Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные виды экономической деятельности МУП "ВКУ"

(информация об основных видах экономической деятельности в текстовой форме)

ОКВЭД: 35.30.1- производство пара и горячей воды (тепловая энергия)

2. Учетная политика

(информация об учетной политике, а также информация, предусмотренная пунктом 45 настоящего Стандарта в текстовой форме)

бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

3. Основные средства организации

3. 1. Наличие и движение основных средств организации

Наименование показателя	*Период*	*Сальдо на начало*		*Поступило основных средств*	*Списано за период*		*Переоценка*			*Остаток на конец года*	
		Первоначальная стоимость	*Начисленная амортизация*		*Первоначальная стоимость*	*Начисленная амортизация*	*Первоначальная стоимость*	*Начисленная амортизация*	*Начисленная амортизация*	*Первоначальная стоимость*	*Начисленная амортизация*
Основные средства всего	**2024г**	**55 882,00**	**8 433,00**				**-34 519,00**	**-3 216,00**	**65,00**	**21 362,00**	**5 281,00**
	2025г	**21 362,00**	**5 281,00**		**38 269,00**	**13 044,00**	**16 907,00**	**5 480,00**	**2 283,00**		
в том числе по группам амортизации	2024г										
	2025г										
десятая группа (здания, сооружения)	2024г	367,00	100,00							367,00	100,00
	2025г	367,00	100,00		367,00	163,00			63,00		
девятая группа (очистные сооружения)	2024г	408,00	408,00							408,00	408,00
	2025г	408,00	408,00		408,00	408,00					
восьмая группа (здание БМК с оборудованием)	2024г	53 408,00	6 325,00				-34 519,00	-3 216,00		18 889,00	3 108,00
	2025г	18 889,00	3 108,00		35 796,00	10 775,00	16 907,00	5 480,00	2 187,00		
седьмая группа (водопроводные и	2024г	1 568,00	1 568,00							1 568,00	1 568,00
	2025г	1 568,00	1 568,00		1 568,00	1 568,00					
первая группа (оборудование)	2024г	130,00	32,00						65,00	130,00	97,00
	2025г	130,00	97,00		130,00	130,00			33,00		

ИТОГО	**2025г**	**21 362,00**	**5 281,00**		**38 269,00**	**13 044,00**	**16 907,00**	**5 480,00**	**2 283,00**		
В связи с прекращением производственной деятельности в сентябре 2025г. Имущество, ранее переданное в хозяйственное ведение, вовращено в казну.											

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование	Период	Остаток запасов на начало года	Приобретено за период	Списано в производство	Реализовано	Остаток запасов на конец года					
Запасы всего:	**2024год**	**320,00**	**15 176,00**	**15 294,00**		**202,00**					
	2025год	**202,00**	**10 369,00**	**10 571,00**		**0,00**					
в том числе топливо	2024год	33,00	14 113,00	14 098,00		48,00					
	2025год	48,00	9 401,00	9 449,00		0,00					
вспомогательные материалы	2024год	203,00	754,00	843,00		114,00					
	2025год	114,00	781,00	895,00		0,00					
инвентарь и спецодежда	2024год	84,00	309,00	353,00		40,00					
	2025год	40,00	187,00	227,00		0,00					
ИТОГО	**2025год**	**202,00**	**10 369,00**	**10 571,00**		**0,00**					

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	Период	Задолженность на начало	Начислено за отчетный период	Погашено	Списано	Остаток задолженности на конец года					
Краткосрочная дебиторская	2024 год	10 023,00	5 312,00	80,00		15 255,00					
задолженность - всего	2025 год	15 255,00	5 183,00	2 359,00		18 079,00					
в том числе											
	2024 год	9 101,00	4 794,00	80,00		13 815,00					
расчеты с покупателями	2025 год	13 815,00	3 596,00	2 297,00		15 114,00					
	2024 год	28,00	249,00			277,00					
авансы выданные	2025 год	277,00	13,00	62,00		228,00					
	2024 год	894,00	268,00			1 162,00					
прочая	2025 год	1 162,00	1 574,00			2 737,00					
	2024 год	0,00				0,00					

расчеты с бюджетом	2025 год										
ИТОГО ДЗ за 2025год		**15 255,00**	**5 183,00**	**2 359,00**		**18 079,00**					

6. Кредиторская задолженность

6.1. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование	Период	сть на	за	Погашено	Списано	задолженност			Комментарии		
Краткосрочная кредиторская	2024 год	31 820,00	11 100,00	36,00		42 884,00				включено в реестр	
задолженность	2025год	42 844,00	5 198,00	89,00		47 953,00			37 563,00	требований кредиторов	
в т.ч.											
расчеты с поставщиками и	2024 год	31 330,00	11 078,00			42 408,00					
подрядчиками	2025год	42 408,00	4 800,00			47 208,00					
	2024 год	162,00	22,00			184,00					
авансы полученные	2025год	184,00		52,00		132,00					
	2024 год	328,00		36,00		292,00					
расчеты с бюджетом	2025год	292,00	340,00	37,00		595,00					
прочие	2024 год										
	2025год		18,00			18,00					
ИТОГО задолженность на 31.12.2025г.		**42 844,00**	**5 198,00**	**89,00**		**47 953,00**					

7. Расходы по обычным видам деятельности

	2024год	2025год
Материальные затраты	15 028,00	10 572,00
Затраты на оплату труда	6 909,00	8 863,00
Отчисления на социальные нужды	2 037,00	2 612,00
Амортизация	65,00	7 763,00
Прочие расходы	8 376,00	896,00
Итого расходов	**32 415,00**	**30 706,00**

Наличие и движение запасов