

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

СОБСТВЕННИКУ
ТЮМЕНСКОГО МУНИЦИПАЛЬНОГО УНИТАРНОГО ПРЕДПРИЯТИЯ
«ТЮМЕНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» (ОГРН 1117232012952), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2024 год и отчета о движении денежных средств за 2024 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Тюменского муниципального унитарного предприятия «Тюменские тепловые сети» за 2023 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 26 марта 2024 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор над процессом подготовки годовой бухгалтерской отчетности Предприятия.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской 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;
- 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;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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 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;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством аудируемого лица и лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их 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.

Татьяна Сергеевна Филимонова
Генеральный директор аудиторской организации.
Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 22006037711)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Налоговый Консультант»,
644101, город Омск, улица Масленникова, дом 62,
(ОРНЗ 12006025571)

«26» марта 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика	"ТЮМЕНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПО	90902344		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальные унитарные предприятия / муниципальная собственность	ИНН	7203262893		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	35.30.14		
Местонахождение (адрес)	625023, Тюменская обл, Тюмень г, Одесская ул, дом № 8	по ОКОПФ / ОКФС	65243	14	
		по ОКЕИ	384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "НАЛОГОВЫЙ КОНСУЛЬТАНТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	5501087450
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1055501050373

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	462 567	452 453	367 775
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	445 313	435 292	351 891
	Строительство объектов основных средств	11502	17 254	17 161	15 884
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	3 177	3 356	3 535
	в том числе:				
	Материальные ценности предоставленные во временное владение и пользование	11601	3 177	3 356	3 535
	Финансовые вложения	1170	-	100 000	100 000
	в том числе:				
	Депозит свыше 12 месяцев		-	100 000	100 000
	Отложенные налоговые активы	1180	1 024	391	205
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	466 768	556 200	471 516
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	883	497	563
	в том числе:				
	Материалы	12101	883	497	563
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	5	-	2 110
	Дебиторская задолженность	1230	42 475	33 791	25 037
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	133	176	33
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	38 574	29 390	21 319
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3 563	3 364	2 694
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	-	680	799
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12305	155	140	159
	Расходы будущих периодов	12306	50	41	33
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	125 000	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	125 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	27 535	9 249	1 337
	в том числе:				
	Расчетные счета	12501	27 535	9 249	1 337
	Прочие оборотные активы	1260	-	7	104
	Итого по разделу II	1200	195 898	43 544	29 151
	БАЛАНС	1600	662 666	599 744	500 666

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	100 000	100 000	100 000
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	326 392	299 629	213 233
	Резервный капитал	1360	3 059	2 325	2 056
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	186 451	173 859	171 913
	в том числе:				
	Стоимость имущества, переданного на праве хозяйственного ведения		158 925	158 925	158 925
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		27 526	14 934	12 988
	Итого по разделу III	1300	615 902	575 813	487 202
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	3 340	2 046	1 746
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	3 340	2 046	1 746
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	33 263	18 589	7 716
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	11 772	12 421	4 225
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	6 900	-	-
	Расчеты по налогам и сборам	15203	13 553	6 080	3 310
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	665	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15206	372	88	181
	Доходы будущих периодов	1530	663	1 510	2 357
	Оценочные обязательства	1540	9 498	1 786	1 646
	Резервы предстоящих расходов прочие	15401	9 498	1 786	1 646
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 424	21 885	11 719
	БАЛАНС	1700	662 666	599 744	500 666

Руководитель

Пантюшкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация **ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ**
"ТЮМЕНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными**
Организационно-правовая форма / форма собственности
Муниципальные унитарные Муниципальная
предприятия / собственность
Единица измерения: в тыс. рублей

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

Коды		
0710002		
31	12	2024
90902344		
7203262893		
35.30.14		
65243	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Выручка	2110	179 201	122 305
	Себестоимость продаж	2120	(131 800)	(89 632)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 401	32 673
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(40 882)	(31 641)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	6 519	1 032
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	16 426	4 530
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	971	3 154
	Прочие расходы	2350	(1 892)	(2 016)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	22 024	6 700
	Налог на прибыль	2410	(7 344)	(1 327)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(6 684)	(1 212)
	отложенный налог на прибыль	2412	(660)	(115)
	Прочее	2460	(12)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	14 668	5 373

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	14 668	5 373
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Пантюшкин Павел

Владимирович

(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ		Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика	"ТЮМЕНСКИЕ ТЕПЛОВЫЕ СЕТИ"		0710004	
Вид экономической деятельности	Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	ИНН	31	12
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная	по ОКПО	90902344	
Муниципальные унитарные предприятия	Муниципальная	по ОКВЭД 2	7203262893	
предприятия	Муниципальная	по ОКФС / ОКФС	35.30.14	
Единица измерения: в тыс. рублей	Муниципальная	по ОКЕИ	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 2022 г.	3100	100 000	-	213 233	2 056	171 913	487 202
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	86 396	-	5 373	91 769
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 373	5 373
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	86 396	X	-	86 396
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 158)	(3 158)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(3 158)	(3 158)
уменьшение номинальной стоимости	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

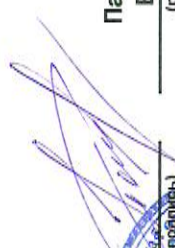
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	269	(269)	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	100 000	-	299 629	2 325	173 859	575 813
За 2024 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	26 763	-	14 668	41 431
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	14 668	14 668
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	26 763	X	-	26 763
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(1 343)	(1 343)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(1 343)	(1 343)
уменьшение номинальной стоимости	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	734	(734)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	100 000	-	326 392	3 059	186 451	615 902

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	616 565	577 323	487 202


 Руководитель (подпись)
 Пантюшкин Павел
 Владимирович
 (расшифровка подписи)



Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация		ТЮМЕНСКОЕ МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика			Дата (число, месяц, год)	0710005		
Вид экономической деятельности		Производство пара и горячей воды (тепловой энергии)	по ОКПО	31	12	2024
Муниципальные унитарные предприятия		котельными	ИНН	90902344		
Организационно-правовая форма / форма собственности		Муниципальная собственность	по ОКВЭД 2	7203262893		
Единица измерения:		в тыс. рублей	по ОКОПФ / ОКФС	35.30.14		
			по ОКЕИ	65243	14	
				384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	181 444	116 287
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	170 387	104 479
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	7 343	7 343
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	3 714	4 465
Платежи - всего	4120	(152 975)	(96 016)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(102 216)	(55 411)
в связи с оплатой труда работников	4122	(37 130)	(31 341)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(3 625)	(2 062)
прочие платежи	4129	(10 004)	(7 202)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	28 469	20 271
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	4 530
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	-	4 530
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(266)	(15 631)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(266)	(15 631)
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	(266)	(11 101)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	566 398	-
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	566 398	-
Платежи - всего	4320	(576 315)	(1 258)
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	(1 343)	(1 258)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(574 972)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(9 917)	(1 258)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	18 286	7 912
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 249	1 337
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	27 535	9 249
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

**Пантюшкин Павел
Владимирович**
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



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	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		Убыток от обесцене- ния	начислено амортиза- ции	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	
Нематериальные активы - всего в том числе:	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	Поступило	Выбыло объектов		накоплен-ная аморти-зация и убытки от обесцене-ния	начислено амортиза-ции	убыток от обесцене-ния	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накоплен-ная аморти-зация				Первоначальная стоимость	Накоплен-ная аморти-зация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе: Здания	5200	за 2024г.	685 955	(250 663)	33 473	-	-	(23 452)	-	-	719 428	(274 115)
	5210	за 2023г.	444 660	(92 769)	242 043	(748)	117	(158 011)	-	-	685 955	(250 663)
	5201	за 2024г.	361 949	(64 843)	458	-	-	(8 585)	-	-	362 407	(73 429)
	5211	за 2023г.	298 595	(54 773)	63 354	-	-	(10 070)	-	-	361 949	(64 843)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	983	(529)	248	-	-	(220)	-	-	1 231	(750)
	5212	за 2023г.	648	(369)	335	-	-	(160)	-	-	983	(529)
	5203	за 2024г.	298 401	(175 617)	26 763	-	-	(10 904)	-	-	325 165	(186 521)
	5213	за 2023г.	122 794	(30 667)	175 607	-	-	(144 950)	-	-	298 401	(175 617)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	15 661	(7 343)	1 432	-	-	(1 012)	-	-	17 093	(8 354)
	5214	за 2023г.	15 599	(6 481)	810	(748)	116	(978)	-	-	15 661	(7 343)
	5205	за 2024г.	8 961	(2 331)	4 572	-	-	(2 731)	-	-	13 532	(5 062)
	5215	за 2023г.	7 024	(479)	1 937	-	-	(1 852)	-	-	8 961	(2 331)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	3 700	(344)	-	-	-	(179)	-	-	3 700	(523)
	5230	за 2023г.	3 700	(165)	-	-	-	(179)	-	-	3 700	(344)
	5221	за 2024г.	3 700	(344)	-	-	-	(179)	-	-	3 700	(523)
	5231	за 2023г.	3 700	(165)	-	-	-	(179)	-	-	3 700	(344)

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

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



Пантюшкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	17 161	33 469	-	(33 376)	17 254
в том числе:	5250	за 2023г.	15 884	244 589	(1 269)	(242 043)	17 161
Процессор AMD Ryzen 5 PRO-5650G tray	5241	за 2024г.	-	-	-	-	-
Материнская плата Asrock A520M PRO4	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
Корпус Accord ACC-B022	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
Видеокарта Palit PCI-E PA-GT1030	5244	за 2024г.	-	-	-	-	-
Кулер для процессора ID-Cooling Frozn A400	5245	за 2024г.	-	-	-	-	-
Оперативная память DDR4 2x8Gb 3600MHz Patriot PVSR416G360C0K Viper Steel RGB	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск SSD KingPrice SATA-III 480GB	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
Блок питания GMNG ATX	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
Привод DVD-RW Asus DRW-24D5MT/BLK/BIAS	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
Монитор 27" BenQ GL2780	5259	за 2024г.	-	-	-	-	-
Мышь A4Tech OP-335S черный		за 2023г.	-	-	-	-	-
Клавиатура Acer OKW121 черный		за 2023г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерное Pantum M6700DW		за 2023г.	-	66	-	(66)	-
Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1		за 2024г.	-	100	-	(100)	-
Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5, №1)		за 2024г.	-	8 183	-	(8 183)	-
Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1		за 2024г.	-	100	-	(100)	-
Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5, №1)		за 2024г.	-	18 379	-	(18 379)	-
Теплотрасса, Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение 2		за 2023г.	-	-	-	-	-
Котельная № 5 (Дружбы, 132, строение, 2)		за 2024г.	11 691	-	-	-	11 691
Котельная № 7, ул. Луначарского, 18, строение, 1		за 2023г.	11 691	-	-	-	11 691
Котельная № 3 Товарное шоссе, 15, строение 1		за 2023г.	325	323	-	-	325
		за 2024г.	2	-	-	-	325
		за 2024г.	297	-	-	-	297
		за 2023г.	297	-	-	-	297

