

МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
"ГОРНОУРАЛЬСКАЯ ТЕПЛОСНАБЖАЮЩАЯ КОМПАНИЯ"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации.

Сокращенное наименование – МУП "ГТК".

Основной вид деятельности – оказание коммунальных услуг (водоснабжение, водоотведение, теплоснабжение) на территории Горноуральского городского округа. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 130 чел.

Уставный капитал составляет 500 тыс. руб. Единственным участником является Администрация Муниципального Округа Горноуральский Свердловской области с долей 100 процентов.

Директор общества – Соловьева Светлана Владимировна. Главный бухгалтер – Стефанова Евгения Владимировна

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность. Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. МУП "ГТК" применяет общий режим налогообложения.

Предприятие применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства", 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 "Доходы организации", ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

МУП "ГТК" не применяет ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Предприятие оказывает услуги теплоснабжения, водоснабжения и водоотведения на территории Пригородного района Горноуральского округа. На балансе предприятия находятся километры изношенных сетей, насосные станции и старые котельные. Предприятие оказывает деятельность в таких населенных пунктах как Горноуральск, Висим, Петрокаменск. В связи с этим предприятию требуется содержание персонала в каждом из населенных пунктах для устранения аварий. Установленные нам тарифы на коммунальные ресурсы не покрывают наши затраты на производство и предоставление коммунальных услуг, они многократно ниже реальных расходов. Это также связано с полной загрузкой оборудования и малым количеством абонентов или социально-значимых объектах, например, больница в пос. Висим.

Предприятию оказывают финансовую поддержку и помощь от Администрации Горноуральского округа на покрытие затрат по ремонтам и оплату задолженности по налогам.

4. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

6. Учетная политика

Объект учета	Учетная политика	Основание
Основные средства	<p>1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.</p> <p>2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.</p> <p>3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом</p>	Пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	<p>1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий</p> <p>2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются.</p> <p>3. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.</p> <p>4. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага, подарки партнерам</p>	Пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019
Проценты	Проценты по всем займам, в том числе связанным с приобретением, сооружением или изготовлением инвестиционного актива, учитываются в составе прочих расходов	Пункт 7 ПБУ 15/2008
Расходы	Расходы организации учитываются на счете 20, 26. Списываются ежемесячно на счет 90 "Расходы организации".	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008
Доходы	Доходы учитываются на счете 90,01 "Продажи" по видам деятельности:	План счетов бухгалтерского учета и Инструкция

	- водоснабжение - водоотведение - теплоснабжение	по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н)
--	--	---

5. Дата составления текстовых пояснений: 25 марта 2026 года.

Расшифровка статей бухгалтерского баланса представлена в таблицах к отчетности.

Директор



Соловьева Светлана Владимировна

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	81 613	-	171 007	377	(122 988)	-	-	-	130 009	-
	За 2024 г.	76 155	-	150 411	76	(145 029)	-	-	-	81 613	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	427	-	156	-	(310)	-	-	-	273	-
	За 2024 г.	251	-	180	-	(4)	-	-	-	427	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	56 643	-	131 033	-	(121 658)	-	-	-	66 018	-
	За 2024 г.	55 434	-	132 766	76	(131 634)	-	-	-	56 643	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	15 328	-	29 648	377	(456)	-	-	-	44 896	-
	За 2024 г.	514	-	15 151	-	(337)	-	-	-	15 328	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	208	-	-	-	-	-	208	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	6 725	-	9 452	-	-	-	-	-	16 177	-
	За 2024 г.	19 770	-	-	-	(13 045)	-	-	-	6 725	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	32	-	81	-	-	-	-	113	-
	3а 2024 г.	1	-	31	-	-	-	-	32	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	2 371	-	419	-	(476)	-	-	2 314	-
	3а 2024 г.	184	-	2 195	-	(8)	-	-	2 371	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	87	-	-	-	(87)	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1	-	87	-	(1)	-	-	87	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	81 613	-	171 007	377	(122 988)	-	-	X	130 009
	3а 2024 г.	76 155	-	150 411	76	(145 029)	-	-	X	81 613

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	65 397	65 397	56 230	56 230	54 943	54 943
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	273	273	427	427	251	251
Расчеты с покупателями и заказчиками	65 124	65 124	55 803	55 803	54 692	54 692

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 580	-	191 791	(191 133)	-	-	X	X	7 237	-
	За 2024 г.	6 226	-	191 649	(191 296)	-	-	X	X	6 580	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 399	-	18 260	(1 281)	-	-	(16 140)	-	7 237	-
	За 2024 г.	6 226	-	17 882	(798)	-	-	(16 912)	-	6 399	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4	-	-	-	(4)	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	181	-	173 531	(189 852)	-	-	16 140	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	173 762	(190 497)	-	-	16 916	-	181	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	32	-	-	-	-	32
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	3	-	-	-	-	3
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	33 529	15 335	15 423
в том числе:			
Здания	10 633	2 048	1 641
Сооружения	18 754	12 058	12 578
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 987	681	935
Транспортные средства	83	106	128
Другие виды основных средств	1 071	442	141
Неамортизируемые основные средства - всего	375	-	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	375	-	-
Другие виды основных средств	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-