



A08

ИНН 5719003000

КПП 571901001 Стр. 001



660a 46f3 511a 2535 e673 cc93 f66d a969

Форма по КНД 0710099

## Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)\* 34

Отчетный год 2022

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕПЛОВОДСЕРВИС"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД 2 35.30.14

Код по ОКПО 75665183

Организационно-правовая форма (по ОКОПФ) 65243

Форма собственности (по ОКФС) 14

Единица измерения: (тыс. руб. – код по ОКЕИ) 384

Местонахождение (адрес)

643, 303500, 57, НОВОСИЛЬСКИЙ, НОВОСИЛЬ, , УЛ. КОММУНАРОВ  
, 1, ,Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту 0 1 – да  
0 – нет

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество\*\* индивидуального аудитора

ИНН \_\_\_\_\_

ОГРН/ОГРНИП \_\_\_\_\_

На 10 страницах

с приложением документов или их копий на \_\_\_\_\_ листах

Достоверность и полноту сведений, указанных  
в настоящем документе, подтверждаю:1 1 – руководитель  
2 – уполномоченный представитель.ШЛЯКОВ  
НИКОЛАЙ  
АЛЕКСАНДРОВИЧ(фамилия, имя, отчество\*\* руководителя  
(уполномоченного представителя) полностью)

Подпись \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_

Наименование и реквизиты документа,  
подтверждающего полномочия представителя

## Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении документа

Данный документ представлен (код) \_\_\_\_\_

на \_\_\_\_\_ страницах  
в составе (отметить знаком V)

0710001 \_\_\_\_\_ 0710002 \_\_\_\_\_

0710003 \_\_\_\_\_ 0710004 \_\_\_\_\_

0710005 \_\_\_\_\_

Дата представления  
документа \_\_\_\_\_Зарегистрирован  
за № \_\_\_\_\_

Фамилия, И. О.\*\* \_\_\_\_\_

Подпись \_\_\_\_\_

\* Принимает значение: 34 – год, 94 – первый отчетный год, отличный по продолжительности от календарного.

\*\* Отчество при наличии.





ИНН 5719003000

КПП 571901001 Стр. 002



Форма по ОКУД 0710001

## Бухгалтерский баланс

## АКТИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Нематериальные активы	1110			
	Результаты исследований и разработок	1120			
	Нематериальные поисковые активы	1130			
	Материальные поисковые активы	1140			
	Основные средства	1150	2 3 2 5 2	2 0 1 5 5	2 1 5 5 9
	Доходные вложения в материальные ценности	1160			
	Финансовые вложения	1170			
	Отложенные налоговые активы	1180			
	Прочие внеоборотные активы	1190			
	Итого по разделу I	1100	2 3 2 5 2	2 0 1 5 5	2 1 5 5 9
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>					
	Запасы	1210	1 5 7	1 8 1	2 4 0
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220			
	Дебиторская задолженность	1230	1 0 0 4 9	7 5 2 6	5 8 4 5
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240			
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 8	9 5	3 1 8
	Прочие оборотные активы	1260			
	Итого по разделу II	1200	1 0 2 5 4	7 8 0 2	6 4 0 3
	<b>БАЛАНС</b>	1600	3 3 5 0 6	2 7 9 5 7	2 7 9 6 2





ИНН 5719003000

КПП 571901001 Стр. 003



## ПАССИВ

Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 0 0	1 0 0	1 0 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров <sup>2</sup>	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 3 2 0 0	2 3 8 4 8	2 3 4 2 9
	Резервный капитал	1360	0	1 8 7	4 1 1
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	( 7 7 6 6 )	( 8 6 4 0 )	1 3 0
	Итого по разделу III	1300	1 5 5 3 4	1 5 4 9 5	2 4 0 7 0
<b>III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ<sup>3</sup></b>					
	Пасвой фонд	1310			
	Целевой капитал	1320			
	Целевые средства	1350			
	Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360			
	Резервный и иные целевые фонды	1370			
	Итого по разделу III	1300			
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	6 8		
	Итого по разделу IV	1400	6 8	0	0