Газопровод, протяженность 1700 п.м. ул.Камчатская к дому 196	за 2024г. за 2023г.	4 609 1 639	- 2 969	- -	- -	- -	4 609 4 609
Газопровод, протяженность 656 м.район Лесобазы	за 2024г. за 2023г.	149 149	- -	- -	- -	- -	149 149
Охранно-пожарная сигнализация по адресу: г.Тюмень, ул.Одесская, д.8, строение 7	за 2024г. за 2023г.	45 45	609 -	- -	(653) -	- -	- 45
Охранно-пожарная сигнализация по адресу: г.Тюмень, ул. Одесская, д.8, строение 12	за 2024г. за 2023г.	44 44	735 -	- -	(779) -	- -	- 44
Котельная № 16	за 2024г. за 2023г.	2 2	- 70	- -	- (70)	- -	2 2
Котельная № 10	за 2024г. за 2023г.	- -	165 -	- -	(165) -	- -	- -
Система автоматической ОПС на ЦТП	за 2024г. за 2023г.	- -	93 -	- -	- -	- -	93 -
Система автоматической ОПС котельной № 9	за 2024г. за 2023г.	- -	10 -	- -	- -	- -	10 -
Капитальный ремонт системы ХВС и системы подпитки котельной № 1	за 2024г. за 2023г.	- -	298 -	- -	(298) -	- -	- -
Компьютер 11	за 2024г. за 2023г.	- -	86 -	- -	(86) -	- -	- -
Установка циркуляционного насоса Котельной № 8	за 2024г. за 2023г.	- -	18 -	- -	- -	- -	18 -
Капитальный ремонт участка тепловой сети, улица 50 лет Октября	за 2024г. за 2023г.	- -	599 -	- -	(599) -	- -	- -
Капитальный ремонт тепловой сети по адрес: г.Тюмень, от кот.ул.Коммуны, 22, стр.9 до тепловой камеры	за 2024г. за 2023г.	- -	1 756 -	- -	(1 756) -	- -	- -
Ремонт насосов сетевого контура в зд.по адрес: Тюмен. обл., г.Тюмень, 4 км. Червишевского тракта, 3, стр.8	за 2024г. за 2023г.	- -	325 -	- -	(325) -	- -	- -
Ремонт насосов котлового контура в зд.по адрес: Тюмен. обл., г. Тюмень, ул. Академика Сахарова, 48, стр.1	за 2024г. за 2023г.	- -	149 -	- -	(149) -	- -	- -
Ремонт насосов в кот.по адрес: РФ, Тюм.обл., г.Тюмень, улица Сказочная, 26, строение 2	за 2024г. за 2023г.	- -	339 -	- -	(339) -	- -	- -
Капитальный ремонт полуприцепа- контейнера(передвижной котельной на твердом топливе ТКУ-2,0)	за 2024г. за 2023г.	- -	881 -	- -	(881) -	- -	- -
Замена компенсаторов резиновых фланцевых антивибрационных в ЦТП	за 2024г. за 2023г.	- -	225 -	- -	(225) -	- -	- -
ПСД по объекту: «Нежилое здание, располож. по адресу: Тюм. область, г. Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 9	за 2024г. за 2023г.	- -	61 -	- -	- -	- -	61 -
Котельная 4 (Тимофея Чаркова)	за 2024г. за 2023г.	- -	98 117	- -	(98) (117)	- -	- -
Котельная № 14	за 2024г. за 2023г.	- -	98 108	- -	(98) (108)	- -	- -
Котельная № 19	за 2024г. за 2023г.	- -	98 108	- -	(98) (108)	- -	- -
Сплит-система Centek 65F07+	за 2024г. за 2023г.	- -	154 -	- -	(154) -	- -	- -
Персональный компьютер AM4/Ryzen 9 5950X/DDR4 32 Гб/960 Гб SATA/Nvidia 1 Gb/600 Вт/без ПО	за 2024г. за 2023г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -

[illegible]

Котельная № 18	за 2024г.	-	-	-	-
Капитальный ремонт участка трубопровода котельной № 19 по адресу: г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9	за 2023г.	-	-	70	(70)
Капит. ремонт водосточной системы со стор. зад. фасада неж. здания по адр.г. Тюмень, ул. Одесская 8, стр. 12	за 2024г.	-	-	-	-
Капитальный ремонт тепловой сети от котельн. № 8, г. Тюмень, ул. Казаровская (на терр. МАОУ СОШ № 52)	за 2023г.	-	-	577	(577)
	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	122	(122)
	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	533	(533)

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	458	11 410
в том числе:			
Проведение натурных исследований и измерений по проекту С-33 Котельная № 10 (Фееральский проезд, 2)	5261	165	-
Замена оборудования, разработка проекта С-33, проведение натурных исследований и измерений по проекту С-33 на котельной № 14, по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная, 26, строение 2	5262	98	108
Разработка проекта С-33, проведение натурных исследований и измерений по проекту С-33 на котельной № 4, по адресу: г. Тюмень, ул. Тимофея Чаркова, дом 85, строение 1	5263	98	117
Разработка проекта С-33, проведение натурных исследований и измерений по проекту С-33 на котельную № 19, по адресу: г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9	5264	98	108
Реконструкция Сервера	5265	-	181
Котел (Котельная № 14)	5266	-	399
Котел водогрейный газовый 1МВТ (Котельная № 14)	5267	-	266
Котельная № 11, ул. Газодобытчиков	5268	-	70
Разработка проекта С-33, проведение натурных исследований на Котельной № 12, по адресу: г. Тюмень, ул. Сахарова, 48, строение 1,	5269	-	70
Разработка проекта С-33, проведение натурных исследований на котельной № 16, по адресу: г. Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3		-	70
Разработка проекта С-33, проведение натурных исследований на котельной № 11, по адресу: г. Тюмень, ул. Газодобытчиков, сооружение 17		-	70
Разработка проекта С-33, проведение натурных исследований по котельной № 18, по адресу: г. Тюмень, ул. Ватулина, 1, строение 1		-	70
Реконструкция кровли на Учрежденческом (нежилом помещении), по адресу: г. Тюмень, улица Севастопольская, дом 2, корпус 2		-	2 110
Реконструкция тепловой сети 86 м, котельная № 6		-	3 927
Сеть горячего водоснабжения, протяженность 86м, ул. Электросетей, 1, строение 1		-	3 844
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	454	453	453
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	1 082	1 082	1 082
	5288	-	-	-

Пантюшкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)



Руководитель

24 марта 2025 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 2024г.	100 000	-	-	100 000	-	309	-	-	-
	5311	за 2023г.	100 000	-	-	-	-	4 530	-	100 000	-
в том числе: депозит свыше 12 месяцев	5302	за 2024г.	100 000	-	-	100 000	-	309	-	-	-
	5312	за 2023г.	100 000	-	-	-	-	4 530	-	100 000	-
	5305	за 2024г.	-	-	574 972	449 972	-	16 117	-	125 000	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: депозит	5306	за 2024г.	-	-	574 972	449 972	-	16 117	-	125 000	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - Итого	5300	за 2024г.	100 000	-	574 972	549 972	-	16 426	-	125 000	-
	5310	за 2023г.	100 000	-	-	-	-	4 530	-	100 000	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

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

Руководитель _____
Пантошкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года			выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2024г.	497	-	497	162 125	(161 740)	-	X	883	-	883
	5420	за 2023г.	563	-	563	115 741	(115 807)	-	X	497	-	497
в том числе:												
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	497	-	497	30 348	(29 962)	-	-	883	-	883
	5421	за 2023г.	563	-	563	25 641	(25 706)	-	-	497	-	497
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	131 778	(131 778)	-	-	-	-	-
	5425	за 2023г.	-	-	-	90 100	(90 100)	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залого

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

Руководитель **Пантюшкин Павел Владимирович**
(расшифровка подписи)

24 марта 2025 г.



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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло		перевод из долго-краткосрочную задолженность	перевод из дебиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
								списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5510	за 2024г.	34 052	(261)	18 304	-	(9 620)	-	-	-	-	-	-	42 736	(261)
	5530	за 2023г.	25 299	(261)	20 678	47	(13 184)	-	-	-	1 212	-	-	34 052	(261)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5511	за 2024г.	29 651	(261)	17 961	-	(8 777)	-	-	-	-	-	-	38 835	(261)
	5531	за 2023г.	21 580	(261)	17 147	-	(9 076)	-	-	-	-	-	-	29 651	(261)
	5512	за 2024г.	176	-	105	-	(148)	-	-	-	-	-	-	133	-
	5532	за 2023г.	33	-	143	-	-	-	-	-	-	-	-	176	-
	5513	за 2024г.	4 225	-	238	-	(695)	-	-	-	-	-	-	3 768	-
	5533	за 2023г.	3 686	-	3 388	47	(4 108)	-	-	-	1 212	-	-	4 225	-
Итого	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-
	5500	за 2024г.	34 052	(261)	18 304	-	(9 620)	-	-	-	-	X	-	42 736	(261)
	5520	за 2023г.	25 299	(261)	20 678	47	(13 184)	-	-	-	X	1 212	-	34 052	(261)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	261	-	261	-	261	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	261	-	261	-	261	-
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				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:									
	кредиты									
	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы									
	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	прочая									
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2024г.	18 589	21 366	-	(6 692)	-	-	-	33 263
	5580	за 2023г.	7 717	13 761	-	(4 100)	-	-	-	18 589
	в том числе:									
	расчеты с поставщиками и подрядчиками									
	5561	за 2024г.	12 421	5 955	-	(6 604)	-	-	-	11 772
	5581	за 2023г.	4 225	12 203	-	(4 007)	-	-	-	12 421
авансы полученные	5562	за 2024г.	-	6 900	-	-	-	-	-	6 900
	5582	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	расчеты по налогам и взносам									
	5563	за 2024г.	6 080	8 138	-	-	-	-	-	14 218
	5583	за 2023г.	3 310	1 558	-	-	-	-	-	6 080
	кредиты									
	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	займы									
	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5566	за 2024г.	88	373	-	(88)	-	-	-	373
	5586	за 2023г.	181	-	-	(93)	-	-	-	88
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого									
	5550	за 2024г.	18 589	21 366	-	(6 692)	-	-	-	33 263
	5570	за 2023г.	7 717	13 761	-	(4 100)	-	-	-	18 589

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	(29 961)	(24 587)
Расходы на оплату труда	5620	(27 151)	(23 014)
Отчисления на социальные нужды	5630	(7 817)	(6 534)
Амортизация	5640	(23 045)	(16 550)
Прочие затраты	5650	(84 708)	(51 057)
Итого по элементам	5660	(172 682)	(121 742)
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	469
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	(172 682)	(121 273)

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



 Руководитель (подпись)

 Пантюшкин Павел

 Владимирович

 (расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 786	10 426	(2 714)	-	9 498
в том числе:						
оценочное обязательство на оплату отпуска и страховых взносов	5701	1 786	2 899	(2 714)	-	1 971
оценочное обязательство на выплату премии за год и страховых взносов	5702	-	7 527	-	-	7 527

Пантюшкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель



8. Обеспечения обязательств

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

Пантюшкин Павел
Владимирович
(расшифровка подписи)





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 2024 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 теплоснабжения в границах городского округа город Тюмень.

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 – департамент, ДИО АГТ).

В соответствии с подпунктом «а» пункта 3 распоряжения № 113-рк, Уставом ТМУП «ТТС» полномочия 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 2024 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 19 человек, 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 «НАЛОГОВЫЙ КОНСУЛЬТАНТ»
Сокращенное фирменное наименование	ООО «НАЛОГОВЫЙ КОНСУЛЬТАНТ»
Место нахождения	644103, г. Омск, ул. Масленникова, д.62
Почтовый адрес	644042, г. Омск, ул. проспект Маркса, д.43, корпус В, квартира (офис) 103

Телефон	8 (962)0556807
Адрес электронной почты	audit-nk@yandex.ru
Сведения о регистрации и внесении в единый государственный реестр	Дата регистрации от 18.06.2009 1055501050373. Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом органе на территории Российской Федерации серия 55 № 003247864 выданное ИФНС России № 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» № 12006025571

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 Положений по бухгалтерскому учету, применяемых по законодательству Российской Федерации, других нормативных актов и методических указаний 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 его деятельности и изменениях в его 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 отступлений от этих правил в отчетном периоде не производилось.

