

Пояснения к бухгалтерск

1. Общи

Полное наименование организации
Сокращенное наименование
ИНН /КПП
ОГРН
ОКПО
ОКОПФ
ОКФС
Дата регистрации
Свидетельство о государственной регистрации
Свидетельство о постановке на налоговый учет
Отчетная дата
Единица измерения
Юридический адрес
Фактический адрес
Основной вид деятельности
Размер уставного капитала и степень оплаты
Состав членов исполнительного органа
Среднесписочная численность за отчетный период
Учредитель
Аудитор Организации
Количество и статус обособленных подразделений
Наличие лицензий

ому балансу на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

е сведения и основные виды экономической деятельности

Муниципальное унитарное предприятие "Розинские тепловые сети"
МУП "РТС"
7412011759/743001001
1077412001260
82914575
65243
14
24.12.2007
74 004288485 от 24.12.2007г.
2077412017274 от 24.12.2007г.
12/31/2025
тыс.руб.
456543, Челябинская обл.,г.Коркино, р.п.Роза, ул. 50 лет Октября, 29
456543, Челябинская обл.,г.Коркино, р.п.Роза, ул. 50 лет Октября, 29
Производство, передача и распределение пара и горячей воды, концентрирование воздуха (ОКВЭД 35.30)
100 тысяч рублей
Директор - Еловсков Виктор Евгеньевич
35
Управление жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации КМО
ООО АЦ "Инком-Аудит" 454129 г. Челябинск, ул. Новороссийская, 79 ОГРН 1097449007941
Свидетельство о членстве в СРО Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 11606061104
нет
074000923 от 07.04.2021г. Осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами, с учетом особенностей лицензирования предпринимательской деятельности по Л057-00109/74/00525147 от 30.05.2012г. Эксплуатация взрывопожароопасных и химически опасных производственных объектов I, II и III классов опасности

2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами

2.2. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением МУПа, возглавляемым главным

2.3. Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики;
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются

2.4. В связи с вступлением в силу с 1 января 2025 г. ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая)

отчетность», организация утвердила форму пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых

2.5. Организация применяет ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 1 января 2025 года.

2.6. Элементы учетной политики:

2.6.1. Существенными для раскрытия в бухгалтерской отчетности являются показатели, отношение которых к итоговому показателю по группе статей или по разделу за отчетный период – более 10

процентов. Независимо от количественной оценки информация признается существенной, если она

2.6.2. Выручка признается в бухгалтерском учете по мере фактической отгрузки продукции (товаров) и передачи покупателю расчетных документов (метод по отгрузке).

2.6.3. Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА с первоначальной стоимостью, которая не превышает **100 000** рублей. Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом ежемесячно. Проверка НМА на обесценение производится 1 раз

2.6.4. К основным средствам в бухгалтерском учете относятся объекты стоимостью **100 000 и более рублей**. Способ начисления амортизации основных средств – линейный. Ликвидационная стоимость объекта основного средства признается равной «0» если:

- МУП не ожидает поступлений от выбытия объекта по окончании срока полезного использования, в том числе от продажи извлеченных из него материальных ценностей;

а ожидаемая к поступлению сумма не может быть определена (например, в связи с большим сроком

2.6.5. Активы, в отношении которых не выполняются условия принятия их на учет в качестве основных средств и стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение не более 12 месяцев

2.6.6. Организация проводит проверку нематериальных активов, основных средств и капитальных

вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности

2.6.7. Оценка готовой продукции – по фактической себестоимости изготовления.

2.6.8. К прямым расходам относятся затраты, учитываемые на счетах **20 «Основное производство»**, **23**

2.6.9. К косвенным расходам относятся затраты, учитываемые на счетах **26 «Общехозяйственные**

2.6.10. Метод списания коммерческих и управленческих расходов - списание в полном объеме в состав

расходов текущего периода в дебет счета 90 «Продажи».

