

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период				переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-

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	3а 2025 г.	202 153	(80 631)	8 651	-	-	(11 231)	-	-	-	-	-	210 804	(91 862)
	3а 2024 г.	201 543	(69 810)	880	(270)	148	(10 969)	-	-	-	-	-	202 153	(80 631)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	112 732	(20 158)	596	-	-	(4 263)	-	-	-	-	-	113 328	(24 421)
	3а 2024 г.	112 732	(15 898)	-	-	-	(4 261)	-	-	-	-	-	112 732	(20 158)
Сооружения	3а 2025 г.	20 921	(10 972)	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	20 921	(11 410)
	3а 2024 г.	20 921	(10 533)	-	-	-	(439)	-	-	-	-	-	20 921	(10 972)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	10 188	(4 291)	734	-	-	(1 169)	-	-	-	-	-	10 922	(5 461)
	3а 2024 г.	10 188	(3 133)	-	-	-	(1 158)	-	-	-	-	-	10 188	(4 291)
Транспортные средства	3а 2025 г.	48 102	(38 910)	-	-	-	(3 739)	-	-	-	-	-	48 102	(42 649)
	3а 2024 г.	48 372	(35 293)	-	(270)	148	(3 765)	-	-	-	-	-	48 102	(38 910)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	8 084	(5 240)	2 608	-	-	(1 068)	-	-	-	-	-	10 693	(6 307)
	3а 2024 г.	8 084	(4 168)	-	-	-	(1 072)	-	-	-	-	-	8 084	(5 240)
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	2 125	(1 060)	4 713	-	-	(553)	-	-	-	-	-	6 839	(1 613)
	3а 2024 г.	1 245	(785)	880	-	-	(275)	-	-	-	-	-	2 125	(1 060)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	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	118 942	121 522	131 733
в том числе:			
Здания	88 906	92 574	96 834
Сооружения	9 510	9 949	10 388
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 461	5 897	7 055
Транспортные средства	5 453	9 192	13 079
Производственный и хозяйственный инвентарь	4 385	2 845	3 916
Другие виды основных средств	5 225	1 065	461
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

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	-	-	-

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. 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	3а 2025 г.	-	-	7 543	-	(113)	(7 430)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	880	-	-	(880)	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	724	-	-	(724)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г.	-	-	725	-	-	(725)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	880	-	-	(880)	-	-
Оборудование к установке	3а 2025 г.	-	-	113	-	(113)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	2 290	-	-	(2 290)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	3 690	-	-	(3 690)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	1 170	-	1 222	-	(1 170)	(1 222)	-	-
	3а 2024 г.	1 170	-	-	-	-	-	1 170	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	199	-	-	(199)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Пожарная сигнализация на чердаке Административного здания ул.Набережная,23	3а 2025 г.	-	-	923	-	-	(923)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер рефрижераторный 10 фут DC-10F-Prom-hsv-F11 (+10;-25 C)	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Контейнер рефрижераторный 10 фут DC-10F-Prom-hsv-B21 (-5-18C)	3а 2025 г.	-	-	50	-	-	(50)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проектные работы "Реконструкция существующего ангара на территории МУП "Южно-Курильский Докер"	3а 2025 г.	1 170	-	-	-	(1 170)	-	-	-
	3а 2024 г.	1 170	-	-	-	-	-	1 170	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	582	-	3 500	719	-	-	-	-	3 363	-
	3а 2024 г.	-	-	-	582	-	-	-	-	582	-
в том числе: Предоставленные займы	3а 2025 г.	582	-	3 500	719	-	-	-	-	3 363	-
	3а 2024 г.	-	-	-	582	-	-	-	-	582	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	582	-	3 500	719	-	-	-	-	3 363	-
	3а 2024 г.	-	-	-	582	-	-	-	-	582	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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	3а 2025 г.	40 601	-	433 554	(431 574)	-	-	X	X	42 581	-
	3а 2024 г.	27 651	-	392 403	(379 453)	-	-	X	X	40 601	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	2 190	-	38 380	(5 931)	-	-	(32 028)	-	2 611	-
	3а 2024 г.	3 662	-	34 411	(4 103)	-	-	(31 779)	-	2 190	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	652	-	13	-	-	-	257	-	922	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	652	-	652	-
Товары	3а 2025 г.	34 256	-	181 760	(169 743)	-	-	(11 186)	-	35 087	-
	3а 2024 г.	21 842	-	179 766	(158 580)	-	-	(8 772)	-	34 256	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	3 504	-	21 201	(20 743)	-	-	-	-	3 961	-
	3а 2024 г.	2 147	-	18 894	(17 538)	-	-	-	-	3 504	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	192 199	(235 156)	-	-	42 957	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	159 332	(199 232)	-	-	39 900	-	-	-

