

МУП «РСТ» ОМР
ПИСЬМЕННЫЕ ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за 2025 года.

1. Муниципальное унитарное предприятие «Районные системы теплоснабжения» **Омского муниципального района** (далее - МУП «РСТ» ОМР) осуществляет деятельность с 1 июля 2016 года, является основным поставщиком услуг теплоснабжения на территории Омского муниципального района Омской области.

Учредителем предприятия является Омский муниципальный район Омской области в лице Администрации Омского муниципального района. В 2016 году произошло формирование Уставного фонда в соответствии с Постановлением № П-16/ОМС-121 от 03.06.2016 г., согласно которому размер доли в уставном фонде учредителя составляет:

- Администрация Омского муниципального района - 100 % 15 000 000 рублей. В августе 2017 года были внесены изменения в устав предприятия, согласно которым был увеличен уставный фонд на 20 000 000 рублей.

Зарегистрировано в Межрайонной инспекции Федеральной налоговой службы № 4 по Омской области 24 июня 2016 года.

Юридический адрес: **644523, Омская область, М.Р-Н Омский, с.п. Покровское, с. Покровка, ул. Центральная, стр. 50Г**

Фактический адрес: 644116, Омская область, г. Омск, ул. 30-я Северная, д. 67.

Тел.: 21-92-74

ОГРН: 1165543074828

ИНН: 5528033035

КПП: 552801001

Директор МУП «РСТ» ОМР с 17.11.2021 года распоряжение Р-21/ОМС-1420 от 17.11.2021 года Рожнов О.П. работает по настоящее время.

МУП «РСТ» осуществляет в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными;
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии).

Бухгалтерский учет в МУП «РСТ» ОМР ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Основные показатели деятельности организации за 2025 года.
Выручка составила 201 110 тыс. руб.

Доходы	Сумма (без НДС) тыс. руб.
Местный бюджет	37 755
Областной бюджет	12 062
Федеральный бюджет	1 264
Население	141 321
Прочие потребители	8 708

Статьи расходов	Расходы по основным видам деятельности (без НДС) в тыс. руб.
Амортизация	5 828
Водоснабжение	3 033
Зарплата	62 682
Страховые взносы	18 978
Топливо котельной ГАЗ природный	43 942
Транспортировка газа	11 254
Топливо Уголь	35 737
Электроэнергия	17 614
Прочие	27 756
итого	226 824

На величину текущего налога на прибыль, оказывают влияние активы и Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Прочие доходы 2025 года составили 188 926 тыс. руб.

Прочие расходы 2025 года составили 164 804 тыс. рублей.

По результатам 2025 г. МУР «РСТ» ОМР показатель чистой прибыли (убыток) – 1 598 тыс. руб.

Основными причинами убытков являются перерасходы по статьям затрат «вода», «ремонт и техническое обслуживание», «недополученный доход» и т.д.

Снижающие КПД изношенность тепловых сетей и оборудования, несанкционированный разбор воды населением из системы отопления и порывы на изношенных тепловых сетях, приводящие к потере теплоносителя.

Превышение фактических затрат по статьям:

«ремонт и техобслуживание» относительно плановых, что является следствием изношенности сетей и оборудования котельных;

«вода» несанкционированный разбор воды населением, порывы на сетях.

Причинами снижения реализации услуг, являются установка юридическими лицами приборов учета тепловой энергии, отключение потребителей в связи с переводом на газ, превышение среднесуточной фактической температуры, применяемой при формировании топливного баланса, (при расчете по нормативу).

Таким образом, из основных причин убыточной деятельности МУП «РСТ» можно выделить следующие:

- наличие значительного объема проблемной дебиторской задолженности (по физическим лицам)

- снижение объемов полезного отпуска тепловой энергии, в связи с переходом потребителей на альтернативные источники теплоснабжения, установкой индивидуальных приборов учета. При этом РЭК принимается показатели средние за последние три года. Изношенность оборудования и тепловых сетей. Принятие регулирующим органом плановых затрат ниже фактических.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств не производилась.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019.

В составе запасов отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Резервы по сомнительным долгам.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 35 643 тыс. рублей в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Финансовые вложения.

За 2025 года МУП «РСТ» ОМП не осуществляло инвестиций в акции акционерных Обществ и вкладов в уставные капиталы других организаций, не приобретало долговых ценных бумаг (векселей, облигаций и т.п.).

Заработная плата

Кредиторская задолженность по заработной плате на 31.12.2025 года отсутствует.

Среднесписочная численность – 114,58 чел.;

Среднемесячная заработная плата – 45198,30 рубля.

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г. 39 740 тыс. руб.

Прочая информация.

Информации в виде сообщений о существенных фактах МУП «РСТ» ОМР не производилось.

Информация о связанных сторонах.

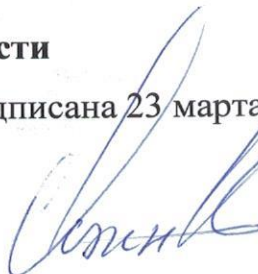
Связанные стороны- это юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или деятельность которых такая организация способна оказывать влияние.

