



ИНН 5719003000
КПП 571901001 стр. 001



Форма по КНД 0710099

Бухгалтерская (финансовая) отчетность

Номер корректировки 0

Отчетный период (код)* 34

Отчетный год 2024

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕПЛОВОДСЕРВИС"

(наименование организации)

Код вида экономической деятельности по классификатору ОКВЭД2 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

ПЕТРЫКИН
СЕРГЕЙ
ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

(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 ¹	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
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Нематериальные активы	1110	—	—	—
—	Результаты исследований и разработок	1120	—	—	—
—	Нематериальные поисковые активы	1130	—	—	—
—	Материальные поисковые активы	1140	—	—	—
—	Основные средства	1150	2 0 7 8 9	2 3 4 6 2	2 3 2 5 2
—	Доходные вложения в материальные ценности	1160	—	—	—
—	Финансовые вложения	1170	—	—	—
—	Отложенные налоговые активы	1180	—	—	—
—	Прочие внеоборотные активы	1190	—	—	—
—	Итого по разделу I	1100	2 0 7 8 9	2 3 4 6 2	2 3 2 5 2
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ					
—	Запасы	1210	1 5 4	1 5 6	1 5 7
—	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	—	—	—
—	Дебиторская задолженность	1230	1 4 7 4 6	1 2 3 8 5	1 0 0 4 9
—	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	—	—	—
—	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 6 8 6	2 0 6 3	4 8
—	Прочие оборотные активы	1260	—	—	—
—	Итого по разделу II	1200	1 8 5 8 6	1 4 6 0 4	1 0 2 5 4
—	БАЛАНС	1600	3 9 3 7 5	3 8 0 6 6	3 3 5 0 6





ИНН 5719003000
КПП 571901001 Стр. 003



ПАССИВ

Пояснения ¹	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
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ					
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 0 0	1 0 0	1 0 0
	Собственные акции, выкупленные у акционеров ²	1320			
	Переоценка внеоборотных активов	1340			
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	2 5 6 8 5	2 5 6 8 5	2 3 2 0 0
	Резервный капитал	1360	4 7	4 7	
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(2 6 8 1 5)	(1 4 1 2 0)	(7 7 6 6)
	Итого по разделу III	1300	(9 8 3)	1 1 7 1 2	1 5 5 3 4
III. ЦЕЛЕВОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ³					
	Паевой 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			
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1410			
	Отложенные налоговые обязательства	1420			
	Оценочные обязательства	1430			
	Прочие обязательства	1450	2 0 4	1 3 6	6 8
	Итого по разделу IV	1400	2 0 4	1 3 6	6 8





ИНН 5719003000
КПП 571901001 Стр. 004



Пояснения ¹	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
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА					
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	4 0 1 5 4	2 6 2 1 8	1 7 9 0 4
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	Итого по разделу V	1500	4 0 1 5 4	2 6 2 1 8	1 7 9 0 4
	БАЛАНС	1700	3 9 3 7 5	3 8 0 6 6	3 3 5 0 6

Примечания

1 Указывается номер соответствующего пояснения.

2 Здесь и в других формах отчетов, а также в расшифровках 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 ¹	Наименование показателя	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
1	2	3	4	5
	Выручка ²	2110	2 9 5 7 2	2 8 8 6 1
	Себестоимость продаж	2120	(3 8 6 1 3)	(3 2 2 9 1)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(9 0 4 1)	(3 4 3 0)
	Коммерческие расходы	2210	_____	_____
	Управленческие расходы	2220	(4 3 8 5)	(2 7 0 8)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(1 3 4 2 6)	(6 1 3 8)
	Доходы от участия в других организациях	2310	_____	_____
	Проценты к получению	2320	_____	_____
	Проценты к уплате	2330	_____	_____
	Прочие доходы	2340	1 8 5 5	1 0 7 3
	Прочие расходы	2350	(6 9 6)	(9 0 4)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(1 2 2 6 7)	(5 9 6 9)
	Налог на прибыль ³	2410	(4 2 8)	(3 8 4)
	в т.ч. текущий налог на прибыль	2411	(4 2 8)	(3 8 4)
	отложенный налог на прибыль ⁴	2412	_____	_____
	Прочее	2460	_____	_____
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(1 2 6 9 5)	(6 3 5 3)
	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 ⁵	2530	_____	_____
	Совокупный финансовый результат периода ⁵	2500	(1 2 6 9 5)	(6 3 5 3)
	СПРАВОЧНО			
	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 1	Собственные акции, выкупленные у акционеров 2	Добавочный капитал 3	Резервный капитал 4	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 5	Итого 6
Величина капитала на 31 декабря года, предшествующего предыдущему (3100)					
100		23200		(7766)	15534
(ПРЕДЫДУЩИЙ ГОД)					
Увеличение капитала – всего: (3210)					
0		2485	47		2532
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)				(6354)	(6354)
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)					
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
-----------------------	--------------------------------------------------------	-------------------------	------------------------	---------------------------------------------------------	------------

