95/10-М; от 23.07.2019 № 54/40-М; от 21.09.2020 № 126/20М; от 08.12.2016 № 67/30М; от 31.12.2020 № 685/10; от 13.03.2018 № 73/30М.
1.16	Гидрометеорологические услуги	(4,0)	(4,0)	(2,0)	-	Для учета ресурсов на котельных. Фактические расходы в 2022 году.
1.17	Обслуживание и приобретение программных	(48,0)	(62,0)	(61,0)	-14,0	Фактические расходы на основании заключенных договоров.

№ п/п	Наименование	Фактические расходы тыс. руб.			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2022 год	2021 год	2020 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
	продуктов					
1.18	Почтовые услуги, услуги связи, интернет	(71,0)	(62,0)	(61,0)	9,0	Фактические расходы на основании заключенных договоров.
1.19	Обучение персонала	(26,0)	(8,0)	(41,0)	18,0	В 2022 году заключены договоры на обучение персонала в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по эксплуатации теплосетевого комплекса.
1.20	Вывоз ТБО и КГМ	(8,0)	(6,0)	(2,0)	2,0	Фактические расходы на основании заключенного договора.
1.21	Охрана труда	(25,0)	(36,0)	(2,0)	11,0	Проведение медосмотра вновь принятого персонала. В 2022 проведение СОУТ в соответствии с требованием действующего законодательства.
1.22	Итого	(66 822,0)	(49 130,0)	(37 254,0)	17 692,0	
2	Управленческие расходы:					
2.1	Фонд оплаты труда	(15 566,0)	(14 384,0)	(13 837,0)	1 182,0	В 2022 году пересмотрена структура предприятия, штатное расписание в связи увеличением объемов производства и расширением функционала работников в целях исполнения задач на предприятии для обеспечения качества оказания услуг в сфере теплоснабжения. ФОТ выше по сравнению с аналогичным периодом 2021 года, в связи с индексацией тарифной ставки рабочего 1 разряда, увеличением численности персонала предприятия согласно штатному расписанию.
2.2	Страховые взносы	(4 243,0)	(3 912,0)	(3 704,0)	208,0	В связи с ростом фонда оплаты труда.
2.3	Материальные затраты	(818,0)	(248,0)	(349,0)	570,0	Фактические расходы за 2022 год, расходы по оборудованию рабочих мест в офисном помещении по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2.
2.4	Налог на имущество	(7 421,0)	(5 958,0)	(4 952,0)	1 465,0	Фактические расходы за 2022 год. Увеличение объектов основных средств.
2.5	Резерв на оплату отпусков	(1 848,0)	(1 489,0)	(1 543,0)	359,0	Начислен резерв на фактический остаток дней отпуска каждого работника
2.6	Расходы на проведение аудита	(45,0)	(50,0)	(68,0)	-5,0	Стоимость по итогам конкурса
2.7	Обслуживание и приобретение программных продуктов	(417,0)	(404,0)	(362,0)	13,0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.8	Почтовые услуги, услуги связи, интернет	(74,0)	(79,0)	(78,0)	-5,0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.9	Расходы на				77,0	Фактические расходы по

№ п/п	Наименование	Фактические расходы тыс. руб.			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2022 год	2021 год	2020 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
	содержание и обслуживание оргтехники, компьютеров	(130,0)	(53,0)	(7,0)		заключенным договорам
2.10	Охрана труда	(19,0)	(46,0)	-	-27,0	Расходы по договору на проведение периодических мед. осмотров вновь принятого персонала, проведение СОУТ в 2022 году в соответствии с действующим законодательством.
2.11	Обучение персонала	(71,0)	(74,0)	(161,0)	-3,0	Обучение персонала по заключенным договорам
2.12	Юридические услуги (консультационные)	-	(2,0)	(3,0)	-2,0	В 2022 году расходы отсутствуют.
2.13	Транспортные услуги	(1 029,0)	(1 027,0)	(1 422,0)	2,0	Фактические расходы по договору.
2.14	Вывоз ТБО и КГМ	(4,0)	(2,0)	(2,0)	2,0	Фактические расходы по договору.
2.15	Амортизация	(543,0)	(84,0)	(51,0)	459,0	Начисление амортизации по компьютерам, помещению Одесская, 8, строение 3, Севастопольская, 2, капитальный ремонт офисного здания по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2.
2.16	Прочие	(510,0)	(461,0)	(158,0)	49,0	- членские взносы СРО; - водоснабжение и водоотведение в офисном здании по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2; - тепловая энергия на хозяйственные нужды строения 3, Одесская, 8, здания по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2; - сдача отчетности в контролирующие органы по экологии; - услуги по обеспечению юридически значимого электронного документооборота; - электроэнергия (здание Севастопольская, 2); - текущий ремонт кровли офисного здания по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2.
2.17	Итого	(32 738,0)	(28 273,0)	(26 697,0)	4 465,0	
3	Прочие расходы:					
3.1	Услуги банка	(100,0)	(53,0)	(107,0)	47,0	Фактические расходы на банковские услуги по операциям на текущие платежи в отчетном периоде.
3.2	Материальная помощь	(344,0)	(138,0)	(100,0)	206,0	Выплаты произведены в соответствии с КД ТМУП «ТТС»
3.3	Оценочное обязательство, резерв по сомнительным		512,0		-512,0	В 2021 году в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету создан

№ п/п	Наименование	Фактические расходы тыс. руб.			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2022 год	2021 год	2020 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
	долгам	-		-		резерв по обязательствам, возникшим по судебным решениям.
3.4	Прочие расходы	(1 174,0)	(2 081,0)	(1 212,0)	-907,0	-расходы, связанные с реализацией прочего имущества, ликвидацией ОС (списание стального лома, в связи с его продажей, макулатуры); - страховые взносы, начисленные с материальной помощи; - расходы по содержанию полуприцепа-контейнера (передвижной котельной ТКУ-2,0); - расходы по госпошлине, не подлежащей возмещению по Определению, АС № А70-4793/2021, № А70-8522/2022, Определение ВС № 304-ЭС21-26218; - расходы, после отчетной даты, не являющиеся существенными (вывоз ТКО); - НДС, не принятый к учету; - списаны расходы по незавершенному производству, в связи с неполучением дохода; - Пени по решению АС № А70-4793/2021.
3.5	Итого	(1 618,0)	(2 784,0)	(1 419,0)	-1 166,0	
4	Расходы всего	(101 178,0)	(92 731,0)	(77 246,0)	8 447,0	

Данные по себестоимости по видам деятельности представлены в таблице 4.

Раскрытие себестоимости по видам деятельности

Таблица 4
(тыс. руб.)

№ п/п	Вид деятельности	2022 год	2021 год	2020 год
1	2	3	4	5
1	производство пара и горячей воды (тепловой энергии, теплоносителя) котельными	(65 068,0)	(56 150,0)	(45 742,0)
2	аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	(528,0)	(3 529,0)	(313,0)
3	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	(1 226,0)	(1 995,0)	(3 075,0)
4	Итого	(66 822,0)	(61 674,0)	(49 130,0)

Себестоимость за 2022 год превышает аналогичный показатель за 2021 год на 5 148,0 тыс. руб. за счет роста расходов по основному виду деятельности в связи с увеличением объемов производства, связанных с обслуживанием принятого муниципального имущества.

По результатам деятельности предприятия за 2022 год получена прибыль в размере 5 033,0 тыс. руб. По сравнению с итогами работы за 2021 год (5 987,0 тыс. руб.) снижение показателя чистой прибыли составило 954,0 тыс. руб., в связи с снижением

доходной части по виду деятельности «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом». В 2022 году по решению собственника в лице департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени на основании приказа от 25.02.2022 № 671 «О прекращении права хозяйственного ведения муниципальным имуществом и включении имущества в состав муниципальной казны города Тюмени» (далее -приказ) ТМУП «ТТС» прекращено право хозяйственного ведения с 11.03.2022 и передано в муниципальную казну часть имущества (нежилые помещения (строения) производственной базы по адресу : г. Тюмень, ул. Одесская, 8, в целях соблюдения части 2 статьи 35.1. Федерального закона Российской Федерации от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции».

С целью экономии средств предприятия произведено перераспределение функциональных обязанностей между персоналом предприятия, заключены договоры на техническое обслуживание и эксплуатацию теплосетевого комплекса с подрядной организацией.

Численность персонала сформирована на основании обязательных требований действующего законодательства. Штатная численность предприятия составляет 95,78 человек. Фактическая численность персонала на 31.12.2022 составляет 22 человека.

Фонд оплаты труда персонала сформирован в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ, Приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 31.03.1999 № 81 «Об утверждении методических рекомендаций по организации оплаты труда работников жилищно-коммунального хозяйства». Тарифная ставка рабочего 1 разряда с 01.01.2022 года составляет 12 153,00 руб. для организаций коммунального теплоснабжения по обслуживанию тепловых сетей и котельных. Оплата труда генерального директора рассчитана на основании трудового контракта, заключенного с Администрацией города Тюмени.

4. Раскрытие существенных показателей структуры баланса

В соответствии с пунктом 3.16 Устава ТМУП «ТТС», на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 30.12.2022 № 231 «О создании резервного фонда» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, в размере 251,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за период деятельности предприятия (с 30.03.2011 по 31.12.2022) составляет 12 988,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	171 913	168 195	185 282
в том числе:				
Стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение от учредителя	1371	158 925	160 855	160 855
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1372	12 988	7 340	24 427

В 2022 году на рост показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» оказало влияние получения чистой прибыли по факту хозяйственной жизни предприятия в размере 5 033,0 тыс. руб. Стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение от учредителя на 31.12.2022 года ниже аналогичного показателя за 2021 год на стоимость имущества, выбывшего по решению собственника на основании приказа, в размере 1 929,0 тыс. руб.