2.6.11. К финансовым вложениям относятся вклады в уставные капиталы других организаций,

предоставленные другим организациям займы на возмездной основе, депозитные вклады в банках.

2.6.12. Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением

2.6.13. События после отчетной даты (ПБУ 7/98), которые могут повлиять на бухгалтерскую отчетность за

2.6.14. МУП не применяет ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам".

2.6.15. МУП не раскрывает информацию по отдельным географическим сегментам.

2.6.16. МУП не является организацией-эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

2.6.17. МУП не составляет сводной бухгалтерской отчетности.

2.6.18. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010), которые могут повлиять на годовую отчетность МУПа за 2025 год отсутствуют.

2.6.19. Организация в бухгалтерском учете **создает оценочное обязательство - резерв предстоящих расходов на оплату отпусков**. В бухгалтерском учете отчисления в резерв предстоящих расходов на оплату отпусков производятся нормативным методом. На конец отчетного периода года резерв остатка не

2.6.20. Общество в бухгалтерском учете создает следующие резервы:

- резерв по сомнительным долгам не создавался в связи с отсутствием таковых (списан безнадежный

- резерв под снижение стоимости запасов (в 2025 году не создавался в связи с отсутствием факта

- резерв под обесценение финансовых вложений (в 2025 году не создавался в связи с отсутствием факта
2.6.21. Информация о прекращаемой деятельности (ПБУ 16/02): МУП "РТС" оценивает способность
продолжать свою деятельность непрерывно в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным
периодом. и подтверждает отсутствие каких-либо финансовых. производственных и других факторов

3. Основные средства
3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	перееценка		переклассифицировано		
					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.	28,793	(13 469)	20,587	-	-	(4 943)	-	-	-	-	49,381	(18 412)
	За 2024 г.	24,324	(11 851)	4,552	(83)	83	(1 700)	-	-	-	-	28,793	(13 469)
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	17,324	(7 490)	1,182	-	-	(1 926)	-	-	-	-	18,506	(9 416)
	За 2024 г.	15,747	(6 618)	1,577	-	-	(872)	-	-	-	-	17,324	(7 490)
Сооружения	За 2025 г.	3,940	(2 903)	8,339	-	-	(1 729)	-	-	-	-	12,279	(4 632)
	За 2024 г.	3,940	(2 708)	-	-	-	(195)	-	-	-	-	3,940	(2 903)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	5,589	(1 446)	11,066	-	-	(1 032)	-	-	-	-	16,655	(2 478)
	За 2024 г.	2,614	(1 071)	2,975	-	-	(376)	-	-	-	-	5,589	(1 446)
Офисное оборудование	За 2025 г.	58	(31)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	58	(50)
	За 2024 г.	58	(11)	-	-	-	(19)	-	-	-	-	58	(31)
Транспортные средства	За 2025 г.	1,883	(1 599)	-	-	-	(238)	-	-	-	-	1,883	(1 836)
	За 2024 г.	1,965	(1 444)	-	(83)	83	(238)	-	-	-	-	1,883	(1 599)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	30,969	15,325	12,473
в том числе:			
Здания	9,090	9,833	9,129
Сооружения	7,648	1,037	1,233
Машины и оборудование (кроме	14,177	4,142	1,543
Офисное оборудование	8	27	47
Транспортные средства	47	284	522
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации	-	-	-
основные средства, потребительские	-	-	-
Машины и оборудование (кроме	-	-	-
инвестиционная недвижимость,	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное	затраты	обесценение	списано	принято к учету	фактические затраты	накопленное
Капитальные вложения на приобретение основных	За 2025 г.	-	-	9,521	-	-	-	(9 521)	-
	За 2024 г.	-	-	1,577	-	-	-	(1 577)	-
в том числе:									
Сооружения	За 2025 г.	-	-	8,339	-	-	-	(8 339)	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	1,182	-	-	-	(1 182)	-
	За 2024 г.	-	-	1,577	-	-	-	(1 577)	-
Капитальные вложения на создание основных средств -	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	11,168	-	(102)	-	(11 066)	-
	За 2024 г.	-	-	2,975	-	-	-	(2 975)	-
в том числе:									
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	11,168	-	(102)	-	(11 066)	-
	За 2024 г.	-	-	2,975	-	-	-	(2 975)	-