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	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

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:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	17 990	-	38 189	-	(17 674)	(4)	-	-	36 235	-
	За 2024 г.	11 515	-	17 553	-	(11 050)	(29)	-	-	17 990	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 950	-	2 215	-	(3 944)	(4)	-	-	2 217	-
	За 2024 г.	1 355	-	3 944	-	(1 333)	(16)	-	-	3 950	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 640	-	4 600	-	(2 546)	-	-	-	4 694	-
	За 2024 г.	2 322	-	2 546	-	(2 215)	(13)	-	-	2 640	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	158	-	-	-	(115)	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	31	-	127	-	-	-	-	-	158	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 935	-	28 534	-	(10 909)	-	-	-	28 561	-
	За 2024 г.	6 698	-	10 935	-	(6 698)	-	-	-	10 935	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	-	2 839	-	(1)	-	-	-	574	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	305	-	-	-	(159)	-	-	-	146	-
	За 2024 г.	1 079	-	-	-	(774)	-	-	-	305	-
Итого	За 2025 г.	17 990	-	38 189	-	(17 674)	(4)	-	X	36 235	-
	За 2024 г.	11 515	-	17 553	-	(11 050)	(29)	-	X	17 990	-

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	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	18 046	30 561	-	(10 238)	-	-	38 943
	За 2024 г.	31 413	9 232	-	(22 596)	(4)	-	18 046
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 263	2 131	-	(3 263)	-	-	2 131
	За 2024 г.	7 317	3 263	-	(7 313)	(4)	-	3 263
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4	20	-	(4)	-	-	20
	За 2024 г.	107	4	-	(107)	-	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	12 952	-	-	(12 952)	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	70	20	-	(70)	-	-	20
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	24 753	618	618	-	-	24 753
	За 2024 г.	-	13 500	2 028	15 528	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 765	-	-	(3 745)	-	-	594
	За 2024 г.	2 887	1 198	-	(320)	-	-	3 765
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 992	-	-	(1 450)	-	-	542
	За 2024 г.	708	1 284	-	-	-	-	1 992
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 401	542	-	-	-	-	3 942
	За 2024 г.	2 552	849	-	-	-	-	3 401
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 600	3 115	-	(1 755)	-	-	6 961
	За 2024 г.	4 813	2 613	-	(1 826)	-	-	5 600
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7	-	-	(7)	-	-	-
Итого	За 2025 г.	18 046	30 561	-	(10 238)	-	X	38 943
	За 2024 г.	31 413	9 232	-	(22 596)	(4)	X	18 046

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
--------------------------------------	---	---	---

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	3а 2025 г.	9 685	5 792	-	-	15 477
	3а 2024 г.	8 290	1 395	-	-	9 685
в том числе: Резерв отпусков	3а 2025 г.	9 685	5 792	-	-	15 477
	3а 2024 г.	8 290	1 395	-	-	9 685

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	340 919	301 834
Затраты на оплату труда	142 495	124 966
Отчисления на социальные нужды	43 233	37 650
Амортизация	11 231	10 969
Прочие затраты	(34 715)	(30 834)
Итого по элементам	503 163	444 585
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(457)	(1 357)
Итого расходы по обычным видам деятельности	502 706	443 229