Меры по экономии расходов приняты на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 02.04.2012 № 12/1 «О введении режима экономии» с целью увеличения прибыли и выхода на безубыточный уровень работы.

4.1. Наличие и движение основных средств

4.1.1. Имущество, находящееся в хозяйственном ведении ТМУП ТТС»

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по текущей восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за период их эксплуатации с учетом стоимости работ по модернизации, реконструкции (незавершенное строительство) муниципального имущества. Информация о наличии и движении основных средств, находящихся в хозяйственном ведении предприятия представлена в табличных пояснениях к годовой бухгалтерской отчетности в разделе 2 «Основные средства».

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ТМУП «ТТС» внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета основных средств предприятие применяет ФСБУ 6/2020. В бухгалтерской отчетности за 2022 год предприятие не пересчитывало сравнительные показатели за периоды, предшествующие 2022 году.

В 2020 году в межбалансовый период проведена переоценка стоимости объекта основного средства Тепловая сеть по ул. Молодежная, ул. Кишеневская до здания по ул. 30 лет Победы, 7, строение 3 (далее – Объект) на основании приказа департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени (далее – департамент) от 11.02.2020 № 470 «О внесении изменения приказа департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени от 22.03.2019 № 1085» в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому и налоговому учету. Оценка стоимости имущества проведена департаментом. Согласно отчету об оценке объекта от 01.07.2019 № 331/10-012001 рыночная стоимость Объекта составляет 5 107,9 тыс. руб.

По решению собственника в лице департамента в 2021 году принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Товарное шоссе, 15 (приказ департамента от 01.07.2021 № 44-34-002693/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной № 8, расположенной по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская (на территории МАОУ СОШ № 52 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская, 23а) (приказ департамента от 01.07.2021 № 44-34-002693/21);
- учрежденческое, назначение: нежилое помещение, Тюменская область, город Тюмень, улица Севастопольская, дом 2 корпус 2 (приказ департамента от 18.10.2021 № 44-34-004134/21);
- здание котельной, Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, улица Тимофея Чаркова, дом 85, строение 1 (приказ департамента от 20.12.2021 № 44-34-005034/21);
- наружные сети теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Тимофея Чаркова (приказ департамента от 20.12.2021 № 44-34-005034/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а (приказ департамента от 18.10.2021 № 44-34-004133/21);
- котельная, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9 (приказ департамента от 27.12.2021 № 44-34-005125/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, по ул. Коммуны, 22 (приказ департамента от 27.12.2021 № 44-34-005125/21).

По решению собственника в лице ДИО АГТ прекращено право хозяйственного ведения по следующим объектам основных средств:

- теплотрасса, протяженностью 268 м., расположенная по адресу: город Тюмень, проезд Солнечный (к зданию по пр. Солнечный, 7) (уведомление департамента от 01.06.2021 № 44-08-2455/21);
- нежилое здание, 1-этажный, общая площадь 12,5 кв.м., адрес (местонахождение) объекта: Тюменская область, город Тюмень, ул. Мельникайте, 49, строение 1 (приказ департамента от 09.07.2021 № 44-34-002783/21).

При проведении инвентаризации объектов основных средств, в связи с полной их амортизацией принято решение о переводе следующих объектов основных средств в состав малоценного оборудования:

- АСДР Комплексон-6 система химводоподготовки, инв. номер ТС-000019;

- Счетчик электромагнитный ВСЭ-БИ ду 80, инв. номер ТТС000034;
- Насос Lowara NSCE, инв. номер ТС-000002;
- Насос Lowara NSCE, инв. номер ТС-000003;
- Электростанция бензиновая PATRIOT GP-3510, инв. номер ТС-000037;
- Вводно-распределительное устройство (строение 7), инв. номер ТС-000061;
- Компьютер в комплексе (монитор, принтер. процессор), инв. номер ТТС000005;
- Компьютер в комплексе (монитор, принтер. процессор) инв. номер ТТС000006;
- Компьютер в комплексе (монитор, принтер. процессор) инв. номер ТТС000001.

В 2022 году на основании приказов департамента прекращено право хозяйственного ведения и передано в муниципальную казну:

- от 25.02.2022 № 671 часть имущества (нежилые помещения (строения) производственной базы по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8, в целях соблюдения части 2 статьи 35.1. Федерального закона Российской Федерации от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции»;

- от 05.09.2022 № 44-34-003355/22 «О прекращении права хозяйственного ведения муниципальным имуществом и включении имущества в состав муниципальной казны города Тюмени» тепловые сети, в связи с прекращением статуса теплосетевой организации в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации в сфере теплоснабжения.

В муниципальную казну города Тюмени было передано следующее имущество:

- нежилые помещения (строения) 1, 2, 3, 5, 8, 10, 11, 13, 14, 15, здание АБК, расположенные по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8;

- тепловая сеть по ул. Молодежная, ул. Кишинёвская до здания по ул. 30 лет Победы, 7, строение 3;

- тепловая сеть в составе культурного наследия регионального значения «Городская больница», по адресу: г. Тюмень, ул. Дaudельная, 1;

- наружные тепловые сети по адресу: г. Тюмень, ул. С. Карнацевича, 3, корпус, 1, сооружение 3.

В отчетном периоде на основании приказа департамента от 04.10.2022 № 44-34-003829/22 «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения» принята на праве хозяйственного ведения в 4 квартале 2022 года теплотрасса, сеть горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, расположенная по адресу: г. Тюмень, ул. Академика Сахарова, д. 48, д. 46.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2021 года составляет 351 139,0 тыс. руб. Начисленная амортизация за отчетный период – (21 614,0) тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 года – 351 891,0 тыс. руб.

Информация по стоимости имущества представлена в таблице 5 «Стоимость имущества ТМУП «ТТС» настоящих пояснений, а также указана в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений.

Таблица 5

Стоимость имущества ТМУП «ТТС».

Тыс. руб.						
№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021*	Стоимость, вновь принятого имущества на баланс в 2022 г.	Стоимость выбывшего имущества с баланса в 2022г.	Начисленная амортизация за 2022г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7
1	Здания	294 695,0	4 138,0	147,0	(6 202,0)	243 822,0
2	Сооружения	119 454,0	14 173,0	8 243,0	(5 148,0)	92 127,0
3	Машины и оборудование (кроме	13 636,0	1 927,0	-	(936,0)	9 118,0

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021*	Стоимость, вновь принятого имущества на баланс в 2022 г.	Стоимость выывшего имущества с баланса в 2022г.	Начисленная амортизация за 2022г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6	7
	офисного)					
4	Другие виды основных средств (капитальные ремонты свыше 100,0 тыс. руб.)	-	7 024,0	-	(479,0)	6 545,0
5	Офисное оборудование	418,0	230,0	-	(139,0)	279,0
6	Итого	428 203,0	27 492,0	8 390,0	12 904,0	351 891,0

*Примечание: Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2021 указана без учета стоимости имущества, вновь приобретенного в 2022 году.

Информация по срокам полезного использования объектов основных средств представлена в таблице 5.1.

Таблица 5.1

Информация по срокам полезного использования

Наименование	Срок, мес.	
	Минимальный	Максимальный
Здания	1	1200
Сооружения	85	586
Машины и оборудование (кроме офисного)	1	301
Офисное оборудование	8	39
Другие виды основных средств (капитальные ремонты свыше 100,0 тыс. руб.)	24	60

В отчетном периоде отсутствуют объекты основных средств стоимость которых не погашается.

По состоянию на 31.12.2022 теплотрасса, сеть горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, расположенная по адресу: г. Тюмень, ул. Академика Сахарова, д. 48, д. 46, находилась в процессе государственной регистрации права хозяйственного ведения.

4.1.2. Капитальные вложения

В связи с вступлением в силу Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н), ТМУП «ТТС» внесены изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. для учета капитальных вложений ТМУП «ТТС» применяет ФСБУ 26/2020. Последствия изменения учетной политики, в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ТМУП «ТТС» отражает перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

С 2017 года приняты к учету на незавершенное строительство расходы:

- по реконструкции котельной № 5 в 2008-2009 гг. в размере 11 017,0 тыс. руб. на основании приказа департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени от 20.05.2016 № 32-34-146/6 и акта о приеме-передаче объектов нефинансовых активов;
- корректировка рабочего проекта по реконструкции котельной № 5 – 598,0 тыс. руб.;

- проведение экспертизы ЛСМР по реконструкции котельной № 5 – 33,0 тыс. руб.;

В 2018 году разработано ПСД на реконструкцию нежилого строения 3 по адресу: л. Одесская, 8 – 1 269,0 тыс. руб.;

В 2019 году на теплосетевом имуществе проведены работы капитального характера, увеличивающие стоимость основных средств:

- расходы, связанные с подключением котельной № 7 к центральной системе водоснабжения и водоотведения – 2,0 тыс. руб.;

- разработка ПСД по объекту «Реконструкция теплосетевого комплекса котельной № 3 по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1» - 297,0 тыс. руб.;

- приняты по решению собственника от департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени расходы на реконструкцию газопровода, протяженностью 656 м., район Лесобазы.

