

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
МУП «ДзержинскЭнерго» за 2025 год**

I. Сведения об организации :

1. Полное наименование : Муниципальное унитарное предприятие города Дзержинска «ДзержинскЭнерго»
2. Сокращенное наименование : МУП «ДзержинскЭнерго»
3. Юридический адрес : 606000 Нижегородская область, г. Дзержинск, проспект Дзержинского, д. 6
4. ИНН 5249003457 КПП 524901001
5. Дата регистрации при создании до принятия ФЗ: 29.12.1991, регистрационный № 76
6. Дата государственной регистрации :20.07.2004г., ОГРН 1045206814630
7. Предприятие является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним собственником на праве хозяйственного ведения.
8. Учредителем предприятия является городской округ город Дзержинск. От имени городского округа города Дзержинск право собственности муниципального имущества осуществляет Комитет по Управлению имуществом г. Дзержинск.
9. Уставный капитал : 2 731 466 руб.
10. Резервный капитал (в соответствии с учредительными документами): 80 878 руб.
11. Среднесписочная численность работников составляет: 31 человек.
12. МУП «ДзержинскЭнерго» применяет общую систему налогообложения.
13. Основной вид деятельности предприятия по ОКВЭД 35.30.14 - производство пара и горячей воды (тепловая энергия) котельными, предприятие обеспечивает тепловой энергией объекты жилого фонда и социальную сферу.
14. Количество эксплуатируемых котельных составляет: 21 единица.

II. Основные элементы учетной политики:

- выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, т.е. по отгрузке продукции переходу права собственности (п.12 ПБУ 9/99);
- амортизация по основным средствам начисляется линейным способом;
- ежегодная переоценка основных средств не проводится (ФСБУ 6/2020, п.13 пп. «а»);
- запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019);
- метод оценки производственных запасов (сырья, материалов и т.д.) при отпуске их в производство и прочее выбытии по средней себестоимости (п. 36 ФСБУ 5/2019).
- организация создает резервы по сомнительным долгам в конце отчетного года. В соответствии с п. 70 Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом Минфина России от 29 июля 1998 года N 34н);
- организация не создает резервы предстоящих расходов и платежей, резервы под снижение стоимости материальных ценностей;
- организация создает резерв на оплату отпусков в соответствии с ПБУ 8/2010;
- организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

III. Бухгалтерская отчетность МУП «ДзержинскЭнерго» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Финансовый показатель по видам деятельности предприятия за 2025 год
(отчет о финансовых результатах № 2) составил : тыс.руб.

1. Убыток	(8882)
2. Доходы	75107
3. Расходы	(77512)
4. Налог на прибыль	3497
5. Прочее	(10)

Нематериальные активы по данным финансового отчета (форма № 1 баланс) на предприятии отсутствуют.

Основные средства :
на начало отчетного периода 43 509 тыс. руб.

В течение отчетного периода :

Введены в эксплуатацию ОС 8370 тыс.руб.
Выбытие основных средств 3872 тыс.руб.
Начислена амортизация 7978 тыс.руб.
на конец отчетного периода 40 759 тыс. руб.

Расшифровка строки 1150 ф.1

Структура основных средств с учетом начисленной амортизации:

Код	Наименование	Остаточная стоимость на 31.12.2025г., т. р
1150	Основные средства – всего	40759
	<i>В том числе :</i>	
	<i>Основные средства в организации</i>	40759
	<i>В том числе :</i>	
	Здания	7979
	Сооружения	4633
	Машины и оборудования (кроме офисного)	8678
	Офисное оборудование	213
	Другие виды основных средств(затраты на ремонт ОС,согл.ФСБУ 6/2020)	19257

Расшифровка строки 1190 ф.1

	Объекты строительства	Сумма т.руб
1	Бурение разведочной скважины р/н 93738	79
2	Котел RSP 500 р/н 99897	98
	Оборудование к установке	
1	Котел BAXI ECO FOUR 1.24F р/н 100151	71
2	Насос DAB НКР-G-80-200/190 р/н 87269	231
	Итого	479

Материалы:

На начало отчетного периода 947 тыс. руб.
На конец отчетного периода 774 тыс. руб.