В соответствии с пунктом 1 статьи 12 от 06.12.2011 № 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.

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, отражается в учете по первоначальной стоимости. Срок полезного использования определяется комиссией, назначенной приказом руководителя. Объекты основного средства после признания в бухгалтерском учете могут переоцениваться по решению собственника. Объекты стоимостью не более 40 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены. Самостоятельными инвентарными объектами признаются также существенные по величине затраты предприятия на проведение ремонта объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Амортизация основных средств для целей бухгалтерского учета начисляется линейным способом. Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основного средства к бухгалтерскому учету, и производится до полного погашения стоимости объекта основного средства в бухгалтерском учете, либо его списании (выбытии). Начисление амортизации по объекту основного средства прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта основного средства в бухгалтерском учете. Амортизация по объектам основного средства, принятого на праве хозяйственного ведения на основании передаточных документов собственника, в бухгалтерском учете начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основного средства введен в эксплуатацию. Стоимость начисленной амортизации собственником, указанной в передаточных документах, по объекту основного средства, передаваемого предприятию сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения, в бухгалтерском учете предприятия отражается в корреспонденции дебета счета 75 кредита счета 02. Амортизация по объектам основного средства, признанного в бухгалтерском учете по величине затрат свыше 100 000,00 руб., начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором такие затраты признаны объектом основного средства. бъектом основного средства. Начисление амортизации по объектам основных средств после проведения работ, связанных с улучшением первоначально принятых показателей функционирования объекта основного средства в
--	--

	процессе его эксплуатации предприятием на праве хозяйственного ведения в целях получения экономической выгоды, в результате достройки, дооборудования, реконструкции (модернизации) производится исходя из остаточной стоимости объекта с учетом ее увеличения на стоимость проведенных работ и оставшегося срока полезного использования. ка полезного использования. При начислении амортизации на протяжении срока полезного использования объекта основного средства, построенного (приобретенного) предприятием с привлечением средств целевого финансирования из бюджета, списание бюджетных средств, учтенных в составе доходов будущих периодов, происходит одновременно пропорционально начисленной стоимости амортизации, и признаются в учете в качестве прочих доходов предприятия в том периоде, в котором была начислена амортизация. В бухгалтерском учете суммы накопленной амортизации по объекту основных средств отражаются отдельно от первоначальной стоимости этого объекта и не изменяют ее.
Нематериальные активы (НМА)	С 2024 года при отнесении объектов в состав НМА предприятие руководствуется критериями, указанными в ФСБУ 14/2022 (до 2024 – в соответствии с ПБУ 14/2007). Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный номер, под которым понимается совокупность прав, возникающих из одного охранного или иного документа, предназначенных для определённых самостоятельных функций. Срок полезного использования определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя. Активы стоимостью до 100,0 тыс. руб. за единицу признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов.
Доходные вложения в материальные активы	Отражается информация по объектам основных средств, предоставленных в аренду на период свыше 12 месяцев. Предприятие применяет упрощенный способ учета аренды и классифицирует объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды по следующим обстоятельствам: - срок аренды сопоставим с периодом, в течение которого предмет аренды останется пригодным к использованию; - на дату заключения договора аренды стоимость арендных платежей сопоставима со справедливой стоимостью предмета аренды; - возможность использовать предмет аренды без существенных изменений имеется только у арендатора.
Запасы	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: - 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. 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. 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. Оценка запасов при признании в бухгалтерском учете производится в соответствии с ФСБУ 5/2019. 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. При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.
Финансовые вложения	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. Корректировка финансовых вложений производится ежеквартально. 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. Проведение проверки на наличие устойчивого снижения стоимости финансовых вложений осуществляется один раз в квартал по состоянию на дату составления промежуточной бухгалтерской отчетности.
Доходы и расходы	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 (собственников имущества). Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности предприятия подразделяются на: - доходы от обычных видов деятельности (<i>аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом; производство пара и горячей воды (тепловой энергии и теплоносителя) котельными; передача пара и горячей воды (тепловой энергии)</i>) - прочие доходы (<i>проценты к получению, реализация прочего имущества и т.п.</i>). Доходы от обычного вида деятельности – выручка от реализации товаров, работ, услуг, продукции. Выручка признается в том отчетном периоде, в котором предприятие признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления денежных средств или иного имущества. Учет выручки осуществляется по видам деятельности. Доходы отличные от обычного вида деятельности считаются прочими доходами. Прочие доходы учитываются на счете 91. Расходами предприятия признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы подразделяются на: - расходы по обычным видам деятельности; - прочие расходы. Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с выполнением работ, оказанием услуг. 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. Обычным видом деятельности – производство и передача тепловой энергии.

		По способу включения в себестоимость затраты группируются на прямые и косвенные. 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. 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». Расходы распределяются между видами деятельности, работ и услуг пропорционально сумме полученного дохода посредством включения этих расходов в себестоимость. Прочие расходы учитываются на счете 91. 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.
Дебиторская кредиторская задолженность	и	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. 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 течение 5 лет с момента списания на забалансовом счете. Суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, подлежат 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. С 2024 года предприятие, исходя из финансовых возможностей создает оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год. Срок исполнения оценочного обязательства на выплату премии по итогам работы за год не должен превышать 12 месяцев после отчетной даты. Премия по итогам работы за год выплачивается по решению руководителя предприятия за счет средств оценочного обязательства в следующем за отчетным периодом при условии достижения предприятием показателей эффективности. Оценку эффективности результата финансово-хозяйственной деятельности предприятия определяет Балансовая комиссия Учредителя по итогам заседания. Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год формируется по предварительной оценке ожидаемого финансового результата и вероятности выполнения показателей плана финансово-хозяйственной деятельности за отчетный период в соответствии с требованиями муниципального правового акта на 31

	декабря отчетного года. Сумма оценочного обязательства определяется как сумма предстоящих расходов на выплату премии по итогам работы за год, с учетом расходов на страховые взносы в размере, утвержденном действующим законодательством Российской Федерации. Неиспользованная сумма оценочного обязательства на выплату премии по итогам работы за год в бухгалтерском учете списывается в прочие доходы. В налоговом учете оценочное обязательство не создается.
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. С 01.04.2025 года инвентаризация будет проводиться в соответствии с ФСБУ 28/2023. При проведении инвентаризации выявляется фактическое наличие по всем активам и обязательствам, являющимся объектами инвентаризации. Фактическое наличие активов и обязательств выявляется путем установления их действительного существования, оценки их состояния и обоснованности нахождения.
Учет аренды	Объекты бухгалтерского учета классифицируются как объекты учета аренды при одновременном выполнении следующих условий: - арендодатель предоставляет арендатору предмет аренды на определенный срок; - предмет аренды определен в договоре аренды, и этим договором не предусмотрено право арендодателя по своему усмотрению заменить предмет аренды в любой момент в течение срока аренды; - арендатор имеет право на получение экономических выгод от использования предмета аренды в течение срока аренды; - арендатор имеет право определять, как и для какой цели используется предмет аренды в той степени, в которой это не предопределено техническими характеристиками предмета аренды. ФСБУ 25/2018 не применяется к бухгалтерскому учету аренды в части объектов аренды, по которым не исполняется вышеуказанное требование. Классификация объектов учета аренды производится на дату заключения договора аренды. Классификация объектов учета аренды пересматривается при изменении соответствующего договора аренды. В состав арендных платежей включаются платежи по договорам аренды. Срок аренды для целей бухгалтерского учета приравнивается к сроку действия договора аренды.
Документирование хозяйственных операций	Все проводимые операции хозяйственной жизни оформляются первичными учетными документами, на основании которых ведется бухгалтерский учет. Под документами бухгалтерского учета понимаются первичные учетные документы и регистры бухгалтерского учета. Документы бухгалтерского учета должны соответствовать требованиям, установленным действующим законодательством Российской Федерации по бухгалтерскому учету, ФСБУ 27/2021. Документы бухгалтерского учета должны быть составлены на русском языке, за исключением случаев, установленных ФСБУ 27/2021. За правильность отражения хозяйственной жизни предприятия в регистрах бухгалтерского учета несут ответственность лица, составившие и подписавшие регистры бухгалтерского учета. Первичные учетные документы, регистры бухгалтерского учета, бухгалтерская (финансовая) отчетность, аудиторские заключения о ней подлежат хранению на предприятии в течение сроков, устанавливаемых в соответствии с правилами организации государственного архивного дела, но не менее пяти лет после отчетного года.
Движение денежных средств	Отражается информация по суммам денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, денежные потоки от

	текущих, инвестиционных и финансовых операций.
Учет по налогу на прибыль	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». Предприятие использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.
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 2024 год

Доходы ТМУП «ТТС» за 2024 год составили 196 598,0 тыс. руб. Структура доходов представлена в таблице 2.

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

Показатели	2024	2023	2022	Отклонение
1	2	3	4	5=2-3
Выручка от продаж, в том числе:	179 201,0	122 305,0	101 673,0	56 896,0
- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	7 344,0	7 344,0	9 794,0	-
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии и теплоносителя) котельными	116 126,0	93 404,0	90 579,0	22 722,0
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	55 731,0	21 557,0	1 300,0	34 174,0
Проценты к получению (по договору с банком)	16 426,0	4 530,0	4 530,0	11 896,0
Прочие доходы, в том числе:	971,0	3 154,0	1 480,0	- 2 183,0
-реализация прочего имущества	3,0	1 135,0	334,0	- 1 132,0
- возмещение расходов по решению суда	20,0	-	-	20,0
- штрафные санкции	-	47,0	283,0	-47,0
- прочие	948,0	1 972,0	863,0	- 1 024,0
Итого доходы	196 598,0	129 989,0	107 683,0	66 609,0
Уровень рентабельности, %	8,4	5,4	6,4	X

За 2024 год доля доходов от общего дохода составляет:

- по сдаче в аренду недвижимого имущества – 3,7% (2023 – 5,6,0%);
- по поставке и передаче тепловой энергии – 87,4 % (2023 – 88,4%);
- по процентам по вкладам – 8,4 % (2023 – 3,5%);
- прочие доходы – 0,5 % (2023 – 2,4%).

По сравнению с предшествующими отчетными периодами наблюдается изменение структуры доходов предприятия и их рост в 2024 году по сравнению с 2023 годом на 66 609,0 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 01.07.2024 года, принятием на праве хозяйственного ведения теплосетевого имущества в 2024 году (тепловых сетей);
- увеличением процентной ставки по депозиту на основании договоров банковского вклада;
- с получением дополнительного дохода от 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 2024 году по видам деятельности составляет:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии и теплоносителя) котельными – 34,3 тыс. Гкал (2023 - 31, 8 тыс. Гкал.);
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии) по тепловым сетям – 89,4 тыс. Гкал (2023- 36,8 тыс. Гкал.).

3.2 Расходы ТМУП «ТТС» за 2024 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 2022 год – (101 178,0) тыс. руб.;
- за 2023 год – (123 289,0) тыс. руб.
- за 2024 год – (174 574,0) тыс. руб.

Расшифровка по статьям затрат представлена в таблице 3.