В межбалансовый период 2019-2020 годов проведена переоценка стоимости объекта основного средства Тепловая сеть по ул. Молодежная, ул. Кишеневская до здания по ул. 30 лет Победы, 7, строение 3 (далее – объект) на основании приказа департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени (далее – департамент) от 11.02.2020 № 470 «О внесении изменения приказа департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени от 22.03.2010 № 1085» в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому и налоговому учету. Оценка стоимости имущества проведена департаментом. Согласно отчету об оценке объекта от 01.07.2019 № 331/10-012001 рыночная стоимость объекта составила 5 107,9 тыс. руб.

В 2020 году проведены работы капитального характера на имуществе ТМУП «ТТС»:

- ввод в эксплуатацию котельной № 15 по ул. Октябрьская;
- замена ВРУ на строении 6, ул. Одесская, 8;
- замена оборудования на котельной № 14 (горелка, котел);
- установка системы диспетчеризации на котельной № 11;
- установка оборудования на котельной № 10 (система диспетчеризации, бака запаса воды, насосной станции подпитки, циркуляционного насоса);
- установка системы химводоподготовки, диспетчеризации на котельной № 12;
- установка частотных преобразователей на насосах, насоса;
- узел учета тепловой энергии, ПСД узла учета тепловой энергии на котельной № 8;
- система диспетчеризации на котельной № 9;
- прибор учета газа (котельная № 16);
- сервер;
- система охранно-пожарной сигнализации (котельная № 16);
- станция насосная (котельная № 7);
- система автоматизаций (котельная № 13).

В 2020 году списано следующее имущество с баланса в связи с его физическим износом:

- ВРУ строение 6, Одесская, 8;
- Горелка газовая;
- Котел КТ302В.00.000-1.

В 2021 году проведены работы капитального характера на имуществе ТМУП «ТТС».

Произведена замена мембранного бака для отопления Wester WRV 1000 на котельной №1, в связи с выходом из строя установленного ранее на котельной аналогичного оборудования.

В строении 6 по адресу Одесская, 8 произведена замена вводно-распределительного устройства.

В 2021 году собраны и установлены по адресу Одесская, 8, строение 9 Сервер 2, компьютер № 7.

На котельных № 1, 6, 10, 12 проведены работы по замене и установке оборудования в целях улучшения показателей эффективности работоспособности котельных и соблюдения требований законодательства Российской Федерации по энергоэффективности и энергосбережению. Разработаны проекты по санитарно-защитной зоне на котельных № 2, 8, 9. Выполнены работы по приведению в соответствии с проектной документацией тепловых сетей на котельной № 5 по адресу: г. Тюмень, ул.

Дружбы, 132, строение 2. Разработана проектная документация на реконструкцию тепловых сетей по адресу: г. Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15.

В 2020 году выполнены геодезические (исполнительные) съемки газопровода, протяженностью 656 м., район Лесобазы.

В 2021 году установлена система охранно-пожарной сигнализации и системы видеонаблюдения на котельных № 1, 2, 3. На производственной базе в 2021 году проведены работы по установке оборудования систем охранно-пожарной сигнализации на строениях 12, 4, 7, 6, здании АБК.

Выполнены работы по разработке проектно-сметной документации на монтаж системы охранно-пожарной сигнализации на нежилых помещениях (строениях) 7, 12 по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8.

В 2022 году на муниципальном теплосетевом имуществе предприятием проведены следующие работы:

- во исполнение поручения Администрации города Тюмени разработана проектно-сметная документация «Техническое перевооружение опасного производственного объекта: Сеть газоснабжения, в том числе межпоселковая» на газопровод, протяженностью 1700 п.м. по адресу: г. Тюмень, ул. Камчатская к дому 196;

- по разработке проектно-сметная документация на реконструкцию тепловой сети и сети горячего водоснабжения котельной № 6 по адресу: г. Тюмень, ул. Электросетей, 1 строение 1;

- по согласованию документов с ресурсоснабжающей организацией на подключение котельной № 16 по адресу: г. Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3, к централизованной системе водоснабжения.

- по замене оборудования на котельной № 14 по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная, 26, строение 2, котельной № 1 по адресу: 4 км Червишевского тракта, 3, строение 8, № 6 по адресу: г. Тюмень, ул. Электросетей, 1, строение 1, № 7 по адресу: г. Тюмень, ул. Луначарского, 18, строение 1;

- по капитальному ремонту оборудования котельных № 16 по адресу: г. Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3, № 19 по адресу: г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9;

- по капитальному ремонту тепловой трассы по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная – ТП1 от ТК-6 до КПП;

- по модернизации офисного оборудования (сервер, компьютер 6);

- по выполнению мероприятий по разработке проектов санитарно-защитных зон, проведению натурных исследований и измерений по проектам санитарно-защитных зон на котельных № 2, 11, 12, 16, 17, 18;

- по реконструкции тепловых сетей котельной № 3 по адресу: г. Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15;

- по установке систем охранно-пожарной сигнализации на строениях 6,7,12 по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8, видеонаблюдения на котельной № 6 по адресу: г. Тюмень, ул. Электросетей, 1, строение 1, телеметрии на котельной № 19, по адресу: г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9, ограждения на котельной № 18 по адресу: г. Тюмень, ул. Ватутина, 1, строение 1;

- по установке системы видеонаблюдения и капитальному ремонту офисного здания по адресу: г. Тюмень, ул. Севастопольская, 2, корпус 2;

- приобретены компьютеры для организации рабочих мест работникам ТМУП «ТТС»;

Информация о стоимости капитальных вложений по объектам основных средств указана в разделе 2 «Основные средства» табличных пояснений.

4.1.3 Арендованное имущество

С 2016 года у ТМУП «ТТС» заключены с департаментом земельных отношений и градостроительства Администрации города Тюмени договоры аренды земельных участков (далее – договоры). В соответствии с пунктом 2.2 договоров, действие договоров распространяется с момента их регистрации в органе, осуществляющим государственную регистрацию прав на недвижимое имущество и сделок с ним.

Размер арендной платы по договорам в 2020 году:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 2 284,96 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 41,71 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 9,46 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 1,96 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 111,95 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 10,02 руб./в квартал;
 - аренды объекта недвижимости (котельная № 13), расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Щербакова, 47, строение 2. Арендная плата составляет 1 746,35 руб./в месяц;
 - аренда земельного участка. Расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.
- Размер арендной платы по договорам в 2021 году:
- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 2 284,96 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 41,71 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 9,46 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 1,96 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 111,95 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 10,02 руб./в квартал;
 - аренды объекта недвижимости (котельная № 13), расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Щербакова, 47, строение 2. Арендная плата составляет 1 746,35 руб./в месяц;
 - аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.
 - аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Мельникайте, 49. Арендная плата составляет 7,16 руб./в месяц.
 - аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 0,86 руб./в месяц.
- Размер арендной платы по договорам в 2022 году:
- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 663,48 руб./в квартал. Стоимость арендной платы в 2022 году ниже фактической стоимости за 2021 год, на основании пересмотра размера арендной платы департаментом земельных отношений и градостроительства Администрации города Тюмени, в связи с возвратом в муниципальную казну частично имущества производственной базы, расположенной по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8, на основании приказа департамента.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 41,71 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 9,46 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 1,96 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 111,95 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 10,02 руб./в квартал;

- аренды объекта недвижимости (котельная № 13), расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Щербакова, 47, строение 2. Арендная плата составляет 1 746,35 руб./в месяц. С 09.12.2022 прекращено право временного владения и пользования Котельной № 13 по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. Щербакова, д. 47, строение 2, в связи с отключением инженерных сетей жилых домов от источника теплоснабжения.

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 2,57 руб./в квартал;

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 8,29 руб./квартал;

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 408,00 руб./квартал;

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,50 руб./квартал;

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по адресу: ул. Казаровская, 23а). Арендная плата составляет 2,69 руб./квартал;

- аренда земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми (котельная, 17). Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал;

Стоимость арендованного имущества отражена на забалансовом счете 001 «Аренднованное имущество» в размере, указанном в договоре на дату его заключения.

4.1.4. Доходные вложения в материальные ценности

В доходных вложениях в материальные ценности обобщена информация о наличии имущества, предоставленного ТМУП «ТТС» за плату во временное пользование (временное владение и пользование) с целью получения дохода по договорам аренды нежилых помещений (строений).

В 2020 году по строке 1160 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 4 552,0 тыс. руб., за исключением стоимости строений 9, 3 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8.

В 2021 году по строке 1160 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 4 355,0 тыс. руб., за исключением стоимости строений 9, 3 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8.

В 2022 году по строке 1160 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 3 535,0 тыс. руб., за исключением стоимости строения 9 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8.

Данный объект основного средства учтен в составе основных средств, так как строение 9 передано в частичное пользование по договору аренды. Строение 9 используется ТМУП «ТТС» для размещения работников.

В 2022 году на основании приказа департамента ТМУП «ТТС» прекращено право хозяйственного ведения с 11.03.2022 и передано в муниципальную казну часть имущества (нежилые помещения (строения) производственной базы по адресу : г. Тюмень, ул. Одесская, 8, в целях соблюдения части 2 статьи 35.1. Федерального закона Российской Федерации от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции». Соответствующие изменения были внесены в договор аренды нежилых помещений (строений), принадлежащих ТМУП «ТТС» на праве хозяйственного ведения, а также предоставления права пользования расположенного под ним земельного участка от 19.11.2021 № 70, заключенного с АО «УСТЭК».

