

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год МУП Каргопольского муниципального округа «Архангело»

1. Общие сведения

МУП Каргопольского муниципального округа Архангельской области «Архангело» создано в соответствии с ГК РФ, ФЗ:1) от 06.10.2003 г № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ», 2) от 14.11.2002 г № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях», на основании распоряжения комитета по управлению имуществом МО «Каргопольский район» от 16.12.2003 г № 49 «О создании МУП Архангело».

Предприятие зарегистрировано в МИФНС № 5 по Архангельской области и НАО 03.02.2004 г, ОГРН 1042902000569, ИНН 2911004420, КПП 291101001.

Собственником имущества является Каргопольский муниципальный округ Архангельской области.

В данный момент предприятие находится в стадии ликвидации на основании постановления администрации Каргопольского муниципального округа Архангельской области от 11.09.2025 № 767 «О ликвидации муниципального унитарного предприятия Каргопольского муниципального округа Архангельской области «Архангело»

Основной вид деятельности: 35.30.14 - Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными. Дополнительными видами деятельности являются 36.00.2- Распределение воды для питьевых и промышленных нужд, 68.32.1- Управление эксплуатацией жилого фонда за вознаграждение или на договорной основе, 02.20 – Лесозаготовки.

Юридический адрес : 164124 Архангельская область Каргопольский район д. Шелоховская ул. Советская д 3.

Почтовый адрес: 164124 Архангельская область Каргопольский район д. Шелоховская ул. Школьная д 9б.

Уставный капитал: 5393840 (Пять миллионов триста девяносто три тысячи восемьсот сорок) рублей 10 копеек.

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1 человек в т.ч. по договорам ГПХ 0 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом директора от 28 декабря 2024 года № 29 о/д. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.

2.1. Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств.

2.2. Стоимость материально-производственных запасов, готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости;

2.3. Списание материально-производственных запасов в производство производится по фактической себестоимости.

2.4. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

3. Основные показатели деятельности

3.1. В отчетном году выручка (сч. 90) МУП Каргопольского муниципального округа «Архангело» составила:

Код по	Наименование вида	2024	2025	Темпы
--------	-------------------	------	------	-------

ОКВЭД	экономической деятельности			Тыс. руб	Уд. Вес %	роста 2025 к 2024 г %
		Тыс. руб	Тыс. руб			
1	2					7
35.30.14	производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными	7446,5	77,6	4480,0	72,3	60,1
36.00.2	распределение воды для питьевых и промышленных нужд	1347,8	14,1	1273,1	20,5	94,4
68.32.1	управление эксплуатацией жилфонда	206,4	2,0	176,3		85,4
02.20	лесозаготовки	0	0	85,6	2,8	100
81.29.9	деятельность по чистке и уборке прочая, не включённая в другие группы (зимнее содержание дорог, уборка общест-х террит-й)	250,3	2,2	147,4	2,4	58,9
96.09	предоставление прочих персональных услуг в т.ч.	60,5	0,6	0	0	0
49.04	Услуги трактора, автом. Урал	280,5	3,5	37,9	2,0	13,5
Итого:		9592,0	100	6200,3	100	64,6

Как видно из приведенной таблицы общие доходы уменьшились на 35,4%.

Доходы от всех видов деятельности:

- производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными- уменьшились на 39,9 %
- распределение воды для питьевых и промышленных нужд- уменьшилось на 5,6 %
- управление эксплуатацией жилфонда- снизились на 14,6%
- лесозаготовки увеличились на 100 %
- деятельность по чистке и уборке прочая, не включённая в другие группы уменьшились на 41,1 %
- предоставление прочих персональных услуг уменьшилось на 100 %
- услуги тр-ра, автом УРАЛ уменьшились на 86,5 %

Так как предприятие находится в стадии ликвидации и доходов не имеет с 10.09.2025 г, то соответственно произошло снижение доходов в 2025 г по сравнению с 2024 годом.

Основной вид деятельности предприятия – производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными.

Предельные максимальные тарифы на теплоснабжение и водоснабжение устанавливаются Агентством по тарифам и ценам Архангельской области.

Для расчета себестоимости по видам оказанных услуг, расходы отнесенные на сч 26 (заработная плата ИТР, отчисления на зарплату, израсходованное топливо на автомобиль директора на проезд к месту работы, услуги, связи, канцелярские расходы, материалы, производственно-хозяйственный инвентарь, основные средства, налоги, обучение, проезд к месту отдыха и обратно, юридические услуги, услуги банка, страховка, услуги регоператора по ТКО, ЭЦП, почтовые расходы и др) распределяются между видами услуг пропорционально прямым затратам и считаются расходами.