Дебиторская задолженность :

На начало отчетного периода 11997 тыс. руб.
На конец отчетного периода 12358 тыс. руб.
В том числе : расчеты с покупателями и заказчиками
На начало отчетного периода 11480 тыс. руб.
На конец отчетного периода 11980 тыс. руб.

Денежные средства :

На начало отчетного периода 11886 тыс. руб.
На конец отчетного периода 5416 тыс. руб.

Кредиторская задолженность :

На начало отчетного периода 8297 тыс. руб.
На конец отчетного периода 11176 тыс. руб.
В том числе : расчеты с поставщиками и подрядчиками
На начало отчетного периода 5693 тыс. руб.
На конец отчетного периода 6426 тыс. руб.

Прочие оборотные активы
(страхование ОПО) :

На начало отчетного периода 15 тыс. руб.
На конец отчетного периода 5 тыс. руб.

Доходы, полученные в счет будущих периодов переведены в Долгосрочные прочие обязательства в т.ч. доходы будущих периодов на финансирование капитальных затрат (Субсидии, во внеоборотные активы)

На начало отчетного периода 21652 тыс. руб.

На конец отчетного периода 24589 тыс. руб.

В течение отчетного периода:

Получено субсидий на внеоборотные активы : 8370 тыс. руб.

Списание на финансовый результат суммы субсидии (5433) тыс. руб.

Оценочные обязательства:

(резерв ежегодных отпусков)

На начало отчетного периода 1316 тыс. руб.

На конец отчетного периода 1427 тыс. руб.

Доходы предприятия за 2025 год составили :

I. Выручка от реализации работ и услуг составила 75107 тыс. руб. (без НДС)

II. Проценты к получению:

Проценты по установлению и поддержанию неснижаемого остатка денежных средств 1785 тыс. руб.

III. Прочие доходы 9896 тыс. руб.

Расходы предприятия за 2025 год составили :

I. Себестоимость работ и услуг (77512) тыс. руб.

II. Управленческие расходы: (18122) тыс. руб.

Затраты на производство составляют:

Наименование показателя	тыс. руб.
Материальные затраты	26737
Расходы на оплату труда	27641
Отчисления на социальные нужды	8344
Амортизация	7978
Прочие затраты	24934
Итого расходов по обычным видам деятельности	95634

III. Прочие расходы (3523) тыс. руб.

IV. Текущий налог на прибыль 0 тыс. руб.

V. Отложенный налог на прибыль 3497 тыс. руб.

VI. Прочее (10) тыс.руб.

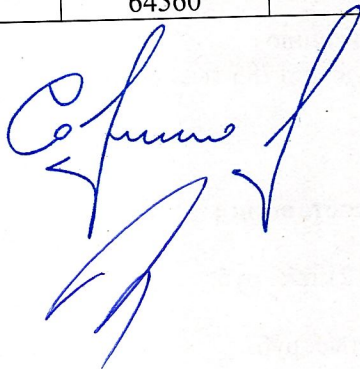
VII. Убыток отчетного периода (8882) тыс. руб.

Расшифровка строки 1370 бухгалтерского баланса
Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка):

	На 31.12.2024г., тыс. руб.	Результаты за 2025 г тыс.руб.	На 31.12.2025г., тыс. руб.
нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	33446	(8882)	24167
В том числе :			
Чистая прибыль (убыток)			
Начислено 50 % чистой прибыли за 2025 год подлежащей перечислению в городской бюджет	-30951	0	
Чистая прибыль(убыток) при реорганизации МП ЖКХ «Планета»			
Начислен резервный капитал в размере 2 % от чистой прибыли за 2025г.		0	
Прочее использование прибыли		(1066)	
Стоимость имущества прибывшего (выбывшего) в (из) хозяйственного ведения	64560	669	64162

Директор МУП «ДзержинскЭнерго»

Главный бухгалтер



Савинов Д.В.

Барсукова Н.В.