Полномочия арендодателя по договору аренды нежилых помещений, принадлежащих ТМУП «ТТС» на праве хозяйственного ведения от 14.11.2019 № 114, заключенного с ФБУ "ТЮМЕНСКИЙ ЦСМ", переданы департаменту.

4.2. Операции в иностранной валюте

Хозяйственные операции в иностранной валюте за 2020 год, за 2021 год, за отчетный период на предприятии не проводились.

4.3. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических расходов на приобретение. Списание материально-производственных запасов при их выбытии и отпуске в производство оценено по средней себестоимости.

Остаток материально-производственных запасов по состоянию на:

- 31.12.2020 - 1 966,0 тыс. руб., в том числе запасы – 768,0 тыс. руб., затраты в незавершенном производстве – 1 198,0 тыс. руб.;

- на 31.12.2021 - 874,0 тыс. руб., в том числе запасы – 874,0 тыс. руб.;

- на 31.12.2022 - 563,0 тыс. руб., в том числе запасы – 563,0 тыс. руб.

Затраты в незавершенном производстве возникли по видам деятельности не обеспеченных доходной частью с 2019 года.

По виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» незавершенное производство возникло вследствие того, что для установления тарифа на транспортировку газа ТМУП «ТТС» должно быть включено в реестр ГРО в соответствии с требованиями действующего законодательства.

ТМУП «ТТС» в ответ на обращение по установлению тарифа в Федеральную антимонопольную службу Российской Федерации получен отказ, в связи с не предоставлением предприятием полного пакета документов. В настоящее время ТМУП «ТТС» не включено в реестр ГРО.

В 2021 году по итогам проведения инвентаризации объектов незавершенного производства стоимость расходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» за период с 2019 по 2021 – 1 651,0 тыс. руб., в связи с отсутствием источника доходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету списана в состав прочих внереализационных расходов.

В 2022 году стоимость расходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» за 2022 год в размере 418,0 тыс. руб., в связи с отсутствием источника доходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету списана в состав прочих внереализационных расходов.

4.4. Займы и кредиты

В 2020 году, в 2021 году ТМУП «ТТС» не пользовалось и предприятию не предоставлялись кредиты и займы.

За отчетный период предприятие не пользовалось и не предоставляло кредиты и займы.

4.5. Движение денежных средств

4.5.1 Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений за период 2020 – 2022 г. представлено в разделе 3 «Финансовые вложения» в табличных Пояснениях к бухгалтерскому балансу.

Характеристика финансовых вложений

В качестве финансовых вложений учитывается остаток на депозитном счете по договору банковского вклада в сумме 100 000,0 тыс. руб.

Наименование показателя	код	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Финансовые вложения	1170	100 000,0	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	100 000,0	100 000,0

4.5.2 Денежные средства

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2020 года составляет 13 556,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2021 года составляет 18 238,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1 337,0 тыс. руб.

При составлении отчета о движении денежных средств применялись следующие подходы:

- Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность предприятия, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам;

- Из состава платежей поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги исключены оплаты по расходам непроизводственного назначения. Указанные платежи отражены в составе прочих платежей;

- В составе платежей, связанных с оплатой труда работников учтены платежи по выплате заработной платы, страховых взносов, НДФЛ.

- В составе прочих расходов отражены услуги банка, прочие расходы.

- Рассчитанная сумма НДС свернуто показана в качестве денежного потока по текущим операциям: положительное значение – по строке «прочие поступления»; отрицательное значение – по строке «прочие платежи». Данные представлены в таблице 6.

Таблица 6
тыс. руб.

Вид движения	приток	отток	Форма ОДДС
<u>косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации</u>		За 2020	
	16 226,0	(8 427,0)	2 853,0
		За 2021	
	18 607,0	(12 036,0)	4 190,0
		За 2022	
	19 445,0	(17 029,0)	1 578,0

4.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляет 17 019,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 279,0 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 15 725,0 тыс. руб.;
- прочие – 1 015,0 тыс. руб.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляет 17 573,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 512,0 тыс. руб.
- расчеты с покупателями и заказчиками – 15 344,0 тыс. руб.;
- прочие – 1 717,0 тыс. руб.

На отчетную дату дебиторская задолженность составляет 25 037,0 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена в таблице 7.

Структура дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	33,0	Текущая задолженность
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	21 319,0	Текущая задолженность
3	Расчеты по налогам и сборам	2 694,0	Переплата по налогам
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	799,0	Переплата по страховым взносам в ФСС
5	Прочие	192,0	Текущая задолженность
6	Итого*	25 037,0	

*В соответствии с положением по подготовке бухгалтерской отчетности из дебиторской задолженности исключена стоимость резерва по сомнительным долгам в размере 261,0 тыс. руб.

На дату предоставления отчета задолженность покупателями погашена в полном объеме.

Дебиторская задолженность, возникшая в результате перечисления предоплаты по условиям договора, будет учтена в расчетах за оказанные услуги по поставке товаров, услуг и ресурсов (с НДС).

Переплата в ФСС РФ по страховым взносам возникла за счет переплаты и начисления выплат по дням отдыха по уходу за ребенком – инвалидом сотруднику предприятия. Просроченная дебиторская задолженность в отчетном периоде на предприятии отсутствует.

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2020 года составляла 8 138,0 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 1 583,0 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 6 142,0 тыс. руб.;
- прочие расчеты – 413,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2021 года составляла 5 396,0 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 1 969,0 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 3 426,0 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками, подрядчиками, бюджетом. Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 7 716,0 тыс. руб.

Структура кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2022, тыс. руб.	Примечание
1	2	4	5
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 225,0	Текущая задолженность
2	Расчеты по налогам и сборам	3 310,0	Текущая задолженность
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	181,0	Текущая задолженность
4	Итого	7 716,0	X

На дату сдачи отчета кредиторская задолженность погашена в установленные сроки в полном объеме по платежам в бюджет, по услугам.

По состоянию на 31.12.2022 года просроченная кредиторская задолженность на предприятии отсутствует.

5. Прочие оборотные активы

По строке бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» указана информация, отраженная по счетам бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов». На счете 97 «Расходы будущих периодов» в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, Учётной политикой ТМУП «ТТС» отражены расходы, произведенные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отвечающие признакам признания активов, установленным для списания стоимости актива данного вида (лицензии, неисключительные права на программы). Прочие оборотные активы за 2020 год – 201,0 тыс. руб., за 2021 год – 128,0 тыс. руб., за 2022 год - 104,0 тыс. руб.,

6. Налогообложение

6.1. Информация по ПБУ 18/02

При ведении бухгалтерского учета на предприятии применяются нормы Приказа Минфина Российской Федерации от 19.11.2002 № 114н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» «ПБУ 18/02».

Начисленный налог на прибыль за 2020 год – 2 487,0 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2020 год составляет 12 436,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 3 778,0 тыс. руб.

Величина условного дохода за отчетный период составила (1 384,0) тыс. руб.

Прочие – налоговые санкции в размере 38,0 тыс. руб.

Движение по отложенным налоговым активам за 2020 год (тыс. руб.)

Таблица 9

Виды активов и обязательств	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту
Основные средства	23,0		44,0	-	68,0	
Итого	23,0		44,0	-	68,0	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2020 год (тыс. руб.)

Таблица 10

Виды активов и обязательств	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту
Материалы			-	10,0		10,0
Незавершенное производство		74,0	65,0	136,0		145,0
Основные средства		142,0	34,0	44,0		152,0
Итого		216,0	99,0	191,0		307,0

Начисленный налог на прибыль за 2021 год – 2 011,0 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2021 год составляет 10 056,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 4 066,0 тыс. руб.

Величина условного дохода за отчетный период составила (2 500,0) тыс. руб.

Прочие (постоянные разницы на резерв по незавершенному производству) – в размере 151,0 тыс. руб.

Движение по отложенным налоговым активам за 2021 год (тыс. руб.)

Таблица 11

Виды активов и обязательств	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту
Основные средства	68,0		46,0		114,0	
Итого	68,0		46,0		114,0	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2021 год (тыс. руб.)

Таблица 12

Виды активов и обязательств	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту
Материалы		10,0	10,0			
Незавершенное производство		145,0	145,0			
Основные средства		152,0	33,0	67,0		186,0
Итого		307 334,42	188,0	67,0		186,0

По результатам деятельности за 2022 год в налоговом учете сложился убыток в размере – 96,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 4 573,0 тыс. руб.

Величина условного дохода за отчетный период составила (3 272,0) тыс. руб.

Прочие (постоянные и временные разницы) – в размере (1 298,0) тыс. руб.

В налоговом учете получен убыток, в связи с возникновением разниц по отражению расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части капитальных вложений и материальных расходов. В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету, Учетной политикой ТМУП «ТТС» по бухгалтерскому учету расходы на проведение капитальных ремонтов стоимостью свыше 100,0 тыс. руб. отражаются в составе объектов основных средств и списываются в расходы через амортизационные отчисления по месту возникновения затрат, в налоговом учете расходы по капитальному ремонту подлежат учету по дате их возникновения. Материалы в налоговом учете стоимостью свыше 100,0 тыс. руб. списываются в расходы по дате их возникновения. В бухгалтерском учете включаются в состав основных средств.

Движение по отложенным налоговым активам за 2022 год (тыс. руб.)

Таблица 13

Виды активов и обязательств	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Остаток по Дебет	Остаток по Кредиту
Доходные вложения в материальные ценности			11,0		11,0	
Основные средства	114,0		59,0		174,0	
Убыток текущего периода			1 52,0	1 520,0		
Убытки прошлых лет			19,0		19,0	
Итого	114,0		1 610,0	1 520,0	205,0	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2022 год (тыс. руб.)