Таблица 3

Расходы ТМУП «ТТС» за 2022, 2023, 2024 годы

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2024 год	2023 год	2022 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
1	Основные расходы (себестоимость продаж):					
1.1	Фонд оплаты труда	(10 423,0)	(8 170,0)	(6 664,0)	2 253,0	В 2024 году пересмотрена структура предприятия, штатное расписание в связи с увеличением объемов производства и расширением функционала работников в целях исполнения задач предприятия для обеспечения качественного оказания услуг в сфере теплоснабжения. ФОТ выше по сравнению с аналогичным периодом 2023 года в связи с пересмотром тарифной ставки рабочего 1 разряда в соответствии с действующим законодательством РФ, увеличением численности производственного технического персонала предприятия, в связи с изменением объемов производства.
1.2	Страховые взносы	(3 138,0)	(2 459,0)	(1 892,0)	679,0	В связи с ростом фонда оплаты труда.
1.3	Оценочное обязательство	(4 260,0)	(750,0)	(405,0)	3 510,0	Начислен резерв на фактический остаток дней отпуска каждого работника в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по бух. учету. В соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010 исходя из финансовых возможностей

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2024 год	2023 год	2022 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						предприятия создано оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию).
1.4	Амортизация	(21 645,0)	(14 832,0)	(11 470,0)	6 813,0	Принятие на баланс тепловых сетей, приобретение и установка оборудования на котельных, проведение капитальных ремонтов стоимостью свыше 100,0 тыс. руб., проведение работ по реконструкции (проект С33 на котельных № 4, 10, 14, 19).
1.5	Промышленная безопасность	(718,0)	(513,0)	(97,0)	205,0	Проведение в 2024 году в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ: - обязательной экспертизы промышленной безопасности ОПО на тепловой сети по ул. 50 лет Октября (магистральная тепловая сеть); - техническое диагностирование дымовых труб на котельных № 4, 6, 7, 10, 11, 12, 15, 16, 17, 18.
1.6	Материальные затраты, в том числе покупка газа	(29 793,0)	(24 484,0)	(22 985,0)	5 309,0	Увеличение расходов в 2024 году за счет роста цены на газ и увеличения объемов производства.
1.7	Электроэнергия	(9 621,0)	(7 126,0)	(4 206,0)	2 495,0	Увеличение расходов за счет роста стоимости и объема электроэнергии для производственных нужд.
1.8	Водоснабжение и водоотведение	(126,0)	(147,0)	(177,0)	-21,0	Снижение расходов за счет снижения потерь теплоносителя на тепловых сетях Котельной № 19.
1.9	Страхование гражданской ответственности (ОПО)	(74,0)	(57,0)	(52,0)	17,0	В 2024 году застрахованы в соответствии с ФЗ РФ от 27.07.2010 № 225-ФЗ опасные производственные объекты, находящиеся на балансе предприятия: - газопроводы Лесобазы, Камчатская; - тепловая сеть по ул. 50 лет Октября (магистральная тепловая сеть); - газопроводы на котельных № 1, 3, 6, 14, 15, 18, 19.
1.10	Расходы по содержанию оборудования	(1 000,0)	(7,0)	(298,0)	993,0	Проведение технического обслуживания оборудования, оргтехники
1.11	Госпошлина	(22,0)	(308,0)	(136,0)	-286,0	Госпошлина, оплаченная в бюджет за оформление сделок по муниципальному имуществу.
1.12	Прочие расходы	(1 474,0)	(833,0)	(974,0)	641,0	- Проведение мероприятий по экологической безопасности в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2024 год	2023 год	2022 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						(подготовка и сдача отчетности по экологии, постановка на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду); - Услуги по поддержанию в постоянной готовности сил и средств к реагированию на ЧС, профилактике их возникновения; - проведение дератизации (дезинсекции) на котельных, в здании ЦТП; - услуги по заправке картриджей; - плата за негативное воздействие на окружающую среду; - транспортные услуги; - услуги комиссионера (АО «ТРИЦ»); - проведение мероприятий по оценке рыночной стоимости арендной платы по теплосетевому имуществу; - расходы на выплаты по листу нетрудоспособности за счет работодателя. Рост расходов за счет увеличения стоимости услуг по договорам.
1.13	Капитальный и текущий ремонт муниципального имущества	(3 453,0)	(2 128,0)	(520,0)	1 325,0	В 2024 году в составе расходов отражено проведение ремонтов на тепловой сети по ул. 50 лет Октября (магистральная тепловая сеть), тепловых сетях Котельной № 1, 14, 19, сетевом насосе Котельной № 13,
1.14	Техническое обслуживание и эксплуатация теплосетевого комплекса	(18 314,0)	(15 188,0)	(16 571,0)	3 126,0	Фактическая стоимость по договору технического обслуживания и эксплуатации теплосетевого комплекса
1.15	Аренда земельного участка	(51,0)	(51,0)	(51,0)	-	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	(5,0)	(5,0)	(4,0)	-	Для учета ресурсов на котельных. Фактические расходы в 2024 году.
1.17	Обслуживание (приобретение) программных продуктов	(81,0)	(58,0)	(48,0)	23,0	Фактические расходы на основании заключенных договоров.
1.18	Почтовые услуги, услуги связи,	(66,0)	(66,0)	(71,0)	-	Фактические расходы на основании заключенных

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2024 год	2023 год	2022 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
	интернет					договоров.
1.19	Обучение персонала	(4,0)	(37,0)	(26,0)	-33,0	В 2024 году заключены договоры на обучение персонала в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по эксплуатации теплосетевого комплекса.
1.20	Вывоз ТБО и КГМ	(16,0)	(9,0)	(8,0)	7,0	Фактические расходы на основании заключенного договора.
1.21	Охрана труда	(21,0)	(15,0)	(25,0)	6,0	Проведение медосмотра. В 2024 проведение СОУТ в соответствии с требованием действующего законодательства.
1.22	Тепловая энергия	(27 495,0)	(12 388,0)	(142,0)	15 107,0	Расходы по компенсации тепловых потерь по заключенным договорам.
1.23	Итого	(131 800,0)	(89 632,0)	(66 822,0)	42 168,0	
2	Управленческие расходы:					
2.1	Фонд оплаты труда	(16 665,0)	(14 795,0)	(15 566,0)	1 870,0	В 2024 году пересмотрены: - структура предприятия; - штатное расписание в связи увеличением объемов производства и расширением функционала работников в целях исполнения задач предприятия для обеспечения качественного оказания услуг в сфере теплоснабжения; - тарифная ставка рабочего 1 разряда в соответствии с действующим законодательством РФ.
2.2	Страховые взносы	(4 679,0)	(4 075,0)	(4 243,0)	604,0	Страховые взносы начисляются с ФОТ.
2.3	Материальные затраты	(165,0)	(103,0)	(818,0)	62,0	Фактические расходы за 2024 год по канцелярским и хозяйственным товарам.
2.4	Налог на имущество	(9 290,0)	(7 970,0)	(7 421,0)	1 320,0	Фактические расходы за 2024 год. Увеличение объектов основных средств.
2.5	Оценочное обязательство	(6 165,0)	(1 542,0)	(1 848,0)	4 623,0	Начислен резерв на фактический остаток дней отпуска каждого работника в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ по бух. учету. В соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010 исходя из финансовых возможностей предприятия создано оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию).
2.6	Расходы на проведение аудита	(50,0)	(43,0)	(45,0)	7,0	Стоимость по итогам конкурса
2.7	Обслуживание (приобретение) программных	(552,0)	(502,0)	(417,0)	50,0	Фактические расходы по заключенным договорам

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2024 год	2023 год	2022 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
	продуктов					
2.8	Почтовые услуги, услуги связи, интернет	(60,0)	(59,0)	(74,0)	1,0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.9	Расходы на содержание и обслуживание оргтехники, сплит систем	(253,0)	(23,0)	(130,0)	230,0	Фактические расходы по заключенным договорам
2.10	Охрана труда	(7,0)	(22,0)	(19,0)	-15,0	Расходы по договору на проведение периодических мед. осмотров, проведение СОУТ в 2024 году в соответствии с действующим законодательством РФ.
2.11	Обучение персонала	(14,0)	(22,0)	(71,0)	-8,0	Обучение персонала по заключенным договорам.
2.12	Юридические услуги (консультационные)	(529,0)	(80,0)	-	449,0	В 2024 году оказаны услуги по договору юридического сопровождения.
2.13	Транспортные услуги	(545,0)	(541,0)	(1 029,0)	4,0	Фактические расходы по договору.
2.14	Вывоз ТБО и КГМ	(16,0)	(10,0)	(4,0)	6,0	Фактические расходы по договору.
2.15	Амортизация	(1 401,0)	(1 349,0)	(543,0)	52,0	Начисление амортизации по оргтехнике, сплит системам помещений по адресу: Севастопольская, 2, капитальному ремонту офисного здания по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2.
2.16	Прочие	(491,0)	(507,0)	(510,0)	-16,0	- водоснабжение и водоотведение в офисном здании по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2; - тепловая энергия на хоз. нужды строения 9, 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); - аренда земельного участка; - членские взносы РООР "АП ЖКХ ТО"; - оплата за счет средств работодателя по листу нетрудоспособности; - услуги по охране офисного здания по адресу: Севастопольская, 2, корпус 2.
2.17	Итого	(40 882,0)	(31 641,0)	(32 738,0)	9 241,0	
3	Прочие расходы:					
3.1	Услуги банка	(91,0)	(117,0)	(100,0)	-26,0,0	Фактические расходы на банковские услуги по операциям на текущие платежи в отчётном

№ п/п	Наименование	Фактические расходы			Отклонение, тыс. руб.	Примечание
		2024 год	2023 год	2022 год		
1	2	3	4	5	6=3-4	7
						периоде.
3.2	Материальная помощь	(126,0)	(51,0)	(344,0)	75,0	Выплаты произведены в соответствии с КД ТМУП «ТТС»
3.3	Возмещение расходов по решению суда	(398,0)	(66,0)	-	332,00	Обязательства, возникшие по решению суда по возмещению расходов на компенсацию тепловых потерь ООО «Каденс» (за период отсутствия установленного тарифа на компенсацию тепловой энергии органом регулирования).
3.4	Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям	(417,0)	-	-	417,0	Расходы по содержанию газопроводов
3.5	Прочие расходы	(860,0)	(1 782,0)	(1 174,0)	-922,0	-расходы, связанные с реализацией макулатуры; - расходы по содержанию полуприцепа-контейнеровоза (передвижной котельной ТКУ-2,0); - списание дебиторской задолженности со сроком исковой давности более 3-х лет; - штраф на основании Постановления Управы ЛАО АГТ № ЛАО24000242 от 11.04.2024.
3.6	Итого	(1 892,0)	(2 016,0)	(1 618,0)	-124,0	
4	Расходы всего	(174 574,0)	(123 289,0)	(101 178,0)	51 285,0	

Данные по себестоимости по видам деятельности представлены в Таблице 4.

Раскрытие себестоимости по видам деятельности

Таблица 4
(тыс. руб.)

№ п/п	Вид деятельности	2024 год	2023 год	2022 год
1	2	3	4	5
1	производство пара и горячей воды (тепловой энергии, теплоносителя) котельными	(93 786,0)	(72 454,0)	(65 068,0)
2	аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом	(450,0)	(416,0)	(528,0)
3	Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)	(37 564,0)	(16 762,0)	(1 226,0)
4	Итого	(131 800,0)	(89 632,0)	(66 822,0)

Себестоимость за 2024 год превышает аналогичный показатель за 2023 год на 42 168,0 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 2024 год получена прибыль в размере 14 668,0 тыс. руб. По сравнению с итогами работы за 2023 год (5 373,0 тыс. руб.) рост показателя чистой прибыли составил 9 295,0 тыс. руб. Увеличение доходной части по видам деятельности «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии и теплоносителя) котельными», «Передача пара и горячей воды (тепловой энергии)»

произошло в связи с принятием муниципального имущества на праве хозяйственного ведения по решению собственника в лице департамента имущественных отношений Администрации города Тюмени, на основании приказов:

- от 01.06.2023 № 2274 «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении имущества на праве хозяйственного ведения» тепловых сетей (далее – магистральная тепловая сеть);

- от 18.09.2023 № 3682 «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени» котельная № 13 по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 25.12.2023 № 5625 «О закреплении имущества на праве хозяйственного ведения» котельной № 20 по адресу: Российская федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, строение 15.