ИНН 5719003000  
 КПП 571901001 стр. 004



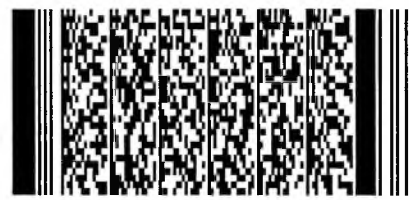
Пояснения <sup>1</sup>	Наименование показателя	Код строки	На отчетную дату отчетного периода	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5	6
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>					
—	Заемные средства	1510	—	—	—
—	Кредиторская задолженность	1520	1 7 9 0 4	1 2 4 6 2	3 8 9 2
—	Доходы будущих периодов	1530	—	—	—
—	Оценочные обязательства	1540	—	—	—
—	Прочие обязательства	1550	—	—	—
—	Итого по разделу V <sup>2</sup>	1500	1 7 9 0 4	1 2 4 6 2	3 8 9 2
—	<b>БАЛАНС</b>	1700	3 3 5 0 6	2 7 9 5 7	2 7 9 6 2

**Примечания**

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расписывках отдельных показателей вычитаемый или отрицательный показатель показывается в круглых скобках.

3 Заполняется некоммерческими организациями вместо раздела «Капитал и резервы».





ИНН 5719003000

КПП 571901001 стр. 005



## Отчет о финансовых результатах

Форма по ОКУД 0710002

Пояснения <sup>1</sup> 1	Наименование показателя 2	Код строки 3	За отчетный год 4	За предыдущий год 5
	Выручка <sup>2</sup>	2110	2 8 5 9 8	2 7 1 8 6
	Себестоимость продаж	2120	( 3 0 9 6 0 )	( 3 3 0 8 3 )
	Валовая прибыль (убыток)	2100	( 2 3 6 2 )	( 5 8 9 7 )
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220	( 2 9 1 1 )	( 2 8 4 0 )
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	( 5 2 7 3 )	( 8 7 3 7 )
	Доходы от участия в других организациях	2310		
	Проценты к получению	2320		
	Проценты к уплате	2330		
	Прочие доходы	2340	9 4 5	6 0 6
	Прочие расходы	2350	( 5 3 1 )	( 3 8 5 )
	<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	2300	( 4 8 5 9 )	( 8 5 1 6 )
	Налог на прибыль <sup>3</sup>	2410	( 2 6 7 )	( 2 6 0 )
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	( 2 6 7 )	
	отложенный налог на прибыль <sup>4</sup>	2412		
	Прочее	2460		
	<b>Чистая прибыль (убыток)</b>	2400	( 5 1 2 6 )	( 8 7 7 6 )
	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 <sup>5</sup>	2530		
	<b>Совокупный финансовый результат периода<sup>5</sup></b>	2500	( 5 1 2 6 )	( 8 7 7 6 )
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

## Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов.

3 Отражается расход (доход) по налогу на прибыль.

4 Отражается суммарная величина изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

5 Совокупный финансовый результат периода определяется как сумма строк «Чистая прибыль (убыток)», «Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода» и «Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода», «Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода».





ИНН 5719003000  
КПП 571901001 Стр. 006



Отчет об изменениях капитала

Форма по ОКУД 0710004

1. Движение капитала

Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
1 0 0		2 3 4 2 9	4 1 1	1 3 0	2 4 0 7 0
<b>(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)</b>					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
в том числе:					
чистая прибыль (3211)					
переоценка имущества (3212)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3213)					
дополнительный выпуск акций (3214)					
увеличение номинальной стоимости акций (3215)					
реорганизация юридического лица (3216)					
Уменьшение капитала – всего: (3220)					
( 0 )			( 2 2 4 )	( 8 7 7 0 )	( 8 9 9 4 )
в том числе:					
убыток (3221)					
переоценка имущества (3222)					
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3223)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3224)					
уменьшение количества акций (3225)					
реорганизация юридического лица (3226)					
дивиденды (3227)					
Изменение добавочного капитала (3230)		4 1 9			
Изменение резервного капитала (3240)					





