

**Пояснительная к бухгалтерскому балансу
МУП «Тепловое хозяйство» за 2025 год**

Полное наименование предприятия – Муниципальное унитарное предприятие «Тепловое хозяйство городского округа г. Урюпинск». Сокращенное наименование – МУП «Тепловое хозяйство».

Учредитель – муниципальное образование городского – округа г. Урюпинск Волгоградской области, в лице администрации городского округа.

Место нахождения: 403113, Волгоградская область, г. Урюпинск, ул. Нижняя 3/5; e-mail: teplohoz_ur@mail.ru. Дата постановки на учет – 20.12.2005 год, идентификационный номер налогоплательщика – 3438006795, КПП – 343801001 (Основание – свидетельство о постановке на учет в Федеральной налоговой службе). Общероссийский классификатор предприятий и организаций (ОКПО) – 93525327.

В 2025 году деятельность предприятия осуществлялась на основании Устава № 529-п от 22.06.2023г., утвержденного постановлением администрации городского округа г. Урюпинск Волгоградской области. Уставный фонд Предприятия составляет 1926,1 тыс. рублей. Собственником имущества Предприятия является муниципальное образование городской округ г. Урюпинск. Имущество закреплено за МУП «Тепловое хозяйство» на праве хозяйственного ведения (распоряжение отдела по управлению имуществом администрации городского округа г. Урюпинск Волгоградской области №149-р от 28.06.2023г.). Дочерних и зависимых обществ предприятие не имеет.

Основным видом деятельности предприятия является: ОКВЭД 35.30.14 (Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными).

Сведения о руководителе и главном бухгалтере:

- Директор МУП «Тепловое хозяйство» – И.А. Димитров (приказ № 459-р от 19.06.2023года)

- Главный бухгалтер МУП «Тепловое хозяйство» – Е.А. Киселева (приказ № 7-ок от 16.07.2023года).

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ Правилами бухгалтерского учета и отчетности. Форма ведения бухгалтерского учета автоматизированная, с применением специализированной бухгалтерской программы «1–С Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

Бухгалтерский учет ведется в полном объеме.

Выручка за 2025год – 214 744,1 тыс. руб. в том числе:

- теплоснабжение 191 188,5 тыс. руб.
- ГВС 22 392,9 тыс. руб.
- прочие виды услуг 1 162,7 тыс. руб.

Среднесписочная численность сотрудников в 2025 году составила 97 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность (человек)
Аппарат управления	33
Производственный персонал	64

Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся здания, сооружения, машины и оборудование.

В 2025 году закуплены генераторы для обеспечения резервного питания электрической энергией котельных при аварийных отключениях на сумму 3883,00 тыс. рублей.

Произведен демонтаж старых и монтаж новых дымовых труб на котельных № 1,4,6,10,11,13,15 на сумму 18434,00 тыс. рублей

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204 н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Предприятие осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и Учетной политикой. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	17.11.2025– 23.01.2026	–
Материально–производственные запасы	17.11.2025– 23.01.2026	–
Дебиторская, кредиторская задолженность	17.11.2025– 23.01.2026	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность предприятия – 50525,7 тыс.руб. По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена кредиторская задолженность предприятия – 96362,4 тыс. руб.

В 2025 году предприятием получена субсидия на компенсацию выпадающих доходов, связанных с применением льготных тарифов на коммунальные ресурсы для населения в сумме 23061,8 тыс. руб.

Просроченная задолженность по зарплате перед персоналом отсутствует.

Аудит бухгалтерской отчетности Предприятия.

В 2025 году проведен аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за период 01.01.2024 по 31.12.2024г и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за период 01.01.2025 по 31.03.2025. Аудит проведен в соответствии с Международными стандартами аудит (МСА).

Предприятию выданы положительные аудиторские заключения. Замечаний не выявлено.

Директор
МУП «Тепловое хозяйство»

И.А. Димитров