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 113,8 человек. Фактическая численность персонала на 31.12.2024 составляет 21 человек.

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 01.01.2024 года составляет 19 242,00 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 734,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль за период деятельности предприятия (с 30.03.2011 по 31.12.2024) составляет 27 526,0 тыс. руб.

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	186 451	173 859	171 913
в том числе:				
Стоимость имущества, переданного в хозяйственное ведение от учредителя	1371	158 925	158 925	158 925
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1372	27 526	14 934	12 988

В 2024 году на рост показателя «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» оказало влияние получение чистой прибыли по факту хозяйственной жизни предприятия в размере 14 668,0 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 соответствующие изменения в учетную политику с 2022 года. Ликвидационная стоимость определена равная нулю, признаков обесценения основных средств не выявлено. Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

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. Даудельная, 1;

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

В 2022 году 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.

В 2023 году на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 сеть водоотведения, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Газодобытчиков (здание котельной в районе ж. д. ул. Газодобытчиков, 19);

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной ул. Коммуны, 22, строение 9 до тепловой камеры;

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 трубопровод ГВС, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д. 18/1;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 73;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 73 строения 2, 3, 5-9; ул. 50 лет Октября, 73, сооружения 2-4; гд-1- ул. 50 лет Октября; 73; железнодорожный подъездной путь «стрелочный перевод № 511 – ул. 50 лет Октября, 73;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 сеть теплоснабжения со стороны ул. 50 лет Октября, примыкающей к тепловому пункту воинской части ул. 50 лет Октября 207, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября, 207;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 нежилое одноэтажное строение, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д.8, строение 92;
- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 Тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября;
- от 21.06.2023 № 44-34-002529/23 участки сетей отопления, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;
- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, Тепловая сеть к жилым домам ЖК «Квартал у озера»;
- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 сеть теплоснабжения и горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Газодобытчиков, д.19, д.21, д.23;
- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 наружный газопровод, протяженность 16 м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;
- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 тепловая сеть от котельной до Д/С, протяженность 37м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;
- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 здание котельной, общая площадь 88.5 кв.м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;
- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газовая котельная, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, строение 15;
- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газопроводная сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 59;
- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 емкость под резервное топливо котельной, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 38.

По решению департамента на основании приказа от 23.05.2023 № 2151 «О прекращении права хозяйственного ведения муниципальным имуществом и включении имущества в состав муниципальной казны» списаны с баланса предприятия следующие объекты основных средств:

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 15 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;
- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;
- Шкаф ВРУ 41, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;
- Вводно-распределительное устройство (Щит ВРУ), находящийся в нежилом строении по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 15;
- Автоматическая охранно-пожарная сигнализация, система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте, находящаяся в нежилом здании по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, д.8, здание АБК (нежилое (административное)).

В 2024 году по решению департамента на основании приказов принято на праве хозяйственного ведения следующее имущество:

- Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального, протяженностью 3 м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 41 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);
- Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);
- Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская

Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5.; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение (приказ от 16.08.2024 № 44-34-003525/24- «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения»).

В связи с завершением срока полезного использования по объектам основных средств, но пригодных для дальнейшего использования, по результатам их инвентаризации принято решение о переводе в состав малоценного оборудования следующих объектов основных средств:

- Система охранно-пожарной сигнализации видеонаблюдения, инвентарный номер ТС-000026;

- Шкаф управления гранатор, инвентарный номер ТС-000004;

- Гидропневмоаккумулятор REFLEX, инвентарный номер ТС-000005;

- Котел отопительный Электрический ZOTA LUX-100, инвентарный номер ТС-000006;

- Насос ЭЦВ 6-16-110 ЗНП, инвентарный номер ТС-000121;

- Ноутбук Lenovo, инвентарный номер ТС-000103;

- Сервер 2, инвентарный номер ТС-000119;

- Компьютер 1, инвентарный номер ТС-000027;

- Компьютер 2, инвентарный номер ТС-000028;

- Компьютер 4, инвентарный номер ТС-000060;

- Компьютер 5, инвентарный номер ТС-000062;

- Компьютер 7, инвентарный номер ТС-000118;

- МФУ цветное лазерное OKI MC853dn (принтер/сканер/копир/факс, А3, до 35 ppm, пр-600x600 dpi, ск-600x300 dpi, USB 2.0, LAN x 10/100) дуплекс (400 л. под. 1260 MB), инвентарный номер ТС-000058.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2023 года составляет 435 292,0 тыс. руб. Начисленная амортизация за отчетный период – (23 452,0) тыс. руб. Остаточная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 года – 445 313,0 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 31.12.2023	Стоимость, вновь принятого имущества на баланс в 2024 г.	Стоимость вышедшего имущества с баланса в 2024г.	Начисленная амортизация за 2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
1	Здания	297 106,0	458,0	-	(8 585,0)	288 978,0
2	Сооружения	122 784,0	26 763,0	-	(10 904,0)	138 644,0
3	Машины и оборудование (кроме офисного)	8 319,0	1 432,0	-	(1 012,0)	8 739,0
4	Другие виды основных средств	6 629,0	4 572,0		(2 731,0)	8 470,0

№ п/п	Наименование	Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023	Стоимость, вновь принятого имущества на баланс в 2024 г.	Стоимость выбывшего имущества с баланса в 2024г.	Начисленная амортизация за 2024г.	Остаточная стоимость на 31.12.2024
1	2	3	4	5	6	7
	(капитальные ремонты свыше 100,0 тыс. руб.)			-		
5	Офисное оборудование	454,0	248,0	-	(220,0)	481,0
6	Итого	435 292,0	33 473,0	-	(23 452,0)	445 313,0

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, амортизация по которым не начисляется.

На предприятии отсутствуют основные средства:

- пригодные для использования, но не используемые, так как это не связано с сезонными особенностями деятельности предприятия, на отчетную дату;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав предприятия, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату.

При получении сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения объектов основных средств от департамента предприятие принимает в бухгалтерском учете по стоимости за единицу, указанной в передаточных документах.

Оценка стоимости объектов основных средств, приобретенных за плату, при признании в бухгалтерском учете осуществляется по стоимости, сложившейся из фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость.

Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта основного средства в бухгалтерском учете, и производится до полного погашения стоимости объекта основного средства либо его списании (выбытии).

Начисление амортизации по объекту основного средства прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости объекта основного средства в бухгалтерском учете.

Амортизация по объектам основного средства, принятого на праве хозяйственного ведения на основании передаточных документов собственника, в бухгалтерском учете начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект основного средства принят на баланс предприятия.

Стоимость начисленной амортизации собственником, указанной в передаточных документах по объекту основного средства, передаваемого предприятию сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения, в бухгалтерском учете предприятия отражается в корреспонденции дебета счета 75 кредита счета 02.

В составе прибыли (убытка) отсутствует сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленных предприятием другим лицам, признанная доходом в связи с тем, что в соответствии с Уставом ТМУП «ТТС» не имеет права самостоятельно распоряжаться муниципальным имуществом, находящимся у него на праве хозяйственного ведения.

4.1.2. Капитальные вложения

С 01.01.2022 года 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» отражены перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

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;

- корректировке рабочего проекта по реконструкции котельной № 5 – 598,0 тыс. руб.;

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

- установке системы диспетчеризации – 43,0 тыс. руб.

- подключению котельной № 7 к центральной системе водоснабжения и водоотведения – 2,0 тыс. руб.;

- разработке концептуального проекта фасада нежилого здания (назначение котельная), расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18, строение 1 – 323,0 тыс. руб.;

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

- реконструкции газопроводов, протяженностью 656 п.м., район Лесобазы и протяженностью 1700 п.м., по ул. Камчатская, принятых по решению собственника от департамента городского хозяйства Администрации города Тюмени – 187,0 тыс. руб.;

- выполнению геодезической (исполнительной) съемки газопроводов протяженностью 656 п.м., район Лесобазы и протяженностью 1700 п.м., по ул. Камчатская – 26,0 тыс. руб.;

- разработке раздела «Технологические решения» на объект газопровода протяженностью 1700 п.м., по ул. Камчатская – 65,0 тыс. руб.;

- разработке проектно-сметной документации «Техническое перевооружение опасного производственного объекта: Сеть газоснабжения, в том числе межпоселковая» - 1 511,0 тыс. руб.;

- I этапу по техническому перевооружению опасного производственного объекта (Сеть газоснабжения, в том числе межпоселковая по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Камчатская к дому 196) – 2 969,0 тыс. руб.;

- разработке проектно-сметной документации по объекту: Нежилое здание, расположенное по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Одесская, 8, строение 9 – 61,0 тыс. руб.;

- подключению котельной № 16 к центральной системе водоснабжения и – 2,0 тыс. руб.;

- разработке проектно-сметной документации на установку автоматической ОПС, системы оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте:

1. нежилое одноэтажное строение по адресу: Тюменская область, город Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д. 8. Строение 92 (ЦТП) – 93,0 тыс. руб.;

2. нежилое здание по адресу: Тюменская область, улица Казаровская, 35, строение 1 – 9,0 тыс. руб.;

- разработке проектно-сметной документации на установку циркуляционного насоса котельной № 8 по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица Казаровская (на территории школы № 52, расположенной по улице Казаровская, 23а) – 18,0 тыс. руб.

Стоимость расходов на незавершенное строительство на отчетную дату составляет 17 254,0 тыс. руб. Завершение работ по мероприятиям запланировано на 2025-2026 годы.

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».

В 2023 году проведены работы по капитальному ремонту оборудования котельных № 1, 7, 14, 16. Выполнены работы по капитальному ремонту:

- водосточной системы со стороны фасада на нежилом строении № 12 по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, 8;

- тепловой сети от котельной № 8 по адресу: г. Тюмень, ул. Казаровская (на терр. МАОУ СОШ № 52);

- участка трубопровода котельной № 19 по адресу: г. Тюмень, ул. Коммуны, 22, строение 9.

На котельной № 14 по адресу: г. Тюмень, ул. Сказочная, 26, проведен ремонт котлов отопительного и водогрейного. На котельных № 11, 12, 16, 17, 18 проведены натурные исследования и измерения по проекту С33. Разработаны проекты С33 на котельной № 4, 14, 19.

На котельной № 7 по адресу: г. Тюмень, ул. Луначарского, 18, строение 1, разработан концептуальный проект фасада нежилого здания (назначение котельная).

В 2023 году проведена модернизация оборудования сервера системы хранения, обработки и электронной передачи данных.

В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по экологической и промышленной безопасности на котельных 9, 12, 14, 17 установлены ограждения. В 2023 году проведены мероприятия по реконструкции:

- тепловой сети и сети горячего водоснабжения на котельной № 6 по адресу: г. Тюмень, ул. Электросетей, 1;

- кровли учрежденческого (нежилого) помещения по адресу: г. Тюмень, ул. Севастопольская, 2, корпус 2.

В отчетном периоде на муниципальном теплосетевом имуществе предприятием проведены следующие работы:

- капитальный ремонт полуприцепа-контейнеровоза (передвижной котельной на твердом топливе ТКУ-2,0), системы ХВС и подпитки на котельной № 1, тепловой сети от

котельной № 19 до тепловой камеры, участка тепловой сети по ул. 50 лет Октября, насосов на котельной № 1, 12, 14;

- установка охранно-пожарной сигнализации по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 7, 12.

