Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Муниципальное унитарное предприятие «Калачтеплосети» (МУП Калачтеплосети»)

ИНН 3409011590, КПП 340901001, ОГРН 1063455048150

1. Общая информация об организации
МУП Калачтеплосети является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним Учредителем.
Предприятие применяет упрощенную систему налогообложения (доходы минус расходы), с 2025г применяет ндс ставку 5%.
Основание составления бухгалтерской отчетности
Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н(в редакции приказа Минфина России от 07.11.2025г. № 159н.
Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
2. Основные виды деятельности:
Основные виды экономической деятельности Предприятия по ОКВЭД:
35.30 - производство, передача и распределение пара и горячей воды;
3. Учетная политика.
Бухгалтерский учет на предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного продукта «1С:Предприятие 8.3»
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
4. Основные средства
К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 40 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».
Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца принятия объекта к бухгалтерскому учету.
Переоценка основных средств предприятием не производится.
5. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оцениваются запасы на отчетную дату по фактической себестоимости в соответствии с п.32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов предприятие отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.
Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.
6. Капитал
Уставный капитал предприятия составляет 1 449 100,00

Директор Шефатов И.А. гл.бухгалтер Иваненко Л.Т.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло объектов				Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	12 193	(11 002)	223	-	-	(485)	-	-	-	12 416	(11 487)
	5210	за 2024г.	11 916	(10 551)	277	-	-	(451)	-	-	-	12 193	(11 002)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	6 225	(5 334)	-	-	-	(309)	-	-	-	6 225	(5 643)
	5211	за 2024г.	6 080	(5 034)	145	-	-	(300)	-	-	-	6 225	(5 334)
Здания	5202	за 2025г.	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-	799	(799)
	5212	за 2024г.	799	(799)	-	-	-	-	-	-	-	799	(799)
Офисное оборудование	5203	за 2025г.	246	(113)	-	-	-	(61)	-	-	-	246	(175)
	5213	за 2024г.	114	(58)	132	-	-	(56)	-	-	-	246	(113)
Транспортные средства	5204	за 2025г.	1 788	(1 788)	-	-	-	-	-	-	-	1 788	(1 788)
	5214	за 2024г.	1 788	(1 788)	-	-	-	-	-	-	-	1 788	(1 788)
Сооружения	5205	за 2025г.	3 060	(2 892)	-	-	-	(96)	-	-	-	3 060	(2 988)
	5215	за 2024г.	3 060	(2 796)	-	-	-	(96)	-	-	-	3 060	(2 892)
Другие виды основных средств	5206	за 2025г.	57	(57)	223	-	-	(19)	-	-	-	280	(75)
	5216	за 2024г.	57	(57)	-	-	-	-	-	-	-	57	(57)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5207	за 2025г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
	5217	за 2024г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025г.	-	223	-	(223)	-
	5250	за 2024г.	-	277	-	(277)	-
в том числе: счетчик газа СТГ-80-250-2PN16-S	5241	за 2025г.	-	223	-	(223)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Сервер iRU Citi	5242	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2024г.	-	98	-	(98)	-
насосный агрегат К65-50-160а с эл.двиг. ЦРБ	5243	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2024г.	-	38	-	(38)	-
Насос К 150-125-315а без эл.двиг. кот.4	5244	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2024г.	-	65	-	(65)	-
Насосный агрегат К 80-65-160а с эл.двиг.ЦРБ	5245	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2024г.	-	42	-	(42)	-
компьютер Benq (экономист)	5246	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2024г.	-	34	-	(34)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель _____ **Шефатов Игорь Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
							выбыло						
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2025г.	316	-	316	60 028	(60 193)	-	-	X	152	-	152
	5420	за 2024г.	645	-	645	57 261	(57 589)	-	-	X	316	-	316
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	316	-	316	3 972	(4 137)	-	-	840	152	-	152
	5421	за 2024г.	645	-	645	5 312	(5 641)	-	-	874	316	-	316
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	-	-	-	56 056	(56 056)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2024г.	-	-	-	51 949	(51 949)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель _____ Шефатов Игорь Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	10 074	(1 726)	4 810	51	(2 127)	-	(8 109)	-	-	-	12 807	(2 174)
	5530	за 2024г.	8 757	(1 757)	3 100	7	(1 792)	-	(6 068)	-	-	-	10 074	(1 746)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	9 671	(1 726)	4 785	-	(2 099)	-	(8 109)	-	-	-	12 357	(2 174)
	5531	за 2024г.	8 706	(1 757)	2 748	-	(1 783)	-	(6 068)	-	-	-	9 671	(1 746)
Авансы выданные	5512	за 2025г.	3	-	77	-	-	-	-	-	-	-	79	-
	5532	за 2024г.	5	-	3	-	(4)	-	-	-	-	-	3	-
Прочая	5513	за 2025г.	400	-	(51)	51	(29)	-	-	-	-	-	372	-
	5533	за 2024г.	46	-	350	7	(4)	-	-	-	-	-	400	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	10 074	(1 726)	4 810	51	(2 127)	-	(8 109)	X	-	-	12 807	(2 174)
	5520	за 2024г.	8 757	(1 757)	3 100	7	(1 792)	-	(6 068)	X	-	-	10 074	(1 746)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	11 932	12 212	-	(10 612)	-	-	-	-	13 532
	5580	за 2024г.	11 637	10 425	-	(10 115)	-	-	-	-	11 948
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	10 258	10 833	-	(10 275)	-	-	-	-	10 816
	5581	за 2024г.	10 292	9 964	-	(9 982)	-	-	-	-	10 274
авансы полученные	5562	за 2025г.	59	303	-	(29)	-	-	-	-	333
	5582	за 2024г.	160	25	-	(125)	-	-	-	-	59
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	907	1 076	-	(301)	-	-	-	-	1 681
	5583	за 2024г.	531	380	-	(4)	-	-	-	-	907
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	708	-	-	(5)	-	-	-	-	702
	5586	за 2024г.	655	57	-	(4)	-	-	-	-	708
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	11 932	12 212	-	(10 612)	-	X	-	-	13 532
	5570	за 2024г.	11 637	10 425	-	(10 115)	-	X	-	-	11 948

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Шефатов Игорь Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	4 137	5 641
Расходы на оплату труда	5620	14 631	13 394
Отчисления на социальные нужды	5630	4 429	4 060
Амортизация	5640	485	451
Прочие затраты	5650	39 574	35 364
Итого по элементам	5660	63 256	58 910
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	63 256	58 910

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ (подпись) Шефатов Игорь Анатольевич (расшифровка подписи)

26 января 2026 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	10 930		8 509	
в том числе: выпадающие расходы			8 530		4 859	
на текущие расходы (субсидия)		5901	2 400		3 650	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2025г.	5910	-	-	-	-
	за 2024г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2025г.	5911	-	-	-	-
	за 2024г.	5921	-	-	-	-

Руководитель _____ Шефатов Игорь Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

26 января 2026 г.