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	139 863	137 580
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	139 863	137 580

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД МУП «ЮЖНО-КУРИЛЬСКИЙ ДОКЕР»

1. Сведения об организации:

- Муниципальное унитарное предприятие, основанное на праве хозяйственного ведения «Южно-Курильский Докер», создано на основании постановления мэра Южно-Курильского района от 03.04.1998 года № 144, в соответствии с Федеральным законом «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях» от 14.11.2002 года № 161-ФЗ, Положением о муниципальных унитарных предприятиях МО «Южно-Курильский городской округ», утвержденным решением Южно-Курильского районного Собрания от «02» ноября 2006 года № 161.

Является коммерческой организацией, не наделенной правом собственности на имущество, закрепленное за ним Комитетом по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ».

- Юридический адрес: 694500, Сахалинская область, Южно-Курильский район, пгт. Южно-Курильск, ул.Набережная, дом 23.

- Фактический адрес: 694500, Сахалинская область, Южно-Курильский район, пгт. Южно-Курильск, ул.Набережная, дом 23.

ИНН 6518000650 КПП 651801001

- среднегодовая численность работающих за 2025 год – 78,7 человек.

- сведения об учредителях:

Комитет по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ»- доля 100%.

- размер уставного капитала- 155486 тысяч рублей.

- сведения об аудиторе:

Предприятие подлежит аудиту по решению учредителя.

Проведен аудит за 2025 год по инициативе предприятия Обществом с ограниченной ответственностью "АУДИТ-НАЛОГИ-ПРАВО".

ИНН/КПП: 2537063457/253601001 ОГРН 1022501800496

Место нахождение: 690001, край Приморский, г. Владивосток, ул. Абрекская, д. 8 к. в, оф. 4, Тел.8 (423) 228-71-31,8 (423) 220-50-24

ООО "АУДИТ-НАЛОГИ-ПРАВО" является членом СРОА НП «Аудиторская Ассоциация Содружество»

Основной регистрационный номер записи 12006106288

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства Финансов РФ №34н от 29.07.1998г., а также действующими положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская отчетность МУП «Южно-Курильский Докер» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- все стоимостные показатели в пояснительной записке за 2025 год приведены в тысячах рублей, также, как и вся годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Предприятия.

- существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в течение 2025 года – не было. Существенные обстоятельства и события, не отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности – не выявлены. Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

- предприятие не имеет намерений к прекращению деятельности.

У Предприятия отсутствуют факты несоблюдения нормативных правовых актов, последствия которых должны быть учтены при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Руководство Предприятия подтверждает отсутствие каких-либо фактов недобросовестных действий при ведении бухгалтерского учета, организации системы внутреннего контроля и подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Предприятие выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции».

Предприятие выполняет требования Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

Руководство Предприятия подтверждает свою ответственность за разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля для предотвращения и обнаружения недобросовестных действий.

2. Содержание учетной политики:

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31 декабря 2020 г. № 154-хоз с внесенными изменениями согласно приказов № 127/2 от 30.09.2021г. и № 149-хоз от 31.12.2021г., № 57/1-хоз от 30.06.2022г., № 190-хоз от 30.12.2023г., № 205-хоз от 30.12.2024г., № 144/1-хоз от 29.08.2025г.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерской службой, как структурным подразделением, возглавляемым главным бухгалтером.

Форма ведения бухгалтерского учета - автоматизированная с применением специализированной бухгалтерской программы 1С бухгалтерия редакция 8.3. Бухгалтерский учет ведется методом двойной записи.