В 2024 году предприятием приобретены следующие объекты основного средства:

- компьютер для организации рабочего места;
- МФУ лазерное Pantum M6700DW.

В 2024 году на основании решения собственника в лице департамента на праве хозяйственного ведения принято следующее муниципальное имущество:

- Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение: 10) сооружения коммунального, протяженностью 3 м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 41 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45 (приказ от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»);

- Теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение (приказ от 16.08.2024 № 44-34-003525/24- «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения»).

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

Обесценение капитальных вложений и восстановление обесценения в отчетном периоде отсутствуют.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные предприятием в связи с осуществлением капитальных вложений, в отчетном периоде отсутствуют.

Сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленная предприятию другими лицами, признанная доходом в составе прибыли (убытка) в отчетном периоде отсутствует.

Стоимость капитальных вложений на отчетную дату является актуальной.

4.1.3 Арендованное имущество

С 2016 года у ТМУП «ТТС» заключены договоры аренды земельных участков (далее – договоры) с департаментом земельных отношений и градостроительства Администрации города Тюмени. 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 **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.

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

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

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

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

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

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

- аренды 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;

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

Размер арендной платы по договорам в **2023** году:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 650,36 руб./в квартал. Стоимость арендной платы в 2023 году ниже фактической стоимости за 2022 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 12,01 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул.4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;

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

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 1,17 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,42 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 437,50 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;
 - аренды 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;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми (котельная, 17). Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал.
- Размер арендной платы по договорам в **2024** году:
- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 650,36 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 12,01 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. 4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Луначарского, 18а. Арендная плата составляет 3 966,13 руб./в месяц.
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 1,17 руб./в квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,42 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 436,90 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Т. Чаркова, 85, строение 1. Арендная плата составляет 13,10 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;
 - аренды 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;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Хамита Ярми. Арендная плата составляет 23,73 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, проезд Биатлонный. Арендная плата составляет 6,51 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная. Арендная плата составляет 7,56 руб./квартал;
 - аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, строение 2. Арендная плата составляет 6,74 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, сооружение 38. Арендная плата составляет 0,69 руб./квартал.

Стоимость арендованного имущества отражена на забалансовом счете 001 «Арендованное имущество» в размере, указанном в договоре на дату его заключения. Арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока действия договора аренды в связи с тем, что стоимость объекта аренды не превышает 300,0 тыс. руб., а также договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. Стоимость договора аренды рассчитана в соответствии с Методикой расчета платежей за пользование муниципальным имуществом, утвержденной Решением Тюменской городской Думы от 25.11.2010 № 563 (далее – Решение ТГД).

Ориентировочная стоимость арендных платежей в **2025** году по договорам составит:

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8. Арендная плата составляет 650,36 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Товарное шоссе, 15, строение 1. Арендная плата составляет 12,01 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Дружбы, 132, строение 2. Арендная плата составляет 6,04 руб./в квартал.

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Электросетей. Арендная плата составляет 4,00 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Октябрьская (строительство котельной). Арендная плата составляет 5,22 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. 4 км Червишевского тракта, 3, строение 8. Арендная плата составляет 22,83 руб./в квартал;

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

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, Волочаевская – Таежная – Ватутина – Дружбы. Арендная плата составляет 1,17 руб./в квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Коммуны, 2, строение 9. Арендная плата составляет 9,42 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, ул. Севастопольская земельный участок 2, корпус 2. Арендная плата составляет 437,50 руб./квартал;

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

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 10 км Салаирского тракта, 10, строение 3. Арендная плата составляет 6,67 руб./квартал;

- аренды 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;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: город Тюмень, 2 км Старого Тобольского тракта, 8, строение 92 (ЦТП). Арендная плата составляет 4,30 руб./квартал;

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

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, проезд Биатлонный. Арендная плата составляет 6,51 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная. Арендная плата составляет 7,56 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, строение 2. Арендная плата составляет 6,74 руб./квартал;

- аренды земельного участка, расположенного по адресу: Тюменская область, город Тюмень, п. Тараскуль, ул. Сказочная, 26, сооружение 38. Арендная плата составляет 0,69 руб./квартал.

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 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.

В 2023 году по строке 1160 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 3 356,0 тыс. руб., за исключением стоимости строения 9 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8.

В 2024 году по строке 1160 бухгалтерского баланса отражена остаточная стоимость имущества, переданного по договорам аренды нежилых помещений (строений) в аренду в размере 3 177,0 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 собственных нужд.

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 (далее – договор аренды) заключен на условиях, согласованных департаментом в соответствии с требованиями постановления Администрации города Тюмени от 09.06.2009 № 40-пк «О Регламенте работы Администрации города Тюмени по предоставлению муниципального имущества города Тюмени, закрепленного на праве оперативного управления, хозяйственного ведения, в аренду, безвозмездное пользование и о внесении изменений в постановление Администрации города Тюмени от 02.02.2009 N 4-пк».

На основании приказа департамента ТМУП «ТТС» прекращено право хозяйственного ведения с 11.03.2022 и передана 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». В связи с этим, в договор аренды включена третья сторона в лице департамента, выступающего в роли арендодателя. Стоимость по договору аренды определена в пользу каждой стороны, выступающей в роли арендодателя, в зависимости от муниципального имущества, переданного от каждого арендодателя по договору аренды АО «УСТЭК». Стоимость по договору определена в месяц для каждого арендодателя. Срок аренды по договору аренды ниже срока экономической жизни предмета договора, условиями договора не предусмотрен последующий выкуп имущества. Ориентировочные доходы, которые предприятие планирует получить в 2025 году от сдачи нежилых помещений в аренду составят 7 344,0 тыс. руб. в год без НДС.

4.2. Операции в иностранной валюте

Хозяйственные операции в иностранной валюте за 2022 год, за 2023 год, за отчетный период на предприятии не проводились.

4.3. 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:

- 31.12.2022 - 563,0 тыс. руб., в том числе запасы – 563,0 тыс. руб.;
- 31.12.2023 - 497,0 тыс. руб., в том числе запасы – 497,0 тыс. руб.;
- 31.12.2024 - 883,0 тыс. руб., в том числе запасы – 883,0 тыс. руб.

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.

В 2023 году стоимость расходов по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» за 2023 год в размере 468,0 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.

С 2024 года расходы по виду деятельности «Распределение газообразного топлива по газораспределительным сетям» в соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету отражаются в составе прочих внереализационных расходов.

Резерв под обесценение запасов не создавался в связи с тем, что по оценке предприятия фактическая себестоимость запасов не превышает их чистую стоимость продажи.

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав предприятия, в том числе запаса, находящегося в залоге, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 отсутствуют.

Способы расчета себестоимости запасов по сравнению с предыдущим отчетным периодом не изменялись.

Авансы, предварительная оплата, задатки, в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 отсутствуют.

4.4. Займы и кредиты

В 2022 году, 2023 году ТМУП «ТТС» займы и кредиты не предоставлялись.

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 2022 – 2024 годы 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 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Финансовые вложения	1170		100 000,0	100 000,0
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	125 000,0	-	-

По договору срочного депозита с привлечением до года/свыше года от 25.01.2021 года размещен депозит в размере 100 000, 0 тыс. руб. с 25.01.2021 года на 1095 дней под 4,53 процента годовых, без права пополнения и изъятия денежных средств, и изменения процентной ставки.

В 2024 год депозит размещен на условиях краткосрочных вложений под проценты действующие на дату его размещения со сроком привлечения до года. Депозит в размере 125 000,0 тыс. руб. размещен 27.12.2024 по договору срочного депозита со сроком на 96 дней под 21,96 процентов годовых, без права пополнения и изъятия денежных средств, и изменения процентной ставки.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался в связи с отсутствием признаков устойчивого снижения их стоимости.

4.5.2 Денежные средства

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

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2023 года составляет 9 249,0 тыс. руб.

Остаток денежных средств на расчетном счете предприятия по состоянию на 31.12.2024 года составляет 27 535,0 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, профсоюзные взносы.

- В составе прочих расходов отражены услуги банка, платежи по аренде, госпошлина за регистрацию права с недвижимым имуществом и сделок с ним, платежи за негативное воздействие на окружающую среду, страхование гражданской ответственности, расчеты по ЕНС, 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
косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей/заказчиков, платежей поставщикам/подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации		За 2022	
	19 445,0	(22 487,0)	(3 042,0)
		За 2023	
	22 537,0	(19 129,0)	3 408,0
		За 2024	
	36 426,0	(33 023,0)	3 403,0

Суммы открытых предприятием, но не использованных им кредитных средств по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 годы отсутствуют.

Величина денежных средств, которые могут быть получены предприятием на условиях овердрафта по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 годы отсутствуют.

Полученные предприятием поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь предприятие отсутствуют.

Существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования предприятием отсутствуют.

Сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности предприятия на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности, равна выручке предприятия.

Денежные потоки от финансовых операций по размещению денежных средств на депозите.

Средства в аккредитивах, открытых в пользу предприятия, по состоянию на отчетную дату отсутствуют.

4.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 25 037,0 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 33,0 тыс. руб.;
- расчеты с покупателями и заказчиками – 21 319,0 тыс. руб.;
- прочие – 192,0 тыс. руб.

На отчетную дату дебиторская задолженность составляет 42 475,0 тыс. руб. Структура дебиторской задолженности представлена в таблице 7.

Таблица 7

Структура дебиторской задолженности.

№ п/п	Наименование	Дебиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Дебиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	133,0	176,0	Текущая задолженность за декабрь 2024
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	38 574,0	29 390,0	Текущая задолженность за декабрь 2024
3	Расчеты по налогам и сборам	3 563,0	3 364,0	Задолженность за декабрь 2024
4	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	-	680,0	
5	Прочие	205,0	181,0	Текущая задолженность
6	Итого*	42 475,0	33 791,0	

*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 составления бухгалтерской отчетности 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 СФР по Тюменской области по страховым взносам в размере 485,0 тыс. руб. списана на внереализационные расходы в связи с истечением срока более трех лет со дня уплаты.

4.7. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляла 7 716,0 тыс. руб., в том числе:

- по расчетам с поставщиками и подрядчиками – 4 225,0 тыс. руб.;
- по расчетам по налогам и сборам – 3 310,0 тыс. руб.;
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 181,0 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности отражены обязательства перед поставщиками, подрядчиками, бюджетом. Кредиторская задолженность на отчетную дату составила 33 263,0 тыс. руб.

Таблица 8

Структура кредиторской задолженности.

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5
1	Расчеты с поставщиками и	11 772,0	12 421,0	Текущая задолженность

№ п/п	Наименование контрагента	Кредиторская задолженность на 31.12.2024, тыс. руб.	Кредиторская задолженность на 31.12.2023, тыс. руб.	Примечание
1	2	3	4	5
	подрядчиками			за декабрь 2024 г.
2	Расчеты по налогам и сборам	14 218,0	6 080,0	Текущая задолженность за декабрь 2024 г.
3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	373,0	88,0	Текущая задолженность
4	Расчеты с покупателями и заказчиками	6 900,00	-	Предоплата по договору на подключение
5	Итого	33 263,0	18 589,0	X

На дату составления бухгалтерской отчетности кредиторская задолженность погашена в установленные сроки в полном объеме по платежам в бюджет, по услугам.

Задолженность, возникшая в результате перечисления предоплаты по условиям договора, будет учтена в расчетах за выполненные работы (с НДС).

По состоянию на 31.12.2024 года просроченная кредиторская задолженность на предприятии отсутствует.

