

Пояснения к бухгалтерскому балансу
МУП «Мещовские тепловые сети» за 2024 год

1. Общие сведения

Муниципальное унитарное предприятие «Мещовские тепловые сети» зарегистрировано МИФНС № 1 по Калужской области 15.02.2007.

Свидетельство о государственной регистрации № 000858399, ИНН 4013003535, КПП 401301001, юридический адрес: Мещовск, Калужской области, улица Петра Хлюстина, дом 1.

Бухгалтерский баланс предприятия сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

Уставный капитал предприятия: 100 000 (сто тысяч) рублей, оплачен полностью.

Учредители предприятия:

- Администрация муниципального района «Мещовский район»

Основной вид деятельности организации: обеспечение работоспособности котельных, ОКВЭД 35.30.4

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 23 человека, в том числе основных работников - 13 человек, работающих временно по срочным трудовым договорам - 10 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Учетная политика МУП «Мещовские тепловые сети» утверждена приказом директора от 09.01.2024 г. № 1.

Инвентаризация имущества и обязательств проводится в порядке, предусмотренном Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49. Итоговая инвентаризация проведена в 2024 году по состоянию на 01.12.2024г.

2. Расшифровка отдельных статей бухгалтерского баланса

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	выбыло		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства - всего	48588	27285	1218	4632	3960	2121	45174	25445
в том числе машины и оборудование	5583	3329	381	892	751	355	5072	2933
Офисное оборудование	0	0	0	0	0	0	0	0
Сооружения	30106	11791	0	203	57	1573	29903	13307
здания	1001	436	837	535	150	48	1303	334
Транспортные средства	11898	11729	0	3002	3002	145	8896	8871
Другие виды	0	0	0	0	0	0	0	0

Первоначальная стоимость основных средств погашается линейным способом по нормам амортизации. Предприятие не применяет повышающие и понижающие коэффициенты к стандартным нормам амортизации.

Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу учитываются на балансовом счете. Активы стоимостью не более 100000 рублей за единицу относятся на затраты производства по мере отпуска их в эксплуатацию.

Запасы (тыс.руб.)

Показатель	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	себестоимость	Балансовая себестоимость	поступило	выбыло		Оборот запасов между группами	себестоимость	Балансовая себестоимость
				себестоимость	Балансовая себестоимость			
Запасы - всего	12	12	1824	1815	1815	0	21	21
в том числе сырье и материалы	0	0	999	992	992	0	7	7
топливо	5	5	643	634	634	0	14	14
Запасные части	7	7	139	146	146	0	0	0
Строительные материалы	0	0	0	0	0	0	0	0
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	0	0	2	2	2	0	0	0
Спецодежда	0	0	41	41	41	0	0	0

Оценка материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости.

Наличие и движение дебиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Изменения за период			На конец года	
		поступило	выбыло		текущая	просроченная
			погашено	списано		
Поставщики (авансы полученные)	58	1847	1898	0	7	0
Покупатель	499	17923	18388	0	34	0
Прочая	20	1074	1039	0	55	0
Итого	577	20844	21325	0	96	0

Наличие и движение кредиторской задолженности (тыс. руб.)

Показатель	Остаток на начало года	Изменения за период			На конец года	
		поступило	выбыло		текущая	просроченная
			погашено	списано		
Поставщики	572	10216	9854	0	934	0
Покупатели (авансы полученные)	0	12472	12438	0	34	0
Расчеты по налогам и сборам	58	3454	3435	0	77	0
Прочая	1	2	3	0	0	0
Итого	631	26144	25730	0	1045	0

Оценочные обязательства резервы

Оценочные обязательства на оплату очередных отпусков не формировались в связи с отсутствием на 31.12.2024 г. у работников неоплаченных отпусков.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался, так как сомнительные долги отсутствуют.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2024 году не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

3. Основные показатели деятельности

Выручка (тыс. руб.)

№п/п	Наименование вида деятельности	Сумма, тыс. руб.	%
1	По основному виду деятельности «обеспечение работоспособности котельных»	15866	93,72
2	Перевозка грузов специализированным транспортом	673	3,98
3	Сбор и обработка сточных вод	147	0,86
4	Ритуальные услуги	8	0,05
5	Прочая деятельность	236	1,39
	Итого выручка	16930	100

Затраты на производство и реализацию продукции (тыс. руб.)

№п/п	Наименование затрат	Сумма, тыс. руб.
1	Амортизация основных средств	2121
2	Приобретение сырья и материалов	2004
3	Фонд оплаты труда	7351
4	Отчисления на социальные нужды	2187
5	Приобретение ТЭР	6519
6	Расходы по подготовке к отопительному сезону	1310
7	Техническое обслуживание, локализация ЧС	839
8	Расходы на связь	94
9	Почтовые расходы	8
10	Страхование имущества	46
11	Обучение сотрудников	53
12	Медосмотры	17
13	Обслуживание ПО, продление лицензий, изготовление электронных подписей	126
14	Обслуживание и ремонт автотранспорта	12
15	Прочие расходы	166
16	Расходы по аренде земельных участков	2
17	Расходы по размещению отходов и выбросов в атмосферу	160
18	Ритуальные услуги	14
19	Транспортные расходы по доставке сырья и материалов	17
20	Транспортный налог	24
	Итого затраты	23070

Прочие доходы и расходы (тыс. руб.)

№ п/п	Наименование доходов и расходов	Сумма, тыс. руб.
1	Прочие внереализационные доходы в т. ч.	7277
	Субсидия на подготовку к отопительному сезону	1100
	Возмещение расходов по отоплению здания	732
	Прочие доходы	5445
2	Прочие внереализационные расходы в т. ч.	941
	Штрафы, пени, госпошлины	2
	Комиссия банка	67
	Расходы, связанные с ликвидацией основных средств	672
	Прочие расходы	200

Расчеты по налогам (тыс. руб.)

№п/п	Наименование налога	Сумма, тыс. руб.
1	УСН (доходы минус расходы)	185
	Итого налогов	185

Затраты учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитической разбивкой по видам затрат и подразделениям.

Управленческие расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции, работ, услуг».

4. Заработная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 год отсутствует.

Текущее кадров в отчетном периоде составила 0%.

Списочная численность работников на 31.12.2024 — 18 человек.

Среднемесячная зарплата — 34031,00 рублей.

5. Итоги и перспективы

По сравнению с 2023 годом выручка предприятия уменьшилась на 22,6%, себестоимость продаж уменьшилась на 21,1%, в связи с отсутствием муниципальных контрактов по благоустройству и уменьшением тарифов по регулируемым котельным, управленческие расходы увеличились в 1,1 раз. В настоящее время предприятием разрабатываются мероприятия, направленные на рост объемов продаж и повышение прибыльности.

Директор МУП «Мещовские тепловые сети»



А.В. Клопов