Актив, удовлетворяющий условиям п. п. 4, 11 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость превышает 100 000 руб.
(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

Срок полезного использования основных средств определяется исходя из:

- ожидаемого периода эксплуатации ОС с учетом производительности, мощности объекта, нормативных, договорных ограничений, намерений руководства организации и др.;
- ожидаемого физического износа. Он зависит от режима и условий эксплуатации, периодичности ремонтов, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате усовершенствования производственного процесса или изменения спроса на продукцию, производимую с помощью данного объекта;
- планов по замене ОС (техническому перевооружению)

Основание: (п. 9 ФСБУ 6/2020)

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Амортизация не начисляется по:

- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Согласно ФСБУ 6/2020 основные средства первоначальной стоимостью менее 100000 рублей 31.12.2021 года переведены в МПЗ со списанием начисленной амортизации.

При списании оценка материалов и товаров производится по способу средней себестоимости.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты. Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Предприятие не имело.

Расходы, произведенные в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению в течение периодов, к которым относятся.

Товары, приобретенные организацией для продажи, оцениваются по продажной стоимости с отдельным учетом наценок (скидок) на балансовом счете 42 «Торговая наценка». Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, относятся в дебет счета 44 «Расходы на продажу». При признании в бухгалтерском учете выручки от продажи товаров их стоимость списывается со счета 41 «Товары» в дебет счета 90 «Продажи». Суммы торговой наценки по реализованным товарам сторнируются по кредиту счета 42 «Торговая наценка» в корреспонденции с дебетом счета 90 «Продажи» и иных соответствующих счетов. Относящиеся к непроданным товарам суммы скидок (наценок) уточняются на основании инвентаризационных описей путем определения полагающейся скидки (наценки) на товары в соответствии с установленными размерами.

В отчетности обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам и оценочное обязательство на выплату отпускных работникам.

Учет реализации продукции (работ, услуг) и расходов организации осуществляется на основе метода начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.8 "Управленческие расходы" и распределяются между видами деятельности по разным системам налогообложения. Распределение осуществляется пропорционально доле доходов в общем объеме доходов.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально заработной плате основных производственных рабочих.

Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) ТМЦ и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, списываются со счета 44 "Расходы на продажу" частично. Остаток, приходящийся на не отгруженные на конец отчетного периода ТМЦ, переходит на следующий месяц.

Коммерческие расходы, накопленные на счете 44 "Расходы на продажу", на конец каждого отчетного периода списываются в дебет счета 90.7 "Коммерческие расходы".

Учет государственной помощи ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет государственной помощи" ПБУ 13/2000, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2000 № 92н.

Организация принимает бюджетные средства, включая ресурсы, отличающиеся от денежных средств, к бухгалтерскому учету, если имеется уверенность, что:

- условия предоставления этих средств организацией будут выполнены. Подтверждением могут быть заключенные организацией договоры, принятые и публично объявленные решения, технико-экономические обоснования, утвержденная проектно-сметная документация и т.п.;

- указанные средства будут получены. Подтверждением могут быть утвержденная бюджетная роспись, уведомление о бюджетных ассигнованиях, лимитах бюджетных обязательств, акты приемки-передачи ресурсов и иные соответствующие документы.

(Основание: п. 5 ПБУ 13/2000)

Бюджетные средства, предоставленные в установленном порядке на финансирование расходов, понесенных организацией в предыдущие отчетные периоды, относятся на увеличение финансового результата организации.

(Основание: п. п. 7, 10 ПБУ 13/2000, абз. 7 п. 6 Положения по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н)

При получении субсидии на возмещение недополученных доходов организация сначала признает выручку в договорной сумме, полученную от покупателя. Когда будет уверенность в получении компенсации недополученных доходов, организация признает прочие доходы в размере субсидии. (основание п. 6.1, пп. "в" п. 12 ПБУ 9/99). Основанием для определения суммы прочих доходов в виде компенсации недополученных доходов являются утвержденные тарифы и количество оказанных услуг.