Таблица 14

Виды активов и обязательств	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту	Дебетовый оборот	Кредитовый оборот	Остаток по Дебету	Остаток по Кредиту
Основные средства		186,0	36,0	1 595,0		1 745,0
Итого		186,0	36,0	1 595,0		1 745,0

6.2. Налоги и платежи в бюджет, во внебюджетные фонды

За отчетный период начисленные и уплаченные в бюджет налоги, и платежи, представлены в таблице 15.

Таблица 15

Налоги и платежи в бюджет, во внебюджетные фонды.

№ п/п	Наименование	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Налог на доходы физических лиц	3 152,0	3 239,0
2	Налог на имущество предприятия	7 423,0	7 161,0
3	Налог на прибыль	-	1 848,0
4	НДС	20 468,0	20 845,0
5	Госпошлина, прочие платежи в бюджет	176,0	159,0
6	Страховые взносы, в том числе	6 856,0	6 868,0
6.1	- на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности	556,0	557,0
6.2	- пенсионное страхование	5 009,0	5 018,0
6.3	- на медицинское страхование	1 243,0	1 245,0
6.4	- на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	48,0	48,0

Задолженность по уплате налогов, сборов и неналоговых платежей в бюджеты разных уровней за 2022 год отсутствует.

7. Уставный фонд и резервы

Уставный фонд ТМУП «ТТС» составляет 100 000,0 тыс. руб. Перечислен денежными средствами на расчетный счет предприятия.

В 2020 году начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия за минусом ежегодных отчислений в бюджет города Тюмени за пользование муниципальным имуществом, подлежащих уплате в бюджет (Решение Тюменской городской Думы от 25.11.2010 № 563) в размере 352,0 тыс. руб.

Стоимость имущества, принятого сверхуставного капитала на праве хозяйственного ведения, отражена по строкам 1350, 1371 бухгалтерского баланса на 31.12.2020 в размере 276 373,0 тыс. руб.

В 2020 году на основании приказов департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени от 30.09.2020 № 44-34-003645/20, № 44-34-003644/20; № 44-34-003646/20 принято на праве хозяйственного ведения муниципальное имущество:

- газовая котельная БМК, город Тюмень, ул. Ватутина, 1 строение 1;
- наружные сети теплоснабжения, город Тюмень, ул. Ватутина, 1, сооружение 5;
- здание котельной, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, строение 1;
- наружный газопровод, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, сооружение 2;
- сети теплоснабжения, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, сооружение 3;
- котельная, город Тюмень, ул. 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3.

В 2021 году начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия за минусом ежегодных отчислений в бюджет города Тюмени за пользование муниципальным имуществом, подлежащих уплате в бюджет (Решение Тюменской городской Думы от 25.11.2010 № 563), в размере 224,0 тыс. руб.

Стоимость имущества, принятого сверхуставного капитала на праве хозяйственного ведения, отражена по строкам 1350, 1371 бухгалтерского баланса на 31.12.2021 в размере 377 704,0 тыс. руб.

В 2021 году на основании приказов ДИО АГТ принято на праве хозяйственного ведения муниципальное имущество:

- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Товарное шоссе, 15 (приказ ДИО АГТ от 01.07.2021 № 44-34-002693/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной № 8, расположенной по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская (на территории

МАОУ СОШ № 52 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская, 23а) (приказ ДИО АГТ от 01.07.2021 № 44-34-002693/21);

- учрежденческое, назначение: нежилое помещение, Тюменская область, город Тюмень, улица Севастопольская, дом 2 корпус 2 (приказ ДИО АГТ от 18.10.2021 № 44-34-004134/21);

- здание котельной, Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, улица Тимофея Чаркова, дом 85, строение 1 (приказ ДИО АГТ от 20.12.2021 № 44-34-005034/21);

- наружные сети теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Тимофея Чаркова (приказ ДИО АГТ от 20.12.2021 № 44-34-005034/21);

- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а (приказ ДИО АГТ от 18.10.2021 № 44-34-004133/21);

- котельная, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9 (приказ ДИО АГТ от 27.12.2021 № 44-34-005125/21);

- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, по ул. Коммуны, 22 (приказ ДИО АГТ от 27.12.2021 № 44-34-005125/21).

По решению собственника в лице ДИО АГТ прекращено право хозяйственного ведения по следующим объектам основных средств:

- теплотрасса, протяженностью 268 м., расположенная по адресу: город Тюмень, проезд Солнечный (к зданию по пр. Солнечный, 7) (уведомление ДИО АГТ от 01.06.2021 № 44-08-2455/21);

- нежилое здание, 1-этажный, общая площадь 12,5 кв.м., адрес (местонахождение) объекта: Тюменская область, город Тюмень, ул. Мельникайте, 49, строение 1 (приказ ДИО АГТ от 09.07.2021 № 44-34-002783/21).

В 2022 году в соответствии с пунктом 3.16 Устава ТМУП «ТТС», на основании приказа генерального директора ТМУП «ТТС» от 30.12.2022 № 231 «О создании резервного фонда» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия, в размере 251,0 тыс. руб.

В отчетном периоде на основании приказа департамента от 04.10.2022 № 44-34-003829/22 «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения» принята на праве хозяйственного ведения в 4 квартале 2022 года теплотрасса, сеть горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, расположенная по адресу: г. Тюмень, ул. Академика Сахарова, д. 48, д. 46.

Стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение от учредителя на 31.12.2022 года ниже аналогичного показателя за 2021 год на стоимость имущества, выбывшего по решению собственника на основании приказа в размере 12 536,0 тыс. руб.

В муниципальную казну города Тюмени было передано следующее имущество:

- нежилые помещения (строения) 1, 2, 3, 5, 8, 10, 11, 13, 14, 15, здание АБК, расположенные по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8 (приказ департамента от 25.02.2022 № 671);

- тепловая сеть по ул. Молодежная, ул. Кишинёвская до здания по ул. 30 лет Победы, 7, строение 3 (приказ департамента от 05.09.2022 № 44-34-003355/22);

- тепловая сеть в составе культурного наследия регионального значения «Городская больница», по адресу: г. Тюмень, ул. Даудельная, 1 (приказ департамента от 05.09.2022 № 44-34-003355/22);

- наружные тепловые сети по адресу: г. Тюмень, ул. С. Карнацевича, 3, корпус 1, сооружение 3 (приказ департамента) от 05.09.2022 № 44-34-003355/22.

Стоимость имущества, принятого сверхуставного капитала на праве хозяйственного ведения, отражена по строкам 1350, 1371 бухгалтерского баланса на 31.12.2022 в размере 385 145,0 тыс. руб.

8. Добавочный фонд

В добавочном фонде учтена стоимость имущества, принятого на основании приказов собственника, в лице департамента, в хозяйственное ведение, в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, на дату передачи такого имущества.

В отчетном периоде на основании приказа департамента от 04.10.2022 № 44-34-003829/22 «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения» принята на праве хозяйственного ведения в 4 квартале 2022 года теплотрасса, сеть горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, расположенная по адресу: г. Тюмень, ул. Академика Сахарова, д. 48, д. 46.

Таблица 16

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	теплотрасса, сеть горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, расположенная по адресу: г. Тюмень, ул. Академика Сахарова, д. 48, д. 46.	1 979,0

В 2021 году по решению собственника в лице ДИО АГТ на праве хозяйственного ведения принято следующее имущество:

- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Товарное шоссе, 15 (приказ ДИО АГТ от 01.07.2021 № 44-34-002693/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной № 8, расположенной по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская (на территории MAOY COШ № 52 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская, 23а) (приказ ДИО АГТ от 01.07.2021 № 44-34-002693/21);
- учрежденческое, назначение: нежилое помещение, Тюменская область, город Тюмень, улица Севастопольская, дом 2 корпус 2 (приказ ДИО АГТ от 18.10.2021 № 44-34-004134/21);
- здание котельной, Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, улица Тимофея Чаркова, дом 85, строение 1 (приказ ДИО АГТ от 20.12.2021 № 44-34-005034/21);
- наружные сети теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Тимофея Чаркова (приказ ДИО АГТ от 20.12.2021 № 44-34-005034/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а (приказ ДИО АГТ от 18.10.2021 № 44-34-004133/21);
- котельная, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9 (приказ ДИО АГТ от 27.12.2021 № 44-34-005125/21);
- тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, по ул. Коммуны, 22 (приказ ДИО АГТ от 27.12.2021 № 44-34-005125/21).

В 2021 году закреплено право хозяйственного ведения на газовую котельную по ул. Октябрьская на основании приказа ДИО АГТ от 18.02.2021 № 44-34-000599/21, построенную за счет средств предприятия с частичным финансированием из бюджета города Тюмени на услуги по подключению к системе централизованного водоснабжения и водоотведения.

По решению собственника в лице ДИО АГТ прекращено право хозяйственного ведения по следующим объектам основных средств:

- теплотрасса, протяженностью 268 м., расположенная по адресу: город Тюмень, проезд Солнечный (к зданию по пр. Солнечный, 7) (уведомление ДИО АГТ от 01.06.2021 № 44-08-2455/21);
- нежилое здание, 1-этажный, общая площадь 12,5 кв.м., адрес (местонахождение) объекта: Тюменская область, город Тюмень, ул. Мельникайте, 49, строение 1 (приказ ДИО АГТ от 09.07.2021 № 44-34-002783/21).

