

Муниципальное унитарное предприятие "Краснополянский водоканал"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Основные виды деятельности по ОКВЭД: 35.30.14.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Учет основных средств и капитальных вложений в них

Активы стоимостью, превышающей 100 000 руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п.4 ФСБУ 6/2020, принимаются у бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

2.2. Учет запасов

Затраты в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

2.3. Бухгалтерская отчетность

Организация применяет формы бухгалтерской отчетности, основанной на формах из Приложений № 3-8 к ФСБУ 4/2023.

Промежуточная бухгалтерская отчетность не составляется.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		перво-начальная	накоплен-ные	посту-пило	списано		амортиза-ция	обесце-нение	переоценка		переклассифици-		перво-начальная	накоплен-ные	
					перво-	накоплен-			перво-	накоплен-	перво-	накоплен-			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 20 25 г. ²	172536	(53616)	5131	(2199)	2099	(14828)							175468	(66345)
	за год 20 24 г. ³	158625	(41008)	13911	()		(12608)							172536	(53616)
в том числе: здания и сооружения	за год 20 25 г. ²	145652	(41934)		()		(8896)							14652	(50830)
	за год 20 24 г. ³	135168	(33452)	10484	()		(8482)							145652	(41934)
машины и оборудование	за год 20 25 г. ²	24576	(9823)		(3897)		()							24576	(13720)
	за год 20 24 г. ³	21149	(6000)	3427	()		(3823)							24576	(9823)
транспорт	за год 20 25 г. ²	2183	(1734)	5131	(2199)	2099	(2035)							5115	(1670)
	за год 20 24 г. ³	2183	(1431)		()		(303)							2183	(1734)
офисное оборудование	за год 20 25 г. ²	125	(125)		()		()							125	(125)
	за год 20 24 г. ³	125	(125)		()		()							125	(125)

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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 год 20 25 г. ²	0	()	0		(0)	()			0	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	0		(0)	()			0	()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 20 25 г. ²	41784	()	81811		(80396)	()			43199	()
	за год 20 24 г. ³	31716	()	65625		(55557)	()			41784	()
в том числе: поставщики сч.60	за год 20 25 г. ²	9914	()	9396		(9914)	()			9396	()
	за год 20 24 г. ³	3080	()	9914		(3080)	()			9914	()
покупатели сч.62, сч.64	за год 20 25 г. ²	26823	()	67378		(64529)	()			29672	()
	за год 20 24 г. ³	24240	()	54983		(52400)	()			26823	()
налоги сч.68	за год 20 25 г. ²	290	()	0		(290)	()			0	()
	за год 20 24 г. ³	38	()	328		(76)	()			290	()
страховые взносы сч.69	за год 20 25 г. ²	1	()	0		(1)	()			0	()
	за год 20 24 г. ³	0	()	2		(1)	()			1	()
разные дебиторы и кредиторы сч.76	за год 20 25 г. ²	4756	()	5037		(5662)	()			4131	()
	за год 20 24 г. ³	4358	()	398		(0)	()			4756	()
Итого	за год 20 25 г. ²	41784	()	81811		(80396)	()		X	43199	()
	за год 20 24 г. ³	31716	()	65625		(55557)	()		X	41784	()

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8352	8352	7842	7842	5481	5481
в том числе: покупатели (физ.лица ком.услуги) сч.64	8352	8352	7842	7842	5481	5481

6. Обязательства

6.1. 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 <u>20 25</u> г. ²	0	0		(0)	()	0	
	за <u>20 24</u> г. ³	0	0		(0)	()	0	
Краткосрочные обязательства - всего	за <u>20 25</u> г. ²	2684	8623		(4874)	()	6433	
	за <u>20 24</u> г. ³	1928	2309		(1553)	()	2684	
в том числе: <i>поставщики сч.60</i>	за <u>20 25</u> г. ²	175	6153		(4157)	()	2171	
	за <u>20 24</u> г. ³	209	841		(875)	()	175	
<i>покупатели сч.62</i>	за <u>20 25</u> г. ²	1	13		(9)	()	5	
	за <u>20 24</u> г. ³	1	2		(2)	()	1	
<i>налоги сч.68</i>	за <u>20 25</u> г. ²	29	2160		(289)	()	1900	
	за <u>20 24</u> г. ³	76	284		(331)	()	29	
<i>страховые взносы сч.69</i>	за <u>20 25</u> г. ²	1110	136		(101)	()	1145	
	за <u>20 24</u> г. ³	872	267		(29)	()	1110	
<i>расчеты с персоналом сч.70, сч.73</i>	за <u>20 25</u> г. ²	1342	159		(317)	()	1184	
	за <u>20 24</u> г. ³	735	907		(300)	()	1342	
<i>разные дебиторы и кредиторы сч.76</i>	за <u>20 25</u> г. ²	27	2		(1)	()	28	
	за <u>20 24</u> г. ³	35	8		(16)	()	27	
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	2684	8623		(4874)	()	X 6433	
	за <u>20 24</u> г. ³	1928	2309		(1553)	()	X 2684	

