

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2024г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2024г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2025г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2024г.	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.

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.	-	13,501	(296)	(13 205)	-
	5250	за 2024г.	-	132	-	(132)	-
в том числе:							
Экскаватор-погрузчик "Беларус" ЭП-491	5241	за 2025г.	-	4,890	-	(4 890)	-
	5251	за 2024г.	-	-	-	-	-
Компрессор шестеренчатый 32ВФ-23/1.5СМ2У3	5242	за 2025г.	-	599	-	(599)	-
	5252	за 2024г.	-	-	-	-	-
Помещение бани	5243	за 2025г.	-	98	98	-	-
	5253	за 2024г.	-	-	-	-	-
Котёл водогрейный КВР01 подотрубный твердотопливный	5244	за 2025г.	-	198	198	-	-
	5254	за 2024г.	-	-	-	-	-
Специализированное транспортное средство, автоцистерна вакуумная	5245	за 2025г.	-	4,700	-	(4 700)	-
	5255	за 2024г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение (склад) Энгельса д 43 А	5246	за 2025г.	-	1,849	-	(1 849)	-
	5256	за 2024г.	-	-	-	-	-
автомобиль ГАЗ 3307 (P115AT67)	5247	за 2025г.	-	112	-	(112)	-
	5257	за 2024г.	-	-	-	-	-
автомобиль LADA GRANTA	5248	за 2025г.	-	599	-	(599)	-
	5258	за 2024г.	-	-	-	-	-
автомобиль ВАЗ 21214 купе	5249	за 2025г.	-	223	-	(223)	-
	5259	за 2024г.	-	-	-	-	-
насос для перекачки жидкостей ЭЦВ 4-6-5-110		за 2025г.	-	233	-	(233)	-
		за 2024г.	-	-	-	-	-
Отвал гидроповоротный на МТЗ 80/82.1		за 2025г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	132	-	(132)	-

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 (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	230	230	230
	5288	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.

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 _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**
(расшифровка подписи)

02 февраля 2025 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		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			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	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
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.	14,827	-	48,363	-	49065	-	-	-	-	-	-	14,125	-
	5530	за 2024г.	27,498	-	19,218	-	(2 386)	-	-	-	-	-	-	44,331	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	14,819	-	47,971	-	48666	-	-	-	-	-	-	14,125	-
	5531	за 2024г.	13,014	-	5,093	-	(2 360)	-	-	-	-	-	-	15,747	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5532	за 2024г.	10,119	-	11,015	-	(13)	-	-	-	-	-	-	21,121	-
Прочая	5513	за 2025г.	7	-	392	-	399	-	-	-	-	-	-	0	-
	5533	за 2024г.	4,366	-	3,110	-	(13)	-	-	-	-	-	-	7,463	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	14,827	-	48,363	-	49065	-	-	X	-	-	-	14,125	-
	5520	за 2024г.	27,498	-	19,218	-	(2 386)	-	-	X	-	-	-	44,331	-

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	6617	6617	-	-	-	-
в том числе:		6617					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	6617	-	-	-	-
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	менения за пери							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.	541	26,823	1	(10 001)	-	-	-	-	544
	5580	за 2024г.	15,892	15,576	-	(1 456)	-	-	-	-	30,012
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	229	14,537	-	14727	-	-	-	-	419
	5581	за 2024г.	10,804	11,886	-	(1 340)	-	-	-	-	21,350
авансы полученные	5562	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2024г.	368	588	-	-29.00	-	-	-	-	927
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	312	12,286	1	12097	-	-	-	-	125
	5583	за 2024г.	4,320	2,819	-	(87)	-	-	-	-	7,052
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1,086
	5586	за 2024г.	400	0	-	-	-	-	-	-	684
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	541	27	1	(10 001)	-	X	-	-	36,755
	5570	за 2024г.	15,892	15,576	-	(1 456)	-	X	-	-	30,012

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 _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	1,674	1,509
Расходы на оплату труда	5620	24,625	21,326
Отчисления на социальные нужды	5630	215	62
Амортизация	5640	3,101	2,468
Прочие затраты	5650	20,026	16,446
Итого по элементам	5660	49,641	41,811
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	49,641	41,811

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

Руководитель _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	-	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2026 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02 февраля 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2025г.		за 2024г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
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 _____
(подпись)

**Суторьма Александр
Михайлович**

(расшифровка подписи)

02февраля2026 г.

МУП «Водоканал» Ельнинского муниципального округа Смоленской области

Пояснительная записка к балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

1.Основной вид экономической деятельности: 37.00 распределение воды для питьевых и промышленных нужд,36.00.1 сбор и очистка сточных вод

Организационно – правовая форма: предприятие

Форма собственности: муниципальная

Среднесписочная численность работников: 52,3 человека

2.Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Изменения в учетную политику не вносились.

3.Учет основных средств

После признания комиссией все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

4. Учет материальных запасов

Запасы СП списываются по себестоимости каждой единицы, ГСМ по средневзвешенной стоимости. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценивания. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются на дату приобретения в общем порядке.

5.Отчетность

Начиная с отчетности за 2025год предприятие составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Расчет стоимости чистых активов

**Муниципальное унитарное предприятие "Водоканал" Ельнинского муниципального округа
Смоленской области**

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	-	-	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	48,110	42,585	44,928
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	187	-	-
Запасы	1210	2,860	2,374	2,165
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	14,125	52,171	32,426
Финансовые вложения краткосрочные	1240	-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2,604	1,161	215
Прочие оборотные активы	1260	-	140	167
ИТОГО активы	-	67,886	98,431	79,902
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	544	37,853	20,820
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	-	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	544	37,853	20,820
Стоимость чистых активов	-	67,342	60,578	59,082

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.