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

Муниципальное унитарное предприятие «Теплоснаб» муниципального округа Суетский район Алтайского края.

1. Общие положения

Наименование юридического лица: МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТЕПЛОСНАБ" МУНИЦИПАЛЬНОГО ОКРУГА СУЕТСКИЙ РАЙОН АЛТАЙСКОГО КРАЯ Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 2275001669 Код причины постановки на учет (КПП): 227501001 Основным видом деятельности организации является передача пара и горячей воды (тепловой энергии) ОКВЭД 35.30.2.
Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г составила 30 человек.
Уставный капитал составляет 550 тыс.рублей, учредителем предприятия является Администрация МО Суетский район Алтайского края.

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

2. Учетная политика

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 29.12.2023г. №112.
2.2. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
2.3. Бухгалтерский учет ведется автомотизированно.
2.4. Обособленные подразделения на отдельный баланс не выделяются.

Положение учетной политики		**Основание**
	2.5 Основные средства	
Принятие к учету	Актив ,удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, признается объектом основных средств, если его первоначальная стоимость составляет более 100000рублей.	п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства”
Оценка	Основные средства после признания оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

Способ и период начисления амортизации	Начисление амортизации по объектам основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Установлен способ начисления амортизации по всем группам основных средств: линейный.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	2.6 Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
Учет заготовления материалов	Приобретение и заготовление материалов в бухгалтерском учете отражается по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» и их движение.	Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций (утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н)
	2.7. Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	Инструкция по применению Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций

		(утв. приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н) (пояснения к счету 26)
Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления (кроме договоров строительного подряда) признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

3. Основные показатели деятельности предприятия.

Выручка от оказания услуг за 2025год составила 33749 тыс.руб., по сравнению с прошлым периодом увеличилась на 12416 тыс.руб, так и расходы по обычным видам деятельности увеличились на 8696 тыс.руб. соответственно. Причем в процентном отношении изменение выручки (+58,2%) опережает изменение расходов (+27,5%). За год предприятие получило убыток от продаж в размере 6585 тыс.руб., что составляет 19,5% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года убыток от продаж снизился на 3720 тыс.руб., или на 36,1%.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за _____ 2025 г.	56154	(21956)		()		(4949)						56154	(26905)
	за _____ 2024 г.	37222	(19016)	3648	(3736)	3736	(6675)		19021				56154	(21956)
в том числе:	за _____ 2025 г.	4120	(3894)		()		(14)						4120	(3908)
здания	за _____ 2024 г.	4084	(3880)		()		(13)		36				4120	(3894)
	за _____ 2025 г.	26362	(8394)				(2294)						26362	(10688)
Сооружения	за _____ 2024 г.	6838	(6680)	606	(67)	67	(1781)		18985				26362	(8394)
	за _____ 2025 г.	19820	(6586)		()		(1852)						19820	(8438)
Машины и оборудование	за _____ 2024 г.	19734	(5449)	803	(716)	716	(1853)						19820	(6586)
	за _____ 2025 г.	5852	(3082)		()		(789)						5852	(3871)
Транспортные средства	за _____ 2024 г.	6566	(3007)	2239	(2953)	2953	(3028)						5852	(3082)

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства - всего	29250	34199	18206
в том числе: здания	212	226	204
сооружения	15674	17968	158
Машины и оборудование	11383	13235	14285
Транспортные средства	1981	2770	3559

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025г.	230				()	()	230	
	за _____ 2024г.	230		3648		()	(3648)	230	
Сооружения	за _____ 2025г.								
	за _____ 2024г.			606			(606)		
Машины и оборудование	за _____ 2025г.								
	за _____ 2024г.			803			(803)		
Транспортные средства	за _____ 2025г.								
	за _____ 2024г.			2239			(2239)		

5. Запасы

5.1. 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.	3560	()	16904	(15968)			X	X	4496	()
	за _____ 2024 г.	2222	()	12484	(11146)			X	X	3560	()
в том числе:	за _____ 2025 г.	3560	()		()					4496	()
сырье и материалы	за _____ 2024 г.	2222	()		()					3560	()

6. Дебиторская задолженность

6.1. 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	
				поступило		списано			перекласс ифициров ано		
		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		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 2025г.	915	()	1088		(1023)	()			980	()
	за _____ 2024г.	607	()	704		(396)	()			915	()
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025г.	40	()			()	()			40	()
	за _____ 2024г.	40	()			()	()			40	()
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 2025г.	598	()	827		(1023)	()			402	()
	за _____ 2024г.	384	()	598		(384)	()			598	()
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 2025г.	273	()	146		()	()			419	()
	за _____ 2024г.	171	()	102		()	()			273	()

Расчеты с подотчетными лицами	за _____ 2025 г.	4	()	110		()	()		X	114	()
	за _____ 2024 г.	12	()	4		(12)	()		X	4	()
Расчеты по оплате труда	за _____ 2025 г.			5						5	
	за _____ 2024 г.										
Итого	за _____ 2025 г.	915		1088		(1023)				980	
	за _____ 2024 г.	607		704		(396)				915	

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На31 декакбря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	382		251		118	
в том числе:расчеты с разными дебиторами икредиторами	275		185		57	
Расчеты с покупателями и заказчиками	107		66		61	

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)	На конец периода

		года	поступило		списано		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 2025г.	14404			(4949)	()		9454
	за _____ 2024 г.	18109			(3705)	()		14404
в том числе:	за _____ 2025 г.	14404			(4950)	()		9454
Безвозмездные поступления	за _____ 2024 г.	18109			(3705)	()		14404
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 2025 г.	25069	6283	994	(3138)	()		29208
	за _____ 2024 г.	15504	9825	1248	(1508)	()		25069
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _____ 2025 г.	23678	6374	802	(2638)	()		28216
	за _____ 2024 г.	13591	9212	1244	(369)	()		23678
Расчеты с покупателями и заказчиками	за _____ 2025 г.	250			(248)	()	X	2
	за _____ 2024 г	883	248		(881)			250
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	за _____ 2025 г.	156	(191)	191	(150)			6
	за _____ 2024 г.	6	150					156
Расчеты по налогам и сборам	за _____ 2025 г.	890	100	1	(7)			984
	за _____	1022	120	4	(256)			890

Расчеты с подотчетными лицами	2024 г.							
	за _____ 2025 г.							
	за _____ 2024 г.	2			(2)			
Расчеты по оплате труда	за _____ 2025 г.	95			(95)			
	за _____ 2024 г.		95					95
Итого	за _____ 2025 г.	39473	6283	994	(8088)			38662
	за _____ 2024 г.	33613	9825	1248	(5213)	()	X	39473

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На31декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	23473	23607	11628
в том числе: перед поставщиками и подрядчиками	23202	23271	11137
Налоги и сборы	271	336	491

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За _____ 2025г.	За _____ 2024 г.
Материальные затраты	15968	11146
затраты на оплату труда	11657	9739
Отчисления на социальные нужды	3700	3108
Амортизация	4949	4192
Прочие затраты	4060	3453
Итого по элементам	40334	31638
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	40334	31638

Директор Захаров Захаров Василий Петрович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

"27" марта 2026г.