Затраты 2024 года составили в сумме 10627,0 тыс. руб.

Затраты 2024 г составили в сумме 8230,0 тыс руб.

Предприятие применяет специальный налоговый режим (упрощенную систему налогообложения по- доходы, уменьшенные на величину расходов).

Бухгалтерский баланс сформирован общий по всем оказанным услугам и в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

1. Бухгалтерский баланс

Стр 1150 Основные средства 916,021 тыс. руб в т.ч.:

Наименование объекта имущества	Балансовая стоимость, тыс.руб.	начислено амортизации тыс.руб.	остаточная стоимость на 31.12.25 г
Здание котельной	52,110	52,110	0,000
Труба дымовая Д-530	2,860	2,860	0,000

Котел «Нева КВР 0,63» 2 шт.	647,726	647,726	0,000
Котел НЕВА КВР-1,1 Мтв	494,194	494,194	0,000
Котел КВР-1,44 КД	580,661	580,661	0,000
Генератор	40,000	40,000	0,000
Электростанция ДЭС-60	479,989	268,7,95	211,194
Тепловые сети	0,000	0,000	0,000
водопроводные сети	923,026	923,026	0
скважина № 697	150,000	150,0	0
скважина № 401	150,000	150,0	0
водонапорная башня	200,000	200,0	0
водонапорная башня	210,000	173,250	36,75
Трубчатый колодец № 1	30,000	19,62	10,380
Трубчатый колодец № 2	30,000	19,62	10,380
Трубчатый колодец № 3	10,000	6,540	3,460
Трубчатый колодец № 4	25,000	16,35	8,650
Трубчатый колодец № 5	30,000	19,62	10,38
Трубчатый колодец № 1	25,000	16,35	8,650
Трубчатый колодец № 2	25,000	16,35	8,650
Трубчатый колодец № 3	51,000	33,39	17,610
Насос ЭЦВ 6-6,6-85	15,000	15,000	0,000
Насос ЭЦВ 6-6,6-85	19,328	19,328	0,000
Трактор Беларусь 82,1	625,000	625,000	0,000
Оборудование снегоочистительное	63,380	63,380	0,000
Трактор МТЗ-82	85,798	85,798	0,000
Установка КУН-10	13,080	13,080	0,000
Трактор ДТ-75В	120,000	120,000	0,000
Трактор ДТ-75Н	40,000	40,000	0,000
Тракторный прицеп 2 ПТС-6	38,712	38,712	0,000
Тракторный прицеп 1 ПТС-9	23,280	23,280	0,000
Тракторный прицеп 2ПТС-6	75,000	75,000	0,000
Автомобиль УАЗ-31514	118,700	118,700	0,000
Автомашина УРАЛ-4320	1400,000	1306,667	93,333
Электронасос Pedrollo F 65/125A	67,366	67,366	0,000
Трактор Т-150	100,000	60,000	40,000
Прицеп ММЗ	40,0000	23,994	16,006
Электронасос ЭЦВ-6-10-140	86,590	67,341	19,249
Нож отвалочный	80,000	44,000	36,000
установка электрогенераторная TSS SGG 12000EH3LA	275,625	110,25	165,375
установка электрогенераторная TSSGGW 6,0/250ED-R	138,919	41,345	97,574
Прицеп к грузовому автомобилю	126,6	4,22	122,38
ИТОГО	7708,944	6792,923	916,021

Коэффициент износа основных средств составляет 88,1 %

Остаток Запасов на складе на 31.12.25 г -33,4 тыс. руб.
Сч 10,1 «Материалы»- 33,4 тыс. руб.

Остаток Денежных средств на 31.12.25 г:
В кассе- 7,3 тыс. руб.
На расчётном счёте – 55,5 тыс. руб.

Итого 62,8 тыс. руб.