ИНН 5719003000

КПП 571901001 Стр. 007



Уставный капитал 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
<b>Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)</b>					
100		23848	187	(8640)	15495
<b>(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)</b>					
<b>Увеличение капитала – всего: (3310)</b>					
0				6001	6001
в том числе:					
чистая прибыль (3311)					
				6001	6001
переоценка имущества (3312)					
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (3313)					
дополнительный выпуск акций (3314)					
увеличение номинальной стоимости акций (3315)					
реорганизация юридического лица (3316)					
<b>Уменьшение капитала – всего: (3320)</b>					
(0)		(648)	(187)	(5127)	(5962)
в том числе:					
убыток (3321)					
				(5127)	(5127)
переоценка имущества (3322)					
		(648)			(648)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала (3323)					
уменьшение номинальной стоимости акций (3324)					
уменьшение количества акций (3325)					
реорганизация юридического лица (3326)					
дивиденды (3327)					
Изменение добавочного капитала (3330)					
Изменение резервного капитала (3340)					
<b>Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)</b>					
100		23200		(7766)	15534





ИНН 5719003000

КПП 571901001 Стр. 008

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

Наименование показателя	Код строки	Изменение капитала за предыдущий год			На 31 декабря предыдущего года
		На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
<b>Капитал – всего:</b>					
до корректировок	3400				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410				
исправлением ошибок	3420				
после корректировок	3500				
<b>в том числе:</b>					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401				
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411				
исправлением ошибок	3421				
после корректировок	3501				
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 строки	На 31 декабря		
		отчетного года	предыдущего года	предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	0	15495	24070







1050 8206

ИНН 5719003000

КПП 571901001 Стр. 009



1bfb 84c7 5119 fdb3 731a 9883 c525 bdd5

## Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления – всего	4110	2 6 6 4 2	2 5 9 6 7
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	2 6 6 3 8	2 5 8 8 2
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	_____	_____
от перепродажи финансовых вложений	4113	_____	_____
прочие поступления	4119	4	8 5
Платежи – всего	4120	( 2 6 6 9 2 )	( 2 6 1 9 0 )
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	( 1 3 4 2 2 )	( 1 3 9 5 1 )
в связи с оплатой труда работников	4122	( 8 9 1 4 )	( 7 5 0 5 )
процентов по долговым обязательствам	4123	_____	_____
налог на прибыль	4124	_____	_____
прочие платежи	4129	( 4 3 5 6 )	( 4 7 3 4 )
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	( 5 0 )	( 2 2 3 )
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления – всего	4210	_____	_____
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	_____	_____
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	_____	_____
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	_____	_____
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	_____	_____
прочие поступления	4219	_____	_____
Платежи – всего	4220	_____	_____
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	_____	_____
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	_____	_____
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	_____	_____
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	_____	_____
прочие платежи	4229	_____	_____
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	_____	_____





ИНН 5719003000

КПП 571901001 стр. 010



5d67 d0b3 5112 586d bf54 b493 60ff ebb3

Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления – всего	4310	_____	_____
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	_____	_____
денежных вкладов собственников (участников)	4312	_____	_____
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	_____	_____
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	_____	_____
прочие поступления.	4319	_____	_____
Платежи – всего	4320	_____	_____
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организаций или их выходом из состава участников	4321	_____	_____
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	_____	_____
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	_____	_____
прочие платежи	4329	_____	_____
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	_____	_____
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	( 5 0 )	( 2 2 3 )
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	9 5	3 1 8
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	4 5	9 5
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	_____	_____



**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ  
« ТЕПЛОВОДСЕРВИС»**

303500, Орловская обл., г. Новосиль, ул., Коммунаров 1

т. (08673) 2-18-46, 2-17-67

№ 63 от «22» марта 2022 г.

**Пояснительная записка**

**к бухгалтерской отчетности МУП «Тепловодсервис» за 2022 год**

Муниципальное унитарное предприятие «Тепловодсервис» (МУП «Тепловодсервис») создано 21 апреля 2005г. на основании постановления Новосильского районного Совета народных депутатов №102. Расположено по адресу : Орловская область , г.Новосиль, ул.Коммунаров, д.1. Основные виды деятельности: теплоснабжение, обеспечение водой питьевого качества и прием сточных вод потребителей расположенных на территории г.Новосиль.

Среднегодовая численность работников за 2022г. составила 45 человек.

МУП «Тепловодсервис» применяет упрощенную систему налогообложения (Уведомление №3 от 27.04.2005., с объектом налогообложения «Доходы, уменьшенные на величину расходов». Для целей налогообложения используется кассовый метод учета доходов и расходов. Для целей бухгалтерского учета используется метод начисления доходов и расходов.

