

**МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
«ШИКОТАНСКОЕ ЖИЛИЩНОЕ УПРАВЛЕНИЕ»**

**Адрес: 694521 Сахалинская область, Южно-Курильский район, с.Крабозаводское,
ул.Торговая 2. тел\факс 8(42455)96-105, E-mail: KrabGKH@yandex.ru**

Исх.№ б/н от « 02 » февраля 2026 года

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К бухгалтерской отчетности за 2025год**

1. Общие сведения.

Муниципальное унитарное предприятие «Шикотанское жилищное управление» создано в соответствии с Распоряжением Комитета по управлению муниципальной собственностью МО «Южно-Курильский городской округ» №14 от 10 марта 2009года, и возложением функций по обеспечению населения и организаций с.Крабозаводское и с.Малокурильское коммунальными услугами.

Предприятие является коммерческой организацией.

Основным направлением деятельности является, деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей, обеспечение населения с.Крабозаводское и с.Малокурильское коммунально-бытовыми услугами.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, кроме случаев, когда организация допустила при формировании бухгалтерской отчетности отступления от этих правил в соответствии с пунктом 6 ПБУ 4/99.

Организация не имеет намерений к прекращению деятельности.

Событий после отчетной даты способных повлиять на реальность и достоверность бухгалтерской отчетности не имеется.

В периоде за 2025 год для МУП «Шикотанское жилищное управление» связанными сторонами (Аффилированными лицами) являлся учредитель Департамент по управлению муниципальной собственностью Южно-Курильского МО Сахалинской области .

Операций существенного характера с указанной связанной стороной Организация не производила.

Также связанной стороной являлся Руководитель МУП «Шикотанское жилищное управление» Иванишвили Тимур Теймуразович.

Организация производило с Руководителем Организации расчеты по оплате труда. Данный сотрудник являлся по отношению к Организации подотчетным лицом, с которым осуществлялись расчеты по выдаче и последующему отчету подотчетных сумм.

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

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

Организация выполняет требования Федерального закона от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;

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

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

Бухгалтерский учет осуществляется с применением журнально-ордерной формы учета.

Выручка от реализации товаров(работ, услуг) для целей исчисления налога на прибыль определяется методом начисления.

2. Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2025год.

В периоде 2025 года переоценка основных средств не проводилась.

Код 1150 Основные средства на отчетную дату составили 942 026,33тыс.руб. в том числе:

1151- Основные средства в организации – 935 603,16тыс.руб

1152- Иные незавершенные капитальные вложения –6 423,17тыс.руб

Код 1170 Финансовые вложения 2,0 тыс.руб

Код 1180 Отложенные налоговые активы на отчетную дату составили 37 062,35тыс.руб.

Код 1210 Запасы на отчетную дату в сумме 99 585,77 тыс. руб., в т ч.:

1211-Сырье и материалы – 99 585,77 тыс. руб.

Код 1220 НДС по приобретенным ценностям на отчетную дату в сумме 12 829,02 тыс. руб. в том числе:

1221-НДС по приобретенным МПЗ – 9 754,65тыс.руб

1222-НДС по приобретенным услугам – 3 074,37тыс.руб

код 1250 Денежные средства на отчетную дату составили 3 668,69 тыс. руб., в том числе:

1251-Касса организации – 2 330,54тыс. руб.

1252-Расчетные счета – 1 338,15 тыс. руб.;

Код 1230 Краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату составила 31 711,55 тыс. руб., в том числе:

1231-Расчеты с покупателями и заказчиками 44 053,07 тыс. руб., (резерв по сомнительным долгам 14 744,25тыс. руб.)

1232-Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 408,87тыс.руб

1234-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами- 993,86тыс.руб, в том числе:

- задолженность организаций по платежам в обеспечение исполнения контрактов – 988,86тыс.руб

- задолженность организаций по оказанию услуг в сфере образования – 5,00тыс.руб

Код 1510 Заемные средства – 76 079,95 тыс.руб, в том числе:

1511-Краткосрочные кредиты – 76 000,00 тыс.руб - задолженность перед Министерством финансов Сахалинской области по договору о предоставлении бюджетного кредита Договор №02-24/3-25 от 25.07.2025г

1512Проценты по краткосрочным кредитам – 79,95 тыс.руб - задолженность по начисленным процентам за декабрь 2025год

Код 1520 Сумма краткосрочной кредиторской задолженности на отчетную дату составила 111523,61 тыс. руб., в том числе:

1521-Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 61 671,14тыс.руб

1523-Расчеты по налогам и сборам – 5 610,16тыс.руб, в тч:

- НДФЛ – 1 939,33тыс.руб

- Транспортный налог 4кв2025г – 52,62тыс.руб

- Налог на имущество 4кв2025г – 3 600,61тыс.руб

- Водный налог 4кв2025г – 17,60тыс.руб

1524-Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС - НДС 4кв 2025г – 43,06тыс.руб

1525-Сальдо ЕНС – 8 215,76тыс.руб

1526-Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 6 471,77 тыс.руб

1527-Расчеты с персоналом по оплате труда – 12 923,17тыс.руб

1528-Расчеты с персоналом по прочим операциям(алименты,удержания) – 234,07тыс.руб

1529-Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 16 354,48 тыс.руб, в том числе:

- задолженность перед учредителем по начисленным арендным платежам за землю 2,3,4кв2025 – 354,30тыс.руб

- задолженность перед Администрацией МО по взаимобразно полученному, и не возвращенному диз. Топливу – 14 149,94тыс.руб

- задолженность перед МинЭкологии Сахалинской области по договору водопользования за 4кв2025г – 212,12тыс.руб

- задолженнность перед ЧОУ ДПО УЦ СахалинЭнерго за предоставление мест в общежитии – 16,38тыс.руб

- задолженность перед ДМУ Росприроднадзор (плата за негативное воздействие на окружающую среду за 2025год) – 1 587,25 тыс.руб
- депонент по заработной плате – 34,48тыс.руб

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год.