4. Запасы

4.1. 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.	712	-	1,899	(1 398)	-	-	X	X	1,213	-
	За 2024 г.	487	-	1,562	(1 336)	-	-	X	X	712	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	712	-	1,899	(1 398)	-	-	-	-	1,213	-
	За 2024 г.	487	-	1,562	(1 336)	-	-	-	-	712	-

прочим операциям	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.	34,402	219	105,757	-	(87 071)	-	-	X	53,088	77	
	3а 2024 г.	30,987	3,919	75,327	-	(71 908)	-	-	X	34,402	219	

6. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	14,042	82,346	-	(69 044)	-	-	27,344
	3а 2024 г.	11,135	63,551	-	(60 644)	-	-	14,042
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	9,534	63,701	-	(50 870)	-	-	22,365
	3а 2024 г.	9,557	48,884	-	(48 906)	-	-	9,534
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	773	18,645	-	(16 139)	-	3,278
	За 2024 г.	804	10,398	-	(10 429)	-	773
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	785	-	-	(785)	-	-
	За 2024 г.	-	785	-	-	-	785
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2,950	-	-	(1 250)	-	1,700
	За 2024 г.	-	2,950	-	-	-	2,950
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	14,042	82,346	-	(69 044)	X	27,344
	За 2024 г.	11,135	63,551	-	(60 644)	X	14,042

6.2. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	1,128	3,520	841	288	3,520
	За 2024 г.	774	1,663	1,146	162	1,128
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	1,128	3,520	841	288	3,520
	За 2024 г.	774	1,128	667	107	1,128
Отпуск	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Выплаты за выслугу лет и материальная помощь	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Учебный отпуск	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Учебный отпуск	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	62,801	45,076
Затраты на оплату труда	24,983	20,304
Отчисления на социальные нужды	7,506	6,103
Амортизация	4,943	1,700
Прочие затраты	5,825	5,544
Итого по элементам	106,058	78,727
Итого расходы по обычным видам деятельности	106,058	78,727

8. Государственная помощь

8.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	22,837	5,181
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	11,176	-
на финансирование текущих расходов	11,661	5,181

9. Иная информация

9.1 Предприятие является коммерческой организацией, не наделённой правом собственности на имущество. Имущество Предприятия принадлежит ему на праве хозяйственного ведения.

9.2 Размер распределенной чистой прибыли на выплату дивидендов составил 11,5 тыс.руб.

9.3 Конечным бенефициаром является Управление жилищно-коммунального хозяйства и инфраструктуры администрации Коркинского муниципального округа: 456550 Челябинская область, г. Коркино, ул. Цвиллинга, д.18 ИНН 7430039193 КПП 743001001. Сделки со связанными сторонами не осуществлялись. Кредиторская задолженность в расчетах с бенефициаром составляет 1 700 тыс.руб.

9.4 Крупные сделки и сделки с заинтересованностью не заключались отчетном периоде.

9.5 Финансовые показатели.

Наименование показателя
Объем продаж (выручка)
Прибыль от продаж
Чистая прибыль
Рентабельность (чистая прибыль/ выручка x 100)
Собственный капитал (итог 3 раздела баланса)
Валюта баланса
Коэффициент автономии (собственный капитал/ валюта баланса)
Размер чистых активов

Директор МУП "РТС"

Еловсков В.Е.

», закреплённое за ней собственником.

2025 г.	2024 г.
85,714	64,482
-20,344	-14,247
26	246
0.03	0.38
55,102	36,189
85,967	51,363
0.64	0.70
55,103	36,189