Величина капитала на 31 декабря предыдущего года (3200)

100		25685	47	(14120)	11712
-----	--	-------	----	---------	-------

(ОТЧЕТНЫЙ ГОД)

Увеличение капитала – всего: (3310)

в том числе:
чистая прибыль (3311)

переоценка имущества (3312)

доходы, относящиеся непосредственно
на увеличение капитала (3313)

дополнительный выпуск акций (3314)

увеличение номинальной стоимости акций (3315)

реорганизация юридического лица (3316)

Уменьшение капитала – всего: (3320)

(0)				(12695)	(12695)
-----	--	--	--	---------	---------

в том числе:
убыток (3321)

переоценка имущества (3322)

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)

Величина капитала на 31 декабря отчетного года (3300)

100		25685	47	(26815)	(983)
-----	--	-------	----	---------	-------





ИНН 5719003000

КПП 571901001 стр. 008

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

Наименование показателя	Код строки	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему	Изменение капитала за предыдущий год		На 31 декабря предыдущего года
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
1	2	3	4	5	6
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 строки	На 31 декабря отчетного года	На 31 декабря предыдущего года	На 31 декабря года, предшествующего предыдущему
1	2	3	4	5
Чистые активы	3600	_____	_____	_____





ИНН 5719003000
КПП 571901001 стр. 009



Отчет о движении денежных средств

Форма по ОКУД 0710005

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



Наименование показателя 1	Код строки 2	За отчетный год 3	За предыдущий год 4
Денежные потоки от финансовых операций			
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		
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	1 6 2 3	1 9 4 1
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	2 0 6 3	4 8
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	3 6 8 6	1 9 8 9
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

« 18 » февраля 2025 г.

Пояснительная записка

к бухгалтерской отчетности МУП «Тепловодсервис» за 2024год

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 2024г. составила 43 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 2024 год составила 29572 тыс.руб. , себестоимость продаж 38613 тыс.руб., управленческие затраты 4385 тыс.руб. За отчетный период прочие доходы составили 1855 тыс.руб. Прочие расходы составили 696 тыс. руб.- это: услуги банка – 281 тыс. руб., оплата государственной пошлины при обращении в суд на должников – 110 тыс.руб., расходы по оплате государственной пошлины истцами в отношении МУП «Тепловодсервис», присужденные судом 219 тыс.руб. Налог, уплачиваемый в связи с применением упрощенной системы налогообложения составил 428 тыс. руб. Итого убытков за 2024год 12695 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	22233	5252	2056	31	29572
2	Расходы всего	24858	8524	5229	2	38613
	Из них: материалы	690	610	116	2	1018
	топливо	11323	-	-	-	11323
	Эл.энергия	2156	3579	843		6578
	амортизация	1126	183	1314	-	2623
	Зараб.плата	5909	2699	1887	-	10495
	Начисления на з.п.	1762	806	564	-	3132
3	Финансовый результат	-2625	-3272	-3173	29	-9041

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 31.12.2023г
	1	2	3		4	5=2+3-4
1	Расчеты с дебиторами (стр.1230)	12385				14746
1.1	В т.ч.: резерв по сомнительным долгам	-154				-154
1.2	расчеты с дебиторами	12537	29411	1855	28795	15008
1.3	авансы выданные	14				15
1,4	Расчеты по претензиям	-36				-123
2	Оборот внутри предприятия		161			
	Итого		29572	1855	28795	

По стр.2 показан оборот внутри предприятия в сумме 161 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	38613	4385	696	25939
1	Из них: Поставщикам за материалы, топливо, услуги	20642	474		3483
2	амортизация	2623	36		
3	Заработная плата (с НДФЛ) с начислениями	14931	3843		17668
4	налоги	89			4507
5	Оборот внутри предприятия	161			
6	Начислено пени и штрафов			60	
7	Услуги банка			281	281
8	Присужденные судом расходы истца			219	
9	Прочие платежи	167	32	26	
10	оплата государственной пошлины при обращении в суд на должников			110	