Таблица 17

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Товарное шоссе, 15	207,0
2	тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной № 8, расположенной по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская (на территории MAOY COШ № 52 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская, 23а)	1 133,0

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
3	учрежденческое, назначение: нежилое помещение, Тюменская область, город Тюмень, улица Севастопольская, дом 2 корпус 2	6 566,0
4	здание котельной, Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, улица Тимофея Чаркова, дом 85, строение 1	46 469,0
5	наружные сети теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Тимофея Чаркова	1 622,0
6	тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Большая Заречная, 101 а	1 504,0
7	тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, по ул. Коммуны, 22	718,0
8	котельная, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9	43 761,0
9	Газовая котельная по ул. Октябрьская	21 246,0
10	теплотрасса, протяженностью 268 м., расположенная по адресу: город Тюмень, проезд Солнечный (к зданию по пр. Солнечный, 7)	(1 815,0)
11	нежилое здание, 1-этажный, общая площадь 12,5 кв.м., адрес (местонахождение) объекта: Тюменская область, город Тюмень, ул. Мельникайте, 49, строение 1	-

В 2020 году на основании приказов департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени от 30.09.2020 № 44-34-003645/20, № 44-34-003644/20; № 44-34-003646/20 принято на праве хозяйственного ведения муниципальное имущество:

- газовая котельная БМК, город Тюмень, ул. Ватутина, 1 строение 1;
- наружные сети теплоснабжения, город Тюмень, ул. Ватутина, 1, сооружение 5;
- здание котельной, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, строение 1;
- наружный газопровод, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, сооружение 2;
- сети теплоснабжения, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, сооружение 3;
- котельная, город Тюмень, ул. 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3.

Таблица 18

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	газовая котельная БМК, город Тюмень, ул. Ватутина, 1 строение 1	19 451,0
2	наружные сети теплоснабжения, город Тюмень, ул. Ватутина, 1, сооружение 5	3 507,0
3	здание котельной, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, строение 1;	22 020,0
4	наружный газопровод, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, сооружение 2	308,0
5	сети теплоснабжения, город Тюмень, ул. Хамита Ярми, 13, сооружение 3	2 838,0
6	котельная, город Тюмень, ул. 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3	69,0

9. Доходы будущих периодов

В 2018-2019 годах в доходах будущих периодов отражена стоимость субсидии, перечисленной департаментом городского хозяйства Администрации города Тюмени по Соглашению от 07.03.2018 № 16 на строительство газовой котельной в размере 4 474,0 тыс. руб.

В отчетном периоде доходы будущих периодов отсутствовали. На 31.12.22 отражены доходы будущих периодов по строке 1530 бухгалтерского баланса за минусом начисленной амортизации по введенному в эксплуатацию объекта основного средства (котельная № 15 по ул. Октябрьская).

Таблица 19

Доходы будущих периодов	1530	2022	2021	2020
		2 357	3 204	4 051

10. Использование прибыли предприятия

В соответствии с Решением Тюменской городской Думы от 25.11.2010 № 563 «О методике расчета платежей за пользование муниципальным имуществом» (далее – Решение ТГД) произведены отчисления из чистой прибыли в бюджет города Тюмени, полученной:

- за 2019 год – 1 313,0 тыс. руб.;
- за 2020 год – 2 349,0 тыс. руб.;
- за 2021 год – 1 497,0 тыс. руб.

В соответствии с пунктами 3.15, 3.16 Устава ТМУП «ТТС» начислен резервный фонд на покрытие убытков в размере 5% от чистой прибыли, оставшейся в распоряжении предприятия :

- 2020 год – в размере 352,0 тыс. руб.;
- 2021 год – в размере 224,0 тыс. руб.;
- 2022 год – в размере 251,0 тыс. руб.

К расходам, относящимся непосредственно на уменьшение капитала, за 2022 год относятся расходы по выбытию объектов основного средства, отчисления в бюджет за пользование муниципальным имуществом в размере 14 033,0 тыс. руб.

11. Штрафы пени, неустойки

В 2020 году перечислены пени по договору энергоснабжения от 19.03.2015 № 11505 в размере 0,04 тыс. руб.

В 2021 году штрафы, пени, неустойки отсутствуют.

В 2022 году перечислены пени добровольно в размере 0,4 тыс. руб. за несвоевременное перечисление страховых взносов, в связи с доначислением заработной платы работнику за январь 2022 года.

Перечислены пени в размере 1/300 действующей на дату уплаты пеней по решению Арбитражного суда Тюменской области от 19.11.2021 № А70-4793/2021 с 22.10.21 по 31.03.22 в размере 39,0 тыс. руб.

12. Оценочные обязательства

На основании действующего законодательства Российской Федерации по бухгалтерскому учету с 2017 года создан резерв по сомнительным долгам в связи с просроченной задолженностью – 513,0 тыс. руб. В 2018 – 2020 годах просроченная дебиторская и кредиторская задолженности отсутствуют. Остаток по счету 63 на 31.12.2020 года составлял 189,0 тыс. руб. В 2021 году на основании уведомления АО «Альфа-Банк» о признании ООО «Горный» банкротом начислен резерв по сомнительным долгам по договору от 05.08.2019 № 62 в размере 63,0 тыс. руб. В связи с признанием ООО «Жилищник» банкротом на основании Определения Арбитражного суда Тюменской области от 27.07.2021 года № А70-3140/2021 произведено начисление резерва по сомнительным долгам по договору от 15.08.2019 № 66 в размере 26,0 тыс. руб.

В отчетном периоде просроченная кредиторская задолженность отсутствуют. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2022 в размере 261,0 тыс. руб.

По счету 96 создан резерв в размере 1 646,0 тыс. руб., в том числе:

- На оплату отпусков в размере 1 646,0 тыс. руб. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года следующего за отчетным.

Созданный резерв в 2021 году на предстоящие расходы в размере 423,0 тыс. руб. на основании Постановления Восьмого Арбитражного апелляционного суда от 18.02.2022 по делу № А70-4793/2021 погашен в 2022 году.

В 2020, 2021, 2022 годах резерв по счету 14 под обесценивание запасов не создан, в связи с отсутствием на складе предприятия не ликвидных материалов.

В 2020 году сумма обеспечения по договорам на отчетную дату 31.12.2020 г.:

- на оказание транспортных услуг от 20.12.2019 № 26 (130) под обеспечение обязательств составила 120,0 тыс. руб.;

- на оказание услуг по разработке экологической документации для котельных от 07.07.2020 № 42 (э) под обеспечение обязательств составила 92,0 тыс. руб.;

- на оказание услуг по техническому обслуживанию и эксплуатации теплосетевого комплекса котельной № 14 по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная, 26, строение 2, от 28.04.2020 № 34 (э) под обеспечение обязательств составила 191,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2021 стоимость обеспечения по заключенным договорам отсутствует.

В 2022 году сумма обеспечения по договорам на отчетную дату 31.12.2022:

- по гарантийным обязательствам по закупке № 0567300000422000001 по контракту на оказание услуг по аудиту бухгалтерской (финансовой) отчетности ТМУП «ТТС» за 2021 год от 22.03.2022 № 1ЕИС – 11,0 тыс. руб.

- по исполнению договора от 07.02.2022 № 72(э) – 88,0 тыс. руб. Обеспечение исполнения договора было возвращено банком в адрес ТМУП «ТТС», в связи с наложением ареста на расчетный счет ООО «Тюменьгазсервис».

13. Экологическая безопасность (без проведения аудита)

ТМУП «ТТС» в 2021 в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по защите экологии и экологической безопасности проведены следующие мероприятия:

1. Отчеты, подготовленные и сданные в контролирующие органы представлены в таблице 20.

Таблица 20

Наименование отчетов, предоставленных ТМУП «ТТС»

Наименование	Описание	Срок сдачи	Нормативные правовые акты, регулирующие данную процедуру
Декларация о плате за негативное воздействие на окружающую среду	Ежегодный расчет платы за негативное воздействие на окружающую среду	Ежегодно до 7 марта следующего года за отчетным.	Статья 16 Федерального закона РФ №7 – ФЗ «Об охране окружающей среды» от 10.01.2002
2-ТП (Отходы)	Ежегодный отчет, содержит перечень отходов, образующихся и принимаемых организацией и их дальнейшее движение	Ежегодно до 1 февраля года, следующего за отчетным	Статья 19 Федерального закона РФ №89-ФЗ «Об отходах производства и потребления» от 24.06.1998
2-ТП (Воздух)	Статистическая отчетность по выбросам ЗВ в атмосферный воздух. Содержит весь перечень загрязняющих веществ от всех стационарных источников загрязнения атмосферы.	Ежегодно до 22 января года, следующего за отчетным периодом	Статья 14 Федерального закона РФ №96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» от 04.05.1999

2. В соответствии с Федеральным законом Российской Федерации от 04.05.1999 № 96-ФЗ «Об охране атмосферного воздуха» проведена инвентаризация источников выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух и подготовке отчета по инвентаризации, разработке и утверждению мероприятий по уменьшению выбросов при получении прогнозов неблагоприятных метеорологических условий для котельных № 16, 17.

3. В соответствии с требованиями Постановления Правительства РФ от 03.03.2018 г. № 222 «Об утверждении Правил установления санитарно-защитных зон и использования земельных участков, расположенных в границах санитарно-защитных зон» разработаны проекты санитарно-защитных зон для котельных № 2,8,9.

4. Проведены инструментально-лабораторные исследования атмосферного воздуха от стационарных источников промышленных выбросов от котельных № 1,2,3,5,6,7,8,11,12,13,14,15.