3. Информация об отдельных активах и обязательствах отражена в пояснениях к бухгалтерской отчетности

По основным средствам (строка баланса 11501.11502): Таблица 4.1-4.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Увеличение стоимости основных средств на 8651,00 тысяч рублей произошло:

- в связи с приобретением объектов основных средств, необходимых для производственных нужд Предприятия, в том числе:
- сигнализация в гостинице «Дом Дружбы» и Здании Администрации -1122,00 тысяч рублей;
- рефрижераторные 10 и 20 футовые контейнера – 6080,00 тысяч рублей;
- производственное оборудование (ковш снежный, станок листогибочный, шкаф жарочный, 40-футовый контейнер- 853,00 тысяч рублей;
- передана квартира в жилом доме ул. Островная, д.2 – 596,00 тысяч рублей.

В строке баланса 11502 отражено сальдо по счету 08 «Вложения во внеоборотные активы», Таблица 4.5 пояснений к бухгалтерской отчетности.

По материально-производственным запасам (строка баланса 12101): Таблица 6.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

- Резервов под снижение стоимости материальных ценностей не создавалось.

Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса): Таблица 7.1-7.2 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов) (строка Баланса 1240): Таблица 5.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250):

на отчетную дату составили 2925 тыс. руб., в том числе:

- на расчетных счетах - 2291 тыс. руб.;
- в кассе предприятия - 621 тыс. руб.;
- переводы в пути (эквайринг)- 13 тыс. рублей.

. Уставный капитал (строка 1310 Баланса):

Уставный капитал составляет 155486,0 тысяч рублей, в том числе зарегистрированный в соответствии с законодательством – 155486,0 тысяч рублей.

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Баланса):

По этой строке бухгалтерской отчетности отражена сумма добавочного капитала компании, который сформировался по состоянию на конец отчетного периода 2025 года. Он отражен по кредиту счета 83 "Добавочный капитал". В данную строку бухгалтерского баланса вписано кредитовое сальдо по этому счету, которое составляет 1825,0 тысяч рублей.

Добавочный капитал (строка 1350 Баланса):

По этой строке отражены переданные в хозяйственное ведение сверх уставного капитала :

- автобусы – 8535,0 тысяч рублей;
- компьютеры для введения автоматизированного учета товаров – 258,0 тысяч рублей;
- оборудование для введения автоматизированного учета товаров – 198,0 тысяч рублей;

- оборудование для автобусов (тахографы и регистраторы) - 208,0 тысяч рублей.

-квартира-596,0 тысяч рублей

ИТОГО

9795,0 тысяч рублей.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 1370 Баланса)

В показатель данной строки включены прибыль (убыток) как текущего года, так и прошлых лет. Полученная прибыль отражена по кредиту счета 84 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)".

Наименование	На 01.01.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-10616	-10 123

По кредитам и займам (строка 1510,15101 Баланса): Таблица 8.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса): Таблица 8.1 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса): Таблица 8.3 пояснений к бухгалтерской отчетности.

4. Сведения о доходах и расходах организации:

Выручка (строка 2110 Отчёта о финансовых результатах):

В строке формы отражены доходы по обычным видам деятельности предприятия за 2025 год. В ее состав не включены авансы, и другие аналогичные платежи, полученные организацией. В качестве доходов по обычным видам деятельности учитываются:

- Деятельность морского транспорта;
- Деятельность вспомогательная, связанная с водным транспортом
- Оптово розничная торговля;
- Деятельность гостиниц и прочих мест для временного проживания;
- Деятельность ресторанов и кафе с полным ресторанным обслуживанием, кафетериев, ресторанов быстрого питания и самообслуживания;
- Деятельность пассажирского транспорта;
- Деятельность туристических агентств

К доходам по обычным видам деятельности относятся:

- основные виды деятельности;
- деятельность осуществляемая на систематической основе.

Себестоимость продаж (строка 2120 Отчёта о финансовых результатах): Таблица 10 пояснений к бухгалтерской отчетности.