Стр 1230 Дебиторская задолженность в разрезе покупателей- 34,8 тыс. руб. в т.ч.:

- Сч 62 «Расчеты с покупателями и заказчиками» -34,8 тыс. руб., в т.ч.:

Наименование покупателя	дебет
Каргопольский муниципальный округ	0,4
Население (ЖКУ)	34,4
Итого	34,8

- Сч 76 «Прочие дебиторы и кредиторы» 0,0 тыс руб.:

Наименования прочих дебиторов , кредиторов	дебет
Министерство ТЭК и ЖКХ Арх. обл (разница в тарифах по теплу и воде)	0,0
Итого	0,0

Стр 1310 Уставный капитал

Собственником имущества является Каргопольский муниципальный округ. В МУП имущество передано на праве хоз. ведения в сумме 5394 тыс. руб..

Стр. 1520 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 г составила 1337,9 руб, в т.ч.:

- Сч 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»:

Наименование поставщика	кредит на 31.12.25 г
ФБУЗ "Центр гигиены и эпидемиологии в Арх. Обл."	17,8
ООО "ТГК-2 Энергосбыт"	59,8
ИП Треханин В В	100,0
ИТОГО	177,6

- Сч 68 «Налоги и сборы», сч 69 «Расчеты по страховым взносам», сч 70 «Расчеты с персоналом по з/плате», сч 71 «Расчеты с подотчетными лицами»:

Задолженность	кредит на 31.12.25 г
1.1.Задолженность перед персоналом по з/плате	0,00
1.2.Расчеты по подотчетным суммам	0,00
1.3.Задолженность перед бюджетом (налоги) в т.ч.:	
НДФЛ	94,7
Транспортный налог	12,0
Водный налог	13,4
Минимальный налог при применении УСН	69,8
Плата за негативное воздействие на окружающую среду	1,5
Расчеты по страховым взносам	885,8
Взносы от несчаст. случаев на производстве и проф. забол-й	0,00
Пени по страховым взносам	83,1
ИТОГО (1.1+1.2+1.3+1.4)	1160,3

- Сч 75,1 расчеты с учредителем-0,00 (15 % от прибыли).

Форма 2 Отчет о финансовых результатах

Стр 2110 Выручка 6200,3 тыс. руб

Строка 2120 себестоимость продаж 10626,5 тыс. руб. в т.ч.:

Расходы	Сумма, рублей
Заработная плата	4621,4
Отчисления на з/п 30,2%	1325,9
Электроэнергия	807,2
Услуги по работе с бытовыми потребителями	24,8
Телефон+интернет	42,2
Юридические услуги	117,9
Роспотребнадзор (лабор. Исслед-я воды)	56,1
ЭЦП+продление доступа	7,2
обучение	7,0
Услуги абонентская плата за сервис ИИС	9,2
Услуги регоператора (ТКО)	1,8
Медосмотр	14,6
Страховка техники	4,1
Оценка имущества	36,0
Размещение инфор-и в Вестнике и Федресурсе	7,9
Сч 10,1 «Материалы»	73,0
Сч 10,3 «Топливо и ГСМ»	262,6
СЧ 10,4 «Дрова»	25,0+108,4=133,4
Сч 10,5 «Запасные части»	39,1
Сч 10,8 «Строительные материалы»	21,9
Сч 10,9 «Инвентарь и хоз. принадлежности»	87,7
Сч 10,11 «Спецодежда»	6,4
Амортизация	425,9
налоги относимые на себестоимость (водный налог, транспортный налог, госпошлина, ЗОС)	43,1
Банковские услуги	36,1
Почтовые расходы	6,6
Проезд к месту отдыха	10,9
Итого расходы	8230,0

Прочие доходы 268,1 тыс. рублей в т.ч.:

Продажа материалов- 255,9 тыс. руб

Госпошлина- 5,3 тыс. руб.

Пени за просрочку платежей (покупатели) -6,9 тыс. руб.

Прочие расходы: 316,7 тыс.рублей в т.ч.:

Списание стоимости материалов, топлива,

з/частей, строит, мат-в, хоз. инвентарь -147,2 тыс. руб

Госпошлина 8,0 тыс. руб.

Пени, штрафы- 103,6 тыс. руб.

Подарки новогодние для детей работников

предприятия +к 23 февраля + к 8 марта 5,5 тыс. руб.

списание дебит задол-ти-52,4 тыс. руб.

Минимальный налог 1 %-69,9 руб

Всего убыток за 2025 г составил 2148,2 тыс. руб.

4.2. Оценка стоимости чистых активов (приводятся данные чистых активов, рассчитанных на основании показателей бух. отчетности по состоянию на 31 декабря отчетного года).

чистые активы по состоянию на 31.12.2025 года составили 2594 тыс. руб.

Председатель ликвидационной комиссии

М.Н. Богданова