Выручка предприятия за 2022 год составила 28598 тыс.руб. , себестоимость продаж 30960 тыс.руб., управленческие затраты 2911тыс.руб. За отчетный период прочие доходы составили 945 тыс.руб. Прочие расходы составили 531 тыс. руб.- это: пени и штрафы за несвоевременное перечисление налогов и взносов в бюджет - 116 тыс.руб., услуги банка – 93 тыс. руб., пени ООО «Интер РАО-Орловский энергосбыт» за несвоевременную оплату 40 тыс.руб., оплата государственной пошлины при обращении в суд на должников - 43 тыс.руб., оплата государственной пошлины при обращении в суд ООО «Газпром межрегионгаз Орел» по иску к МУП «Тепловодсервис» 60 тыс.руб. , расходы на оплату судебной экспертизы при обращении в суд ООО «Газпром межрегионгаз Орел» по иску к МУП «Тепловодсервис» 150 тыс.руб. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 267 тыс. руб. Итого убытков за 2022год 5126 тыс.руб.

Ниже приведена таблица с расшифровкой финансовых результатов по отраслям деятельности, тыс. руб.:

№ п/п	Статьи, тыс.руб.	Теплоснабжение	Водоснабжение	Прием сточных вод	Прочие услуги	Всего
1	Доходы	21549	4776	1942	331	28598
2	Расходы всего	21298	5221	4406	35	30960
	Из них:					
	материалы	562	412	107	35	1116
	топливо	10757				10757
	Эл.энергия	1760	2110	874		4744
	амортизация	752	145	1322		2219
	Зараб.плата	4881	1716	1380		7977
	Начисления на з.п.	1469	516	415		2400
3	Финансовый результат	251	-445	-2464	296	-2362

Ниже приведены пояснения по структуре доходов и расходов и увязка доходов и расходов, учитываемых методом начисления ( в целях бухгалтерского учета) и кассовым методом ( в целях налогового учета) с дебиторской задолженностью, тыс.руб.:

	Наименование	Остаток на 31.12.2022г	Доходы , учитываемые методом начисления , отраженные в Ф№2 по стр. 2110	Доходы , учитываемые методом начисления , отраженные в Ф№2 стр.2340	Доходы , учитываемые кассовым методом (УСН)	Остаток на 31.12.2021г
	1	2	3		4	5=2+3-4
1	Расчеты с дебиторами (стр.1230)	7526				10049
1.1	В т.ч.: резерв по сомнительным долгам	-154				-154
1.2	расчеты с дебиторами	7649	28454	945	26677	10371
1.3	авансы выданные	31				36
1,4	Расчеты по претензиям					-204
2	Оборот внутри предприятия		144			
	Итого		28598	945	26677	

По стр.2 показан оборот внутри предприятия в сумме 144 тыс.руб. В бухгалтерском учете принимается доход участка «Водоснабжения» при отпуске воды на участок «Теплоснабжение». При формировании тарифов на тепловую энергию указанная вода учитывается, как «носитель тепла». Так как ст.249 г.25 НК РФ доходом от реализации признается выручка от реализации, а на основании с.39 НК РФ передачи права собственности на услугу нет, значит, оборот внутри предприятия не может признаваться доходом при кассовом исчислении дохода. Кроме того, Предприятие получает доход при реализации тепловой энергии, в состав которой входит указанная вода. На основании ст.248 г.25 НК РФ суммы отраженные в составе доходов налогоплательщика, не подлежат повторному включению в состав его доходов.

Расшифровка расходов, учитываемых методом начисления и кассовым методом, тыс.руб.

№ п/п	Статьи затрат	Расходы, учитываемые методом начисления, отраженные в Ф№2 стр.2120	Расходы, учитываемые методом начисления, отраженные в Ф№2 стр.2220	Расходы, учитываемые методом начисления, отраженные в Ф№2 стр.2350	Расходы, учитываемые кассовым методом (УСН)
	Расходы всего	30960	2911	531	25771
1	Из них: Поставщикам за материалы, топливо, услуги	17967	262		13222
2	амортизация	2220			
3	Заработная плата (с НДФЛ)	7977	2038		9734
4	Начисления на з.п.	2400	611		2520
5	налоги	81			52
6	Оборот внутри предприятия	144			
7	Начислено пени и штрафов			156	
8	Услуги банка			93	93
9	Присужденные судом расходы истца			210	
10	Прочие платежи	171		72	150

Главный бухгалтер



Королева Е.А.