14. Информация о связанных сторонах

ТМУП «ТТС» создано распоряжением Администрации города Тюмени от 28.02.2011 № 113-рк «О создании Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» (в редакции распоряжения Администрации города Тюмени от 04.04.2011 № 171-рк) с 100% долей уставного капитала муниципального образования городской округ город Тюмень (Администрации города Тюмени).

Перечень связанных сторон представлен в таблице 21.

Таблица 21

Информация о связанных сторонах

Основание для признания лица связанной стороной	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
Юридические и (или) физические лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20% общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли ТМУП "ТТС"	Департамент городского хозяйства Администрации города Тюмени	Контроль за финансово-хозяйственной и производственной деятельностью предприятия	Распоряжение АГТ от 28.02.2011 № 113-рк
	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Контроль за эффективным использованием муниципального имущества	Устав ТМУП «ТТС»
	Генеральный директор	Является единоличным исполнительным органом предприятия, самостоятельно решает все вопросы, связанные с деятельностью предприятия в соответствии с действующим законодательством РФ, Тюменской области, муниципальными правовыми актами города Тюмени, Уставом предприятия	Распоряжение Главы города Тюмени от 24.06.2022 № 61-гл

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах 22, 23, 24.

Таблица 22

Операции со связанными сторонами 2022 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2022 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 1 485,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 1 497,0 тыс. руб.; возврат имущества в муниципальную казну города Тюмени 12 536,0 тыс. руб.

Операции со связанными сторонами 2021 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2021 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 103 146,0 тыс. руб.; прекращено право хозяйственного ведения на имущество с остаточной стоимостью 1 815,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 2 349,0 тыс. руб.

Таблица 24

Операции со связанными сторонами 2020 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2020 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 48 193,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 1 313,0 тыс. руб.

Учредителем предприятия является муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени (далее – собственник). Имущество, переданное ТМУП «ТТС» собственником на праве хозяйственного ведения, находится в муниципальной собственности города Тюмени.

Органом, осуществляющим полномочия собственника имущества ТМУП «ТТС» является департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени. ТМУП «ТТС» не вправе без согласования с собственником совершать крупные сделки.

Контроль за деятельностью ТМУП «ТТС» осуществляется собственником в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, муниципальными правовыми актами города Тюмени.

Предприятие ежегодно перечисляет в бюджет города Тюмени часть прибыли от использования переданного имущества в порядке и размерах, установленных Решением ТГД. В отчетном году ТМУП «ТТС» перечислены денежные средства в размере 1 497,0 тыс. руб. в бюджет города Тюмени (на основании Решения ТГД - 25% от чистой прибыли по итогам работы предприятия за 2021 год).

ТМУП «ТТС» на основании пункта 2 распоряжения Администрации города Тюмени от 28.02.2011 № 113-рк «О создании Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» (в редакции распоряжения Администрации города Тюмени от 04.04.2011 № 171-рк) закреплено в ведении департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени.

Департамент городского хозяйства Администрации города Тюмени занимается организацией обеспечения надежного теплоснабжения потребителей в границах городского округа город Тюмень. Учитывая основную цель создания ТМУП «ТТС» - обеспечение бесперебойного теплоснабжения потребителей, департамент городского хозяйства Администрации города Тюмени является территориальным, отраслевым (функциональным) органом Администрации города Тюмени, осуществляющим функции контроля деятельности ТМУП «ТТС» в пределах своих полномочий, определенных муниципальными правовыми актами Администрации города Тюмени и действующим законодательством Российской Федерации.

ТМУП «ТТС» возглавляет генеральный директор, назначаемый на должность и освобождаемый от должности распоряжением Администрации города Тюмени. Генеральный директор действует на принципе единоначалия и подотчетен собственнику. Генеральный директор действует от имени предприятия без доверенности и представляет его интересы на территории муниципального образования городской округ город Тюмень и

за его пределами. Компетенция заместителей генерального директора ТМУП «ТТС» установлена генеральным директором.

С целью экономии средств предприятия произведено перераспределение функциональных обязанностей между персоналом предприятия, заключены договоры на техническое обслуживание и эксплуатацию теплосетевых комплексов с подрядными организациями.

Численность персонала сформирована на основании обязательных требований действующего законодательства. Штатная численность предприятия составляет 95,78 человек. Фактическая численность персонала на 31.12.2022 составляет 22 человека.

Фонд оплаты труда персонала сформирован в соответствии с Отраслевым тарифным соглашением в жилищно-коммунальном хозяйстве РФ, Приказом Государственного комитета РФ по строительной, архитектурной и жилищной политике от 31.03.1999 № 81 «Об утверждении методических рекомендаций по организации оплаты труда работников жилищно-коммунального хозяйства». Тарифная ставка рабочего 1 разряда с 01.01.2022 года составляет 12 153,00 руб. для организаций коммунального теплоснабжения по обслуживанию тепловых сетей и котельных. Оплата труда генерального директора рассчитана на основании трудового контракта, заключенного с Администрацией города Тюмени.

Фактическая среднемесячная оплата труда работников предприятия без основного управленческого персонала за 2022 год составила 20 128,94 рублей/в месяц (приведена среднемесячная заработная плата уборщика производственных и служебных помещений. Производственный персонал в ТМУП "ТТС" в 2022 году отсутствует, так как заключены договоры на техническое обслуживание и эксплуатацию теплосетевых комплексов).

Соотношение среднемесячной оплаты труда работников организации (без основного управленческого персонала (руководителей) и основного управленческого персонала (руководители) за 2020 год – 34,6%, за 2021 – 28%, за 2022 – 32,5% .

Таблица 25

• Размер вознаграждения основного управленческого персонала (руководители)

№ п/п	Наименование показателя	2022	2021	2020
1	Оплата труда в течение отчетного периода, в том числе:	6 567,0	7 153,0	6 664,0
1.1	- Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	452,0	530,0	523,0
1.2	- Краткосрочные вознаграждения	941,0	713,0	627,0
1.3	- Долгосрочные вознаграждения	1 505,0	1 800,0	1 670,0
2	Налоги и обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в течение отчетного периода	2 444,0	2 630,0	2 433,0
3	Итого:	9 011,0	9 783,0	9 097,0

Оплата труда генерального директора рассчитана на основании трудового договора, заключенного с Администрацией города Тюмени. Оплата труда генерального директора включает:

а) должностной оклад - фиксированный размер оплаты труда за исполнение должностных обязанностей определенной сложности за календарный месяц без учета компенсационных, стимулирующих и социальных выплат;

б) компенсационные выплаты - ежемесячные доплаты и надбавки к должностному окладу компенсационного характера, связанные со сложностью и напряженностью труда, иные выплаты, предусмотренные действующим законодательством;

в) стимулирующие выплаты - доплаты и надбавки к должностному окладу стимулирующего характера (ежемесячная надбавка за выслугу лет), премии.

На основании постановления Администрации города Тюмени от 30.01.2017 № 44-пк «Об утверждении Положения об оплате труда руководителей муниципальных унитарных предприятий города Тюмени» премирование генерального директора производится по итогам работы за квартал (отчетный период) за фактически отработанное время (за исключением случаев привлечения работника к работе в выходные и нерабочие

праздничные дни) в пределах 6 должностных окладов руководителя предприятия в год с учетом выполнения целевых показателей эффективности работы руководителя предприятия (далее - целевые показатели). Целевые показатели и критерии их оценки утверждены приказом департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени от 01.02.2017 № 32-34-33/7 « Об утверждении целевых показателей эффективности работы руководителей муниципальных предприятий и критерии их оценки».

Должностной оклад заместителя генерального директора по финансам установлен в соответствии с постановлением Администрации города Тюмени от 30.01.2017 № 44-пк «Об утверждении Положения об оплате труда руководителей муниципальных унитарных предприятий города Тюмени». Оплата труда заместителя генерального директора по финансам включает: должностной оклад, компенсационные выплаты, предусмотренные Коллективным договором ТМУП «ТТС», ежемесячную надбавку за выслугу лет, премии. Премия заместителю генерального директора по финансам начисляется в соответствии с Положением о премировании работников ТМУП «ТТС».

В соответствии с Порядком размещения информации о среднемесячной заработной плате руководителей, их заместителей муниципальных унитарных предприятий города Тюмени, утвержденным постановлением Администрации города Тюмени от 30.01.2017 № 44-пк «Об утверждении Положения об оплате труда муниципальных унитарных предприятий города Тюмени» информация о среднемесячной заработной плате генерального директора ТМУП "ТТС" и заместителя генерального директора размещена в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" на официальном сайте Администрации города Тюмени.

15. Раскрытие информации о бенефициарных лицах

В результате сбора информации о собственниках (контролирующих лицах) предприятие в целях соблюдения статьи 6.1. Федерального закона Российской Федерации от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарных владельцев-физических лиц не выявлено.

16. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности

В бухгалтерской (финансовой) отчетности вся информация о хозяйственной деятельности предприятия за 2022 год раскрыта полностью.

Основные показатели деятельности предприятия представлены в таблице 26 в динамике за последние три года.

Таблица 26
тыс. руб.