Наименование и организационно-правовая форма связанной стороны	Характер отношений
	Директор (Рожнов Олег Петрович)
Администрация Омского муниципального района.	Единственный учредитель, передал имущества (основных средств) в хозяйственное ведение.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Директор



О.П. Рожнов

МУП "РСТ" ОМР

Показатели финансово-хозяйственной деятельности (прочей деятельности)
за 2025 года

показатели	отчет о финансовых результатах		налоговая декларация по налогу на прибыль		
	сумма (в рублях)	строка	сумма	строка	
	189 490 208,77		129 526 236,69		
ДОХОДЫ всего, в том числе:					
Аренда поверхности крыши	371 400,00	2340	371 400,00	100	0,00
Возмещение затрат	314 591,17	2340	314 591,17	100	0,00
Госпошлина, неустойка по договорам дебиторы	2 000,00	2340	2 000,00	100	0,00
Исправительные записи по операциям прошлых лет	745 435,25	2340	745 435,25	100	0,00
Ликвидация котельной СЛШ уголь	79 620,00	2340	79 620,00	100	0,00
Неустойки, пени, госпошлина по договорам (покупатели)	469 259,76	2340	469 259,76	100	0,00
Пени по договору (доход)	15 930 071,38	2340	15 930 071,38	100	0,00
Пожертвование совкомбанк	50 000,00	2340	50 000,00	100	0,00
Проценты к получению	563 724,58	2320	563 724,58	100	0,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	138 710,99	2340	138 710,99	100	0,00
Реализация основных средств	1 467 698,76	2340	1 467 698,76	30	0,00
Реализация прочего имущества (материалов)	503 364,17	2340	503 364,17	14	0,00
Резервы по сомнительным долгам	163 377 264,24	2340	103 413 292,16	100	59 963 972,08
Списание кр задолженности	1 099 999,98	2340	1 099 999,98	100	0,00
Субсидии	3 945 244,99	2340	3 945 244,99	100	0,00
Тепловые потери	45 185,32	2340	45 185,32	100	0,00
Техническое сопровождение узлов учета тепловой энергии	386 638,18	2340	386 638,18	100	0,00
РАСХОДЫ всего, в том числе:	164 803 670,13		103 038 384,62		
Амортизация котлы газовые с. Морозовка	499 884,00	2350	499 884,00	200	0,00
Амортизация котлы газовые с. Ульяновка	116 403,33	2350			116 403,33
Амортизация с. Лузино	499 538,24	2350	499 538,28	200	-0,04
Аренда земли	-1 161,69	2350			-1 161,69
Аренда поверхности крыши		2350			0,00
Аренда тепловые сети п. Ключи	17 986,42	2350	17 986,48	200	-0,06
Аренда тепловые сети п. Ростовка	8 507,04	2350	8 507,04	200	0,00
Возврат Госпошлины (плата за предоставление сведений из гос.органов)	18 000,00	2350			18 000,00
Возмещение затрат		2350			0,00
Госпошлина (плата за предоставление сведений из гос.органов)	25 525,00	2350			25 525,00
Госпошлина (плата за предоставление сведений из гос.органов)	4 575,00	2350			4 575,00
Госпошлина, неустойка по договорам дебиторы	214 950,00	2350			214 950,00
Исполнительный сбор	131 610,27	2350			131 610,27
Исправительные записи по операциям прошлых лет	508 474,63	2350			508 474,63
Ликвидация котельной СЛШ уголь	87 021,00	2350	87 021,00	200	0,00
Ликвидация опасного производственного объекта п.Речной	5 000,00	2350	5 000,00	200	0,00
Ликвидация опасного производственного объекта с.Ульяновка	61 900,00	2350	61 900,00	200	0,00

Ликвидация тепловых сетей системы теплоснабжения ОМР п.Красная Горка	4 500,00	2350	4 500,00	200	0,00
Материальная помощь	9 114,00	2350			9 114,00
Модем (показания счетчиков)	24 807,65	2350	24 807,65	200	0,00
Монтажные работы по переводу жилого дома на электроотопление в рзд.Петрушенко д.1	313 582,17		313 582,17	200	0,00
Монтажные работы по переводу жилого дома на электроотопление в рзд.Петрушенко д.2	1 278,75		1 278,75	200	0,00
Монтажные работы по переводу жилого дома на электроотопление в рзд.Петрушенко д.3	6 491,66		6 491,66	200	0,00
Монтажные работы по переводу жилого дома на электроотопление в рзд.Петрушенко д.6	3 864,58		3 864,58	200	0,00
Неустойки, пени, госпошлина по договорам (по исп. документам)	185 052,31				185 052,31
Неустойки, пени, госпошлина по договорам (покупатели)	51 385,00				51 385,00
Неустойки, пени, госпошлина по договорам (поставщикам)	24 003,00				24 003,00
Оплата населением и ЮЛ Госпошлины по судебным	101 358,00		101 358,00	200	0,00
п.Горячий ключ безвозмездное пользование	18 004,46		18 004,46	200	0,00
Пени к уплате (в бюджет)	300,00				300,00
Прочие внереализационные доходы и расходы	198 146,70		198 146,70	200	0,00
Прочие затраты	37 759,90		37 759,90	200	0,00
Прочие расходы	84 767,95				84 767,95
Расходы на услуги банков	237 804,73		237 804,73	200	0,00
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	1 208 000,00				1 208 000,00
Реализация основных средств	1 325 635,71		1 373 672,79	80	-48 037,08
Реализация прочего имущества (материалов)	231 784,39		231 784,39	60	0,00
Резервы по сомнительным долгам	157 057 377,11		98 740 185,37	200	58 317 191,74
рзд.Петрушенко КТП	7 222,20		7 222,20	200	0,00
Ростовка (ликвидация повреждения на т/сетях)	489 290,24		489 290,24	200	0,00
Списание безнадежной дебиторской задолженности	583 852,50				583 852,50
Списание выделенного НДС на прочие расходы	499,17				499,17
Списание Основных средств	2,00				2,00
Спонсорская помощь СВО	100 000,00				100 000,00
Тепловые потери					0,00
Техническое сопровождение узлов учета тепловой энергии	68 794,23		68 794,23	200	0,00
Штраф	50 000,00				50 000,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	180 778,48			200	180 778,48