Доход от реализации за 2025год составил 213 964,45 тыс.руб, в том числе:

Код 2110 Выручка – 212 551,28 тыс.руб - от реализации товаров (работ, услуг) по основным видам деятельности 99,34% в общем объеме дохода по предприятию в целом.

Код 2120 Себестоимость продаж – 551 032,17тыс.руб.,

Код 2220 Управленческие расходы – 76 141,11 тыс.руб

Код 2320 Проценты к получению – 3 808,31тыс.руб

Код 2330 Проценты к уплате – 744,79 тыс.руб

Код 2340 Прочие доходы составили – 246 693,62тыс.руб, в том числе:

2341-Доходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 1323,00тыс.руб

2342-Реализация ТМЦ – 2,05тыс.руб

2343- Иная операционная деятельность(Прочие доходы) – 245 368,57 тыс.руб, в том числе:

- Субсидия из областного бюджета на возмещение недополученных доходов возникающих в результате государственного регулирования:

- тарифов на тепловую энергию – 160 446,39тыс.руб

- тарифов на водоснабжение, водоотведение – 44 340,59тыс.руб

- нормативов потребления коммунальных услуг по отоплению – 10 136,01тыс.руб

- нормативов потребления коммунальных услуг по водоснабжению – 46,39тыс.руб

- Субсидия из областного бюджета на закупку и доставку топлива(угля) для населения, жилфонд которых оборудован печным отоплением – 3 879,87 тыс.руб(с учетом возврата 131,00руб)

- Субсидия из областного бюджета из-за превышение фактической стоимости (цены) топлива относительно учтенных при государственном регулировании тарифов в сфере теплоснабжения – 1864,96 тыс.руб

-Субсидия из местного бюджета на возмещение выпадающих доходов при реализации населению услуг по помывке в муниципальных банях, расположенных на территории Южно-Курильского МО Сахалинской области за 2,3кв2025 год – 11 427,89тыс.руб

- Субсидия из местного бюджета на возмещение затрат и недополученных (выпадающих) доходов предприятиям, содержание вольера для безнадзорных животных за 2025г – 5637,35тыс.руб

- Субсидия из местного бюджета на возмещение затрат, связанных с оказанием услуг по приему и оформлению документов для регистрационного учета граждан по месту пребывания и месту жительства – 3 425,68тыс.руб

- Субсидия из местного бюджета на возмещение затрат и недополученных (выпадающих) доходов предприятиям, содержание туалетных модулей о.Шикотан –2 701,31тыс.руб

- Возмещение расходов ОСФР на сокращение производственного травматизма- 72,15тыс.руб

- Пени по судебным искам – 1 335,70тыс.руб

- Прочие – 54,28тыс.руб

Код 2350 Прочие расходы составили – 50 122,55 тыс.руб, в том числе:

2351-Отчисления в оценочные резервы – 11 182,82тыс.руб

2352-Иная операционная деятельность – 15 807,12тыс.руб, в том числе:

- Расходы на услуги банков – 385,24 тыс.руб

- Транспортный налог за 2025г – 201,81тыс.руб

- Водный налог за 2025г – 336,66тыс.руб.

- Налог на имущество за 2025г – 14 883,1тыс.руб

- НДС списан с кредиторской задолженности – 0,28тыс.руб

2353-Прочие расходы – 23 132,61 тыс.руб, в том числе:

- Государственные пошлины – 894,39тыс.руб

- Размер стоимости угля, отпущенного населению с печным отоплением, приобретенного за счет средств субсидии из областного бюджета – 4 182,18тыс.руб

- Размер списанной нереальной ко взысканию дебиторской задолженности – 3 388,41тыс руб
- Размер восстановленного НДС(20%) по приобретенным ТМЦ за счет средств субсидии – 643,16тыс.руб
- Размер понесенных расходов по объекту ОС- асфальто-смесительная установка- как прочие объекты полученные в хозяйственное ведение, не участвующие в производстве услуг - 13090,66 тыс.руб
- Проведение спец.оценки имущества для сдачи в аренду – 65,00тыс.руб
- исправительные записи по 2024году, уменьшение начисленной аренды в связи с ошибкой – 138,94тыс.руб
- Штрафы,пени – 643,32тыс.руб
- Списание ТМЦ безвозмездно выданных – 86,55тыс.руб

Код 2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»: (214987,41)тыс.руб

Код 2410 «Налог на прибыль»: 22214,08 тыс.руб

Код 2400 Чистая прибыль(убыток) организации за 2025 год составила: (192773,33) тыс. руб.

Показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц.

Чистые активы организации по состоянию:

на 31.12.2023г. составили 1 030 821 тыс. руб.

на 31.12.2024г. составили 1 030 035 тыс.руб.

на 31.12.2025г. составили 910 469 тыс.руб.

Директор

Главный бухгалтер



Т.Т.Иванишвили

Е.А.Беляева