Основные показатели	2022	2021	2020
1	2	3	4
Выручка	101 673	92 127	81 998
Себестоимость продаж	(66 822)	(61 675)	(49 130)
Валовая прибыль (убыток)	34 851	30 452	32 868
Управленческие расходы	(32 738)	(28 273)	(26 697)
Прибыль (убыток) от продаж	2 113	2 179	6 171
Проценты к получению	4 530	4 540	5 173
Прочие доходы	1 480	3 895	2 044
Прочие расходы	(1 618)	(2 784)	(1 419)
Прибыль (убыток) до налогообложения	6 505	7 830	11 969
Текущий налог на прибыль	(1 472)	(2 011)	(2 487)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	(121)	(91)
Изменение отложенных налоговых активов	-	46	45
Прочее	-	-	(38)
Чистая прибыль (убыток)	5 033	5 987	9 397
Основные средства	367 775	361 358	283 941
Запасы	563	874	1 966

Основные показатели	2022	2021	2020
1	2	3	4
Дебиторская задолженность	25 037	17 573	17 019
Финансовые вложения	100 000	100 000	100 000
Денежные средства	1 337	18 238	13 556
Прочие оборотные активы	104	128	201
Капитал всего, в том числе	487 202	491 856	407 507
<i>Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)</i>	<i>100 00</i>	<i>100 00</i>	<i>100 00</i>
<i>Добавочный фонд (без переоценки)</i>	<i>213 233</i>	<i>216 849</i>	<i>115 518</i>
<i>Резервный фонд</i>	<i>2 056</i>	<i>1 805</i>	<i>1 585</i>
<i>Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)</i>	<i>171 912</i>	<i>168 194</i>	<i>185 396</i>
Отложенные налоговые обязательства	1 745	186	307
Кредиторская задолженность	7 716	5 396	8 138
Доходы будущих периодов	2 357	3 204	4 051
Резервы предстоящих расходов	1 646	1 998	1 418

17. События после отчетной даты

Введение со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран экономических санкций против отдельных физических и юридических лиц в Российской Федерации, введение Правительством Российской Федерации ответных санкций, приостановка коммерческой деятельности в России ряда иностранных компаний в конце 2022 года увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации и привели к увеличению экономической неопределенности, в том числе большой волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций.

Руководство ТМУП «ТТС» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности ТМУП «ТТС». Руководство ТМУП «ТТС» принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности ТМУП «ТТС». Данный факт не оказывает влияния на изменение деятельности в области логистики, в связи с тем, что договорные отношения на предприятии выстроены с российскими компаниями.

Руководство ТМУП «ТТС» не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение предприятия. Руководство уверено, что ТМУП «ТТС» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Но необходимо понимать, что будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно спрогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства ТМУП «ТТС» могут отличаться от фактических обстоятельств.

На протяжении 2022 года приостановки деятельности предприятия не было. Ситуация со вспышкой коронавирусной инфекции COVID-19, и принятия Правительством Российской Федерации ограничительных мер, как в 2020 году, так и в 2021 году не оказала негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность.

18. Обязательства по судебным и претензионным делам (которые могут привести к возникновению условных обязательств и активов)

По возникшим в отчетном периоде судебные дела и решения по ним представлены в таблице 27.

Таблица 27

№п/п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
1	ТМУП «ТТС»	Тюменская больница		Первая	О возмещении затрат в	0%

№п /п	Истец	Ответчик	Третье лицо	Стадия	Содержание иска и оценка финансовых последствий (размер исковых требований)	Вероятность того, что судебное решение будет принято не в пользу организации
		федерального государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Западно-Сибирский медицинский центр федерального медико-биологического агентства»		инстанция	размере 70 637,88 руб.	Отказано в иске Дело № А 70-8522/2022 Решение Арбитражного суда Тюменской области от 29.09.2022
2	Акционерное общество «Урало - Сибирская теплоэнергетическая компания»	Муниципальное образование городской округ город Тюмень в лице Администрации города Тюмени	ТМУП «ТТС»	Первая инстанция	О взыскании задолженности в размере 133 507, 08 руб. стоимости тепловой энергии в целях компенсации тепловых потерь, 34 209, 18 руб. неустойки за период с 11.02.2018 по 28.12.2021	50% Дело № А70-690/2022 находится на рассмотрении в Арбитражном суде Тюменской области
3	ТМУП «ТТС»	Акционерное общество «Урало - Сибирская теплоэнергетическая компания»		Первая, вторая инстанция	О взыскании задолженности по договору поставки тепловой энергии и теплоносителя от 31.01.2018 № 10 в размере 350 69,59 руб., проценты за пользование чужими денежными средствами в размере 23 651,80 руб.	100% Иск удовлетворен полностью Дело № А70-9769/2022 Решение Арбитражного суда Тюменской области от 01.11.2022, Постановление Восьмого Арбитражного апелляционного суда от 24.01.2023
4	Прокуратура города Тюмени(в интересах Администрации и города Тюмени)		ТМУП «ТТС»	Первая инстанция	О признании права собственности на бесхозяйный объект недвижимого имущества	100% Иск удовлетворен полностью Дело № 2-7903/2022 Решение Ленинского районного суда г. Тюмени от 21.10.2022
5	Общество с ограниченной ответственностью «Завод Котельные Сибири»	ТМУП «ТТС»		Первая инстанция	О взыскании судебных расходов на оплату услуг представителя в размере 101 127,40 руб.	100% Заявление удовлетворено частично Дело № А70-4793/2021 Определение Арбитражного суда Тюменской области от 31.05.2022
6	ТМУП «ТТС»	Общество с ограниченной ответственностью «Горный»		Первая инстанция	О включении в реестр требований кредиторов должника требований	100% Заявление удовлетворено частично Дело № А70-6321/2021 Определение Арбитражного суда Тюменской области от 08.04.2022

19. Ежегодный обязательный аудит

В соответствии со статьей 26 Федерального закона Российской Федерации от 14 ноября 2002 года № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» для проведения обязательного ежегодного аудита бухгалтерской (финансовой отчетности) ТМУП «ТТС» заключен по итогам открытого конкурса контракт от 05.03.2023 № 111(э) с Обществом с ограниченной ответственностью «Фирма Аудитинформ».

20. Страновые и региональные риски

Начиная с 2012 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводят и постепенно ужесточают незаконные односторонние ограничительные меры в отношении российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания Россией Донецкой Народной Республики и Луганской Народной Республики в качестве независимых государств и начала специальной военной операции Вооруженных Сил Российской Федерации на территории ДНР, ЛНР и Украины, вышеуказанные страны ввели дополнительные рестрикции в отношении Правительства России, а также крупных финансовых институтов, других российских юридических и физических лиц. Были введены ограничения на поставку различных товаров и оказание услуг российским предприятиям. В рамках политики экономического давления на Российскую Федерацию, ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории России, а также деловое сотрудничество с российскими гражданами и юридическими лицами.

Российская Федерация, в свою очередь, включила государства, оказывающие на нее экономическое давление в Перечень иностранных государств и территорий, совершающих в отношении Российской Федерации российских юридических и физических лиц недружественные действия (перечень недружественных государств), к которым применяются ответные ограничительные меры. Реализованы также меры валютного контроля, приняты иные специальные экономические решения, призванные обеспечить безопасность и поддержать устойчивость российской экономики.

23-27 сентября 2022 г. в Донецкой Народной Республике, Луганской Народной Республике, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по результатам которых они были включены в состав Российской Федерации. В связи с данными событиями недружественными странами были введены в отношении Российской Федерации дополнительные рестрикции, причем существует высокий риск дальнейшего расширения и ужесточения.

С 21 сентября 2022 г. в Российской Федерации проводится частичная мобилизация военнообязанных граждан в Вооруженные Силы.

Введение и последующее усиление рестрикций, объявление частичной мобилизации повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, сложности в осуществлении выплат для российских эмитентов еврооблигаций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек.

Оценить последствия введенных и возможных дополнительных односторонних рестрикций, а также частичной мобилизации, в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако данные события могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику.

Представленная отчетность по РСБУ отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение.

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

21. Непрерывность деятельности

ТМУП «ТТС» по итогам работы за 2022 год получена прибыль в размере 5 033,0 тыс. руб., коэффициент текущей ликвидности – 16,7 рентабельность – 6,4% (коэффициенты указаны без проведения аудита по данным финансового анализа).

По сравнению с предшествующими периодами к отчетному наблюдается рост выручки по основному виду деятельности. Чистая прибыль по итогам работы за 2022 год составила 5 033,0 тыс. руб.

Стоимость чистых активов величина положительная и составляет:

- 2020 год – 411 439,0 тыс. руб.;

- 2021 год – 495 060,0 тыс. руб.;

- 2022 год – 487 202,0 тыс. руб.

ТМУП «ТТС» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом за счет собственных средств без привлечения заемного капитала. Платежи по обязательствам проводятся своевременно в установленные сроки.

На основании имеющейся информации, проведен анализ деятельности, который показал, что предприятие осуществляет прибыльную деятельность и имеет свободный доступ к финансовым ресурсам. Тем самым подтверждая свою финансовую устойчивость, благонадежность в деятельности предприятия. Предприятие является платежеспособным и способно продолжать свою деятельность непрерывно и не планирует прекращать деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

22. Стратегические цели, задачи, перспективы (без проведения аудита)

ТМУП «ТТС» в 2022 году получена прибыль в размере 5 033,0 тыс. руб. В 2023 году запланировано провести работы капитального характера на имущественных комплексах в соответствии со схемой теплоснабжения города Тюмени и инвестиционной программой ТМУП «ТТС».

По итогам работы за последние три года предприятие перспективно развивается в условиях рынка услуг в сфере теплоснабжения.

Генеральный директор



П.В. Пантюшкин

28 марта 2023 года

Заместитель генерального директора по финансам
Савельева Марина Анатольевна