По данной строке отражены затраты, которые относятся к реализованной продукции, товарам, работам или услугам. Бухгалтерскую себестоимость формируют те расходы, которые относят к обычным видам деятельности Предприятия. Порядок их учета регулирует Положение по бухгалтерскому учету "Расходы организации" (ПБУ 10/99). Организации, занятые выполнением работ или оказанием услуг, отражают в строке 2120 "Себестоимость продаж" формы затраты, связанные с этой деятельностью, списанные со счета 20 "Основное производство". Таким образом, по данной строке указаны затраты, включенные в себестоимости продаж и списанные в дебет счета 90 "Продажи" (субсчет 2 "Себестоимость продаж"). Расходы отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления.

Коммерческие расходы (строка 2210 Отчета о финансовых результатах): Таблица 10 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Управленческие расходы (строка 2220 Отчета о финансовых результатах): Таблица 10 пояснений к бухгалтерской отчетности.

Незавершенное производство расходы на продажу (транспортные расходы на остаток товаров) на 31.12.2025 г. составляет 3961 тысяча рублей.

- чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не происходило.

Договора, предусматривающим погашение обязательств неденежными средствами, в 2025 году не заключались.

5. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности:

Информация к существенным статьям бухгалтерской отчетности раскрыта в разделах 3-4. Нераскрытой информации нет.

6. Изменение вступительных остатков:

Изменений вступительных остатков не было.

7. Сведения о связанных сторонах (аффилированные лица):

В 2025 г. для МУП «Южно-Курильский Докер» учредитель Предприятия - Комитет по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ»

Связанной стороной являлся Директор :

- с 01.01.2025 г. до 23.07.2025 г. Силиенков Р.В.

- с 24.07.2025 г. по настоящее время Владыкин А.С.

Предприятие производило с Директором Предприятия расчеты по оплате труда. Данный сотрудник являлся по отношению к Предприятию подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему отчету подотчетных сумм.

У Предприятия отсутствуют бенефициарные собственники - физические лица, информация о которых должна быть раскрыта в соответствии с положениями статьи 6.1 Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»).

Вознаграждения основному управленческому персоналу.

Затраты Общества по оплате услуг основного управленческого персонала (директор, его заместители, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Сумма оплаты труда 10535,4 тыс. руб., отпускные 1955,5 тыс. руб.

страховые взносы с сумм вознаграждения составили: 3252,4 тыс. руб.

8. Условные факты хозяйственной деятельности:

В 2025 году Предприятие не выдавало гарантий и обязательств. Не существует и таких гарантий и обязательств, выданных в предшествующих периодах. Все судебные разбирательства завершены в 2025 году.

9. Сведения о совместной деятельности:

Никакой совместной деятельности Предприятие не ведет.

10. Информация по сегментам:

Предприятие не выделяет отдельные сегменты.

11. События, возникшие после отчетной даты:

- события, возникшие после отчетной даты, отсутствуют.
- отсутствуют возможные последствия события, произошедшего после отчетной даты.

12. Государственная помощь:

Предприятием по заключенным договорам предоставляются субсидии на выпадающие доходы и содержание муниципального имущества. Цели и размеры субсидий:

Наименование	2025 год
Возмещение убытков от грузопассажирских перевозок	103046
Возмещение убытков от оказания портовых услуг	19668
Возмещение убытков от оказания гостиничных услуг	4307
Возмещение транспортных расходов по доставке товаров	12842
Оказание услуг по пассажирским перевозкам	28522
Итого субсидий	168385

Обязательства по заключенным договорам Предприятие исполняет в полном объеме.

13. Прочие показатели:

Предприятию в 2005 году передан в безвозмездное пользование МИЗО Сахалинской области кран «LIEBHERR LTC 1055.3» балансовой стоимостью 11769,0 тысяч рублей.

04 февраля 2026 г.

Директор

Главный бухгалтер

Two handwritten signatures in blue ink. The top signature is for A.S. Vladikin and the bottom signature is for S.A. Tikhonova.

А.С.Владыкин

С.А.Тихонова