5. Прочие оборотные активы

По строке бухгалтерского баланса 1260 «Прочие оборотные активы» указывается информация, отраженная по счетам бухгалтерского учета 97 «Расходы будущих периодов». На счете 97 «Расходы будущих периодов» в 2024 году расходы отсутствуют в связи с внесением изменений в Учетную политику предприятия, утвержденную приказом генерального директора от 30.06.2011 № 12. В соответствии с Учетной политикой лицензии, базы данных и т.п. стоимостью, не превышающей 100,0 тыс. руб., в отчетном периоде списаны в расходы по соответствующим счетам бухгалтерского учета.

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».

Предприятие использует способ определения величины текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств. Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налоговая ставка по налогу на прибыль – 20 процентов.

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 налоговом учете амортизируемое имущество до 100,0 тыс. руб. списывается в расходы по дате возникновения такого расхода, а в бухгалтерском учете активы списываются на расходы стоимостью от 40,0 тыс. руб. до 100,0 тыс. руб. и признаются основными средствами. В результате возникают временные разницы.

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

Таблица 9

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 10

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

Начисленный налог на прибыль за 2023 год – 1 212,0 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2023 год составляет 6 061,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 6 092,0 тыс. руб.

Величина условного дохода за отчетный период составила (4 752,0) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 186,0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – (300,0) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) – (13,0) тыс. руб.

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

Движение по отложенным налоговым активам за 2023 год (тыс. руб.)

Таблица 11

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Доходные вложения в материальные ценности	11,0		13,0		24,0	
Основные средства	174,0		192,0		366,0	
Убыток текущего периода			1 946,0	1 946,0		
Убытки прошлых лет	19,0			19,0		
Итого	205,0		2 151,0	1 965,0	390,0	

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2023 год (тыс. руб.)

Таблица 12

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		1 745,0	401,0	701,0		2 046,0
Итого		1 745,0	401,0	701,0		2 046,0

Начисленный налог на прибыль за 2024 год – 6 684,0 тыс. руб.

Налоговая база по налогу на прибыль за 2024 год составляет 33 420,0 тыс. руб.

Величина условного расхода за отчетный период составила 8 691,0 тыс. руб.

Величина условного дохода за отчетный период составила (4 286,0) тыс. руб.

Отложенные налоговые активы – 429,0 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства – (626,0) тыс. руб.

Постоянный налоговый расход (доход) – 2 476,0 тыс. руб.

Прочие – налоговые санкции в размере 12,0 тыс. руб.

Движение по отложенным налоговым активам за 2024 год (тыс. руб.)

Таблица 13

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
-----------------------------	-------	--------	-------	--------	-------	--------

Доходные вложения в материальные ценности	24,0	22,0	46,0
Основные средства	366,0	612,0	978,0
Итого	390,0	634,0	1 024,0

Движение по отложенным налоговым обязательствам за 2024 год (тыс. руб.)

Таблица 14

Виды активов и обязательств	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Основные средства		2 046,0	527,0	1 821,0		3 340,0
Итого		2 046,0	527,0	1 821,0		3 340,0

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.

В связи с изменениями Налогового кодекса Российской Федерации с 2023 года для проведения расчетов по возникшим обязательствам перед бюджетом в части налогов (сборов) и страховых взносов, за исключением страховых взносов, подлежащих уплате в бюджет на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве, учет по совокупной обязанности отражается на счетах бухгалтерского учета 68.9 на основании уведомлений, расчетов, деклараций. Суммы налогов (сборов), страховых взносов на едином налоговом счете подлежат уменьшению за счет сумм, перечисленных в счет пополнения единого налогового счета путем перечисления денежных средств с расчетного счета предприятия или за счет погашения налоговой обязанности путем проведения зачета денежных средств, числившихся на едином налоговом счете в резерве, налоговым органом самостоятельно. В Учетную политику для целей налогового учета, утвержденную приказом генерального директора от 30.12.2022 № 231, внесены соответствующие изменения и дополнения.

Информация по начисленным и уплаченным в бюджет налогов (сборов), страховых взносов приведена в Таблице 15.

Информация по налогам (сборам), страховым взносам за 2024 год

Таблица 15

№ п/п	Наименование	Начислено, тыс. руб.	Уплачено, тыс. руб.
1	2	3	4
1	Налог на доходы физических лиц	3 787,0	3 776,0
2	Налог на имущество предприятия	9 290,0	9 207,0
3	Налог на прибыль	6 684,0	3 625,0
4	НДС	37 263,0	32 932,0
5	Госпошлина, прочие платежи в бюджет	58,0	58,0
6	Страховые взносы	8 388,0	7 723,0
7	Страховые взносы на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве	58,0	58,0

Задолженность по уплате налогов, сборов и неналоговых платежей в бюджеты разных уровней за 2024 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 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.

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 1 929,0 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).

В 2023 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 269,0 тыс. руб.

В 2023 году на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 сеть водоотведения, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Газодобытчиков (здание котельной в районе ж. д. ул. Газодобытчиков, 19);

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, от котельной ул. Коммуны, 22, строение 9 до тепловой камеры;

- от 04.05.2023 № 44-34-001879/23 трубопровод ГВС, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 73;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, 73 строения 2, 3, 5-9; ул. 50 лет Октября, 73, сооружения 2-4; гд-1- ул. 50 лет Октября, 73; железнодорожный подъездной путь «стрелочный перевод № 511 – ул. 50 лет Октября, 73;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 тепловые сети, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 сеть теплоснабжения со стороны ул. 50 лет Октября, примыкающей к тепловому пункту воинской части ул. 50 лет Октября 207, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября, 207;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 нежилое одноэтажное строение, по адресу: Тюменская область, г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д.8, строение 92;

- от 01.06.2023 № 44-34-002274/23 Тепловая сеть, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, улица 50 лет Октября;

- от 21.06.2023 № 44-34-002529/23 участки сетей отопления, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1;

- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 тепловая сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, Тепловая сеть к жилым домам ЖК «Квартал у озера»;

- от 01.08.2023 № 44-34-002985/23 сеть теплоснабжения и горячего водоснабжения от котельной к жилому дому, по адресу: Тюменская область, город Тюмень, ул. Газодобытчиков, д.19, д.21, д.23;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 наружный газопровод, протяженность 16 м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 тепловая сеть от котельной до Д/С, протяженность 37м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 18.09.2023 № 44-34-003682/23 здание котельной, общая площадь 88.5 кв.м., по адресу: Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Аромашевская;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газовая котельная, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, строение 15;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 газопроводная сеть, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, городской округ город Тюмень, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 59;

- от 25.12.2023 № 44-34-005625/23 емкость под резервное топливо котельной, по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 38.

По решению департамента на основании приказа от 23.05.2023 № 2151 «О прекращении права хозяйственного ведения муниципальным имуществом и включении имущества в состав муниципальной казны» списаны с баланса предприятия следующие объекты основных средств:

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 15 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Шкаф ВРУ 11, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Шкаф ВРУ 41, находящийся в нежилом строении 13 по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8;

- Вводно-распределительное устройство (Щит ВРУ), находящийся в нежилом строении по адресу: город Тюмень, ул. Одесская, 8, строение 15;

- Автоматическая охранно-пожарная сигнализация, система оповещения и управления эвакуацией людей при пожаре на объекте, находящаяся в нежилом здании по адресу: г. Тюмень, ул. Одесская, д.8, здание АБК (нежилое (административное)).

В 2024 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 734,0 тыс. руб.

В отчетном периоде на основании приказов департамента принято на праве хозяйственного ведения следующее муниципальное имущество:

- от 25.07.2024 № 44-34-003250/24- «Об утверждении перечня объектов государственной собственности Тюменской области, передаваемых в муниципальную собственность города Тюмени»:

1. Горячее водоснабжение от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального, протяженностью 3 м, расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 41;

2. Горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42;

3. Тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46;

4. Тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45;

- от 16.08.2024 № 44-34-003525/24- «Об исключении имущества из состава муниципальной казны и закреплении на праве хозяйственного ведения» - теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение.

Стоимость имущества, принятого сверх уставного капитала на праве хозяйственного ведения, отражена по строкам 1350, 1371 бухгалтерского баланса на 31.12.2024 в размере 458 554,0 тыс. руб.

8. Добавочный фонд

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

В отчетном периоде на основании приказов департамента на праве хозяйственного ведения принято муниципальное имущество по перечню и стоимости, приведенной в Таблице 16.

Таблица 16

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42	100,0
2	горячее водоснабжение от тепловой камеры УТ-1 до лечебного корпуса (блок №5; №1), назначение: 10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 241 м., расположенное по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 42	8 183,0
3	тепловая сеть от котельной до тепловой камеры УТ-1, назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 3 м., расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 46	100,0
4	тепловая сеть от УТ-1 до лечебного корпуса (блок № 5,; № 1), назначение:10) сооружения коммунального хозяйства, протяженностью 274 м, расположенная по адресу: Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26, сооружение 45	18 379,0
5	теплотрасса, расположенная по адресу: Тюменская область, город Тюмень, в районе ул. Сказочная, 26, строение	-

В 2023 году на основании приказов департамента на праве хозяйственного ведения принято муниципальное имущество по перечню и стоимости, приведенной в Таблице 17.

Таблица 17

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
1	сеть теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Электросетей, 2	650,0
2	сеть теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Беляева,1, стр.1	153,0
3	сеть теплоснабжения, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Беляева, 1	271,0
4	тепловая сеть, город Тюмень, от котельной ул. Коммуны,22, строение 9 до тепловой камеры	1 611,0
5	трубопровод ГВС, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1	2 241,0
6	тепловая сеть, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября, д. 73	6 653,0
7	тепловые сети, г. Тюмень, ул.50 лет Октября,73 строения 2,3,5-9; сооруж.2-4; гд-1; ж/д путь"стрел.пер.№511	2 214,0
8	Тепловые сети, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. 50 лет Октября	1 193,0
9	сеть теплоснабжения со стор.ул.50 лет Октября, примык. к тепловому пункту воин. части ул.50 лет Октября 207	2 340,0
10	нежилое одноэтажное строение, Тюменская обл., г. Тюмень, Старый Тобольский тракт 2-й км, д.8, строение 92	282,0

№ п/п	Наименование объекта	Стоимость, тыс. руб.
11	участки сетей отопления, Российская Федерация, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Луначарского, д.18/1	464,0
12	тепловая сеть, Российская Федерация, Тюменская обл., город Тюмень, Тепл. сеть к жил. домам ЖК "Квартал у озера"	1 004,0
13	сеть теплоснабжения и ГВС от кот. к жилому дому, Тюменская обл., г. Тюмень, ул. Газодобытчиков, д.19, д.21, д.23	4 252,0
14	наружный газопровод, протяженность 16 м., Тюменская область, город Тюмень, улица Аромашевская	91,0
15	тепловая сеть от котельной до Д/С, протяжен.37м., Тюменская область, город Тюмень, улица Аромашевская	3 383,0
16	здание котельной, общая площадь 88.5 кв., адрес: Тюменская область, город Тюмень, улица Аромашевская	41 143,0
17	газовая котельная, Российская Федерация, Тюменская область, город Тюмень, улица Сказочная, дом 26,стр.15	15 738,0
18	газопроводная сеть, РФ Тюменская обл., гор. округ г. Тюмень, г. Тюмень, ул. Сказочная, д.26, сооружение 59	242,0
19	ёмкость под резервное топливо котельной, РФ, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Сказочная, дом 26 , сооружение 38	2 471,0

В 2022 году 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 18

№ 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

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 31.12.2024 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	2024	2023	2022
		663	1 510	2 357

10. Использование прибыли предприятия

В соответствии с Решением ТГД произведены отчисления из чистой прибыли в бюджет города Тюмени, полученной:

- за 2021 год – 1 497,0 тыс. руб.;
- за 2022 год – 1 258,0 тыс. руб.;
- за 2023 год – 1 343,0 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 :

- 2022 год – в размере 251,0 тыс. руб.;

- 2023 год – в размере 269,0 тыс. руб.;

- 2024 год – в размере 734,0 тыс. руб.

К расходам, относящимся непосредственно на уменьшение капитала, за 2024 год относятся расходы на отчисления в бюджет за пользование муниципальным имуществом в размере 1 343,0 тыс. руб.

11. Штрафы пени, неустойки

В 2022 году добровольно перечислены пени 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.

В 2023 году штрафы, пени, неустойки отсутствуют.

В 2024 году оплачен штраф в размере 50,0 тыс. руб. на основании Постановления Управы Ленинского административного округа Администрации города Тюмени от 11.04.2024 № ЛАО24000242 за нарушение пункта 1 Приложения 2 Постановления Администрации города Тюмени от 05.09.2008 № 118-пк «Об утверждении порядка осуществления земляных работ и восстановления нарушенного благоустройства».

По решению налогового органа в отчетном периоде начислены и удержаны с единого налогового счета пени в размере 11,0 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 отсутствует. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31.12.2024 в размере 261,0 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 предприятием признано оценочное обязательство в размере 9 498,0 тыс. руб., в том числе:

- На оплату отпусков и страховых взносов в размере 1 971,0 тыс. руб. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года следующего за отчетным;

- На выплату премии за год и страховых взносов в размере 7 527,0 тыс. руб. Оценочное обязательство на выплату премии по итогам работы за год (средства учтены в тарифе на тепловую энергию) создано в соответствии с ФОТС в ЖКХ, Коллективным договором ТМУП «ТТС», ПБУ 8/2010 исходя из финансовых возможностей предприятия. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года следующего за отчетным.

По состоянию на 31.12.2023 предприятием признано оценочное обязательство в размере 1 786,0 тыс. руб., в том числе:

- На оплату отпусков в размере 1 786,0 тыс. руб. Данное оценочное обязательство является краткосрочным и используется в течение года следующего за отчетным.

По состоянию на 31.12.2022 предприятием признано оценочное обязательство 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.

В 2022, 2023, 2024 годах резерв по счету 14 под обесценивание запасов не создан в связи с отсутствием на складе предприятия неликвидных материалов.

В 2022 году сумма обеспечения 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.

- 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».

В 2023 году сумма обеспечения по договорам на отчетную дату 31.12.2023 - по исполнению договора от 07.02.2022 № 72(э) – 88,0 тыс. руб. На дату составления отчетности стоимость обеспечения по договору с ООО «Тюменьгазсервис» по уведомлению, полученному от арбитражного управляющего, погашена в полном объеме.

По состоянию на 31.12.2024 и дату составления отчетности полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей на предприятии отсутствуют.

13. Экологическая безопасность (без проведения аудита)

ТМУП «ТТС» в 2024 проведены мероприятия в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации по защите экологии и экологической безопасности.

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 10 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
Отчет об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля	Отчет об организации и о результатах осуществления производственного экологического контроля, разрабатывается в соответствии с Приказом Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 14.06.2018 № 261.	Ежегодно до 25 марта года, следующего за отчетным	Приказ Министерства природных ресурсов и экологии Российской Федерации от 18.02.2022 № 109

В 2024 году проведены натурные исследования и измерения состояния окружающей среды по проектам санитарно-защитных зон для котельных № 4, 14, 19 для обоснования отсутствия границ санитарно-защитных зон.

В соответствии с требованиями Постановления Правительства Российской Федерации от 03.03.2018 № 222 «Об утверждении Правил установления санитарно-защитных зон и использования земельных участков, расположенных в границах санитарно-защитных зон» разработан проект санитарно-защитной зон для котельной № 10.

Согласно утвержденному Плану-графику контроля стационарных источников выбросов проведены:

- инструментально-лабораторные исследования атмосферного воздуха от стационарных источников промышленных выбросов от котельных № 7, 8, 9;
- наблюдения за загрязнением атмосферного воздуха по котельным №1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,14,15,16,17,19;

В 2024 году поставлен на государственный учет в государственный реестр объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду, объект – котельная № 20.

В соответствии с Приказом Минприроды России от 19.11.2021 № 871 «Об утверждении Порядка проведения инвентаризации стационарных источников и выбросов загрязняющих веществ в атмосферный воздух, корректировки ее данных, документирования и хранения данных, полученных в результате проведения таких инвентаризации и корректировки» проведена разработка и корректировка инвентаризации источников выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух по котельным №1,2,3,5,6,7,8,9,10,11,12,13,14,15,16,17, 20.

Разработаны и откорректированы проекты нормативов предельно-допустимых выбросов вредных (загрязняющих) веществ в атмосферный воздух по котельным №1,13,14,15,17,20.

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 по состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024

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,	Распоряжение Главы города Тюмени от 29.06.2023 № 92-гл

Основание для признания лица связанной стороной	Организация	Характер отношений (контроль/влияние)	Информация, подтверждающая принадлежность к данной категории связанных сторон
		муниципальными правовыми актами города Тюмени, Уставом предприятия	

По состоянию на 31.12.2022, 31.12.2023, 31.12.2024 стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям отсутствовали. Условия, сроки осуществления (завершения) операций указаны в приказах департамента.

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

Таблица 22

Операции со связанными сторонами 2024 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2024 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 26 763,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 1 343,0 тыс. руб.

Таблица 23

Операции со связанными сторонами 2023 год

№ п/п	Связанная сторона	Вид и объем операций за 2023 год
1	Департамент имущественных отношений Администрации города Тюмени	Передача имущества в хозяйственное ведение с остаточной стоимостью 86 396,0 тыс. руб.; отчисления из чистой прибыли за пользование муниципальным имуществом 1 258,0 тыс. руб.

Таблица 24

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.

Образование и использование резервов по сомнительным долгам связанных сторон, списание дебиторской задолженности по связанным сторонам в 2024, 2023 и 2022 годах не осуществлялось.

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 1 343,0

тыс. руб. в бюджет города Тюмени (на основании Решения ТГД - 25% от чистой прибыли по итогам работы предприятия за 2023 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 113,8 человек. Фактическая численность персонала на 31.12.2024 составляет 21 человек.

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 01.01.2024 года составляет 19 242,00 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 2024 год составила 44 646,10 рублей/в месяц (приведена среднемесячная заработная плата уборщика производственных и служебных помещений. Производственный персонал в ТМУП «ТТС» в 2024 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 2022 – 32,5%, за 2023 – 32,2%, за 2024 – 46,0 %

Таблица 25

Размер вознаграждения основного управленческого персонала (руководители)

№ п/п	Наименование показателя	тыс. руб.		
		2024	2023	2022
1	Оплата труда в течение отчетного периода, в том числе:	7 304,0	6 369,0	6 567,0
1.1	- Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	613,0	397,0	452,0
1.2	- Краткосрочные вознаграждения	1 046,0	990,0	941,0
1.3	- Долгосрочные вознаграждения	1 480,0	1 366,0	1 505,0
2	Налоги и обязательные платежи в бюджет, и внебюджетные фонды в	2 809,0	2 371,0	2 444,0

№ п/п	Наименование показателя	2024	2023	2022
	течение отчетного периода			
3	Итого:	13 252,0	8 740,0	9 011,0

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) предприятия 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 2024 год раскрыта полностью.

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

Таблица 26
тыс. руб.

Основные показатели	2024	2023	2022
1	2	3	4
Выручка	179 201	122 305	101 673
Себестоимость продаж	(131 800)	(89 632)	(66 822)
Валовая прибыль (убыток)	47 423	32 673	34 851
Управленческие расходы	(40 882)	(31 641)	(32 738)
Прибыль (убыток) от продаж	6 519	1 032	2 113
Проценты к получению	16 426	4 530	4 530
Прочие доходы	971	3 154	1 480
Прочие расходы	(1 892)	(2 016)	(1 618)
Прибыль (убыток) до налогообложения	22 024	6 700	6 505
Текущий налог на прибыль	(7 344)	(1 327)	(1 472)
Изменение отложенных налоговых обязательств	-	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	-	-	-
Прочее	-	-	-
Чистая прибыль (убыток)	14 668	5 373	5 033
Основные средства	462 567	452 453	367 775
Запасы	883	497	563
Дебиторская задолженность	42 475	33 792	25 037
Финансовые вложения	125 000	100 000	100 000
Денежные средства	27 535	9 249	1 337
Прочие оборотные активы	-	7	104
Капитал всего, в том числе	615 902	575 813	487 202
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	100 00	100 00	100 00
Добавочный фонд (без переоценки)	326 392	299 629	213 233
Резервный фонд	3 059	2 325	2 056
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	186 451	173 859	171 912
Отложенные налоговые обязательства	3 340	2 046	1 745
Кредиторская задолженность	33 263	18 589	7 716
Доходы будущих периодов	663	1 510	2 357
Резервы предстоящих расходов	9 498	1 786	1 646

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.

ссийского 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 2024 года приостановки деятельности предприятия не было. Ситуация со вспышкой коронавирусной инфекции COVID-19, и принятия Правительством Российской Федерации ограничительных мер, как с 2020 года по 2024 год, не оказала негативного влияния на возможность предприятия осуществлять свою деятельность.

18. Информация по судебным и претензионным делам

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 в пользу предприятия
1	ТМУП «ТТС»	Тюменская больница федерального государственного бюджетного учреждения здравоохранения «Западно-Сибирский медицинский центр федерального медико-биологического агентства»		Первая инстанция	Об урегулировании разногласий, возникших при заключении договора оказания услуг по передаче тепловой энергии	100% Исковые требования удовлетворены в полном объеме Дело А70-18176/2024 Решение Арбитражного суда Тюменской области от 12.03.2025
2	ТМУП «ТТС»	ООО «Каденс»	Департамент тарифной и ценовой политики Администрации города Тюмени	Первая, вторая инстанция	О взыскании денежных средств в размере 702 745,77 руб. Задолженность по оплате услуг передачи тепловой энергии – 675 451,75 руб. пени за нарушение срока оплаты – 27 294,02	80% Дело № А70-9214/2024 Постановление Восьмого Арбитражного апелляционного суда от 20.12.2024

Условные обязательства и условные активы, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности предприятия, по состоянию на отчетную дату и на дату составления отчетности отсутствуют.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия, государственная помощь, прекращаемая деятельность, совместная деятельность в 2022, 2023, 2024 годах отсутствовали.

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 17.03.2025 № 9(э) с Обществом с ограниченной ответственностью «НАЛОГОВЫЙ КОНСУЛЬТАНТ».

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.

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 проводилась 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.

сти 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 выходящих 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.

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 2024 год получена прибыль в размере 14 668,0 тыс. руб., коэффициент текущей ликвидности – 5,9; рентабельность – 8,4% (коэффициенты указаны без проведения аудита по данным финансового анализа).

По сравнению с предшествующими периодами к отчетному наблюдается рост выручки по основному виду деятельности.

Стоимость чистых активов величина положительная и составляет:

- 2022 год – 487 202,0 тыс. руб.;

- 2023 год – 577 323,0 тыс. руб.;

- 2024 год – 616 565,0 тыс. руб.

ТМУП «ТТС» осуществляет деятельность в соответствии с Уставом за счет собственных средств без привлечения заемного капитала и бюджетных средств. 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 течение 12 месяцев после отчетной даты.

Руководством не установлены какие-либо события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности предприятия продолжать непрерывно свою деятельность.

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

ТМУП «ТТС» в 2024 году получена прибыль в размере 14 668,0 тыс. руб. В 2025 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

24 марта 2025 года