

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 г.

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Муниципального унитарного предприятия «Жилсервис»

1. Общие положения

1.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

1.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» Муниципальное унитарное предприятие «Жилсервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

2. Информация об организации

1. Полное наименование предприятия	Муниципальное унитарное предприятие «ЖИЛСЕРВИС»
2. Сокращенное наименование	МУП «Жилсервис»
3. Юридический адрес	676011, Амурская область, город Сковородино, ул. Калинина, д. 3.
4. Почтовый адрес	676011, Амурская область, Сковородино, ул. Победы, д. 40
5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2826004482
6. Код ОКПО	78902235
7. Код ОКТМО	10549000
8. Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	36.00 «Забор, очистка и распределение воды»
9. Дополнительные ОКВЭД	37.00 «Сбор и обработка сточных вод» 96.03 «Организация похорон и представление связанных с ними услуг».
10. Размер уставного фонда, тыс. руб.	100,0
11. Телефон (факс)	84165422933
12. Адрес электронной почты	mup.skov@mail.ru
Сведения о руководителе предприятия	
13. Ф.И.О. руководителя предприятия и занимаемая им должность	Курицына Марина Владимировна – исполняющая обязанности руководителя
14. Сведения о трудовом договоре, заключенном с руководителем предприятия:	Распоряжение №1 л/с от 01.01.2022г.
наименование отраслевого исполнительного органа государственной власти области, заключившего трудовой договор	Муниципальное образование города Сковородино

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика МУП «Жилсервис» утверждена приказом и. о. руководителя Курицыной М.В. № 77-Д от 28.12.2024г. Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3» и 1С: Зарплата и управление персоналом 8.3 в редакции 3.1.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

Порядок признания выручки:

- выручка от выполненных работ, оказания услуг, признается по завершению выполнения работы, оказания услуги, реализации продукции в целом. Приказ Минфина РФ от 6 мая 1999 г. N 32н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99".

4. Основные показатели деятельности предприятия

Основные средства переданы предприятию на праве хозяйственного ведения.

В составе запасов отражаются материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Дебиторская задолженность составила 11759,0 тыс.руб., в том числе:

- предприятия 3091,0 тыс.руб.,
- население 8668,0 тыс. руб.

Кредиторская задолженность составила 13625,0 тыс.руб., в том числе

- по налоговым обязательствам – 3640,0 тыс. рублей;
- по поставщикам и подрядчикам – 9985,0 тыс.руб.

Выручка по видам экономической деятельности предприятия за 2025 года составила - 53662,0 тыс.руб., в том числе:

- по основному виду деятельности - 40061,0 тыс.руб.;
- по прочим видам деятельности - 13601,0 тыс.руб.;

Расходы по видам деятельности за 2025 года составили 60970,0 тыс.руб., в том числе:

- фонд оплаты труда – 26026,0 тыс.руб.;
- страховые взносы – 7274,0 тыс.руб.;
- водный налог – 993,0 тыс.руб.;
- земельный налог – 181,0 тыс.руб.;
- транспортный налог – 18,0 тыс.руб.;
- налог на имущество – 13,0 тыс.руб.;
- электроснабжение – 12184,0 тыс.руб.;
- теплоснабжение – 1734,0 тыс.руб.;
- услуги связи – 205,0 тыс.руб.;
- услуги автотранспорта – 113,0 тыс.руб.;
- материальные расходы – 8284,0 тыс.руб., в том числе уголь 6379,0 тыс.руб.
- амортизация – 1633,0 тыс.руб.(в т.ч. водовод с.Невер);
- агентское вознаграждение ПАО «ДЭК» - 1375,0 тыс.руб.;
- программное обеспечение – 483,0 тыс.руб.;
- расходы по контролю качества воды – 219,0 тыс.руб.;
- прочие расходы – 235,0 тыс.руб..

Налог уплачиваемый, в связи с применением упрощенной системы налогообложения за 2025 год составил 1044,0 тыс.руб.

Убыток предприятия по основным видам деятельности за 2025 года составил 8352,0 тыс.руб.

- потери в сетях составляют по водоснабжению 61% и водоотведению 65%, в связи высоким износом оборудования и сетей водоснабжения и водоотведения;
- на отопительный период приобретен уголь для отопления производственной базы, насосной станции 5км (главный водовод) и скважины по ул. Красной. Стоимость угля Управлением цен и тарифов по Амурской области не заложена в тариф на водоснабжение и водоотведение, а по фактическому приобретению стоимость угля с доставкой за 1 тонну составил 13072,39 рублей.

Прочие доходы предприятия составили 16541,0 тыс.руб., в том числе:

- получены безвозмездно от администрации Сковородинского муниципального округа Гипохлорид кальция на сумму 1072,0 тыс. руб. и материалы для ремонта системы водоотведения по ул.Дзержинского на сумму 95,0 тыс.руб.

- финансирование администрации Сковородинского муниципального округа на погашения налоговых обязательств на сумму 12063,0 тыс.руб.
- списание просроченной кредиторской задолженности на сумму 3311,0 тыс.руб.

Прочие расходы предприятия составили 5399,0 тыс.руб., в том числе:

- пени, штрафы МРИ ФНС - 1626,0 тыс.руб.;
- пени, судебные издержки ПАО «ДЭК», ООО «ТКС» - 706,0 тыс.руб.;
- выплаты по судебным приказам за материальный ущерб – 173,0 тыс.руб.;
- штраф Управления Роспотребнадзора по Амурской области - 10,0 тыс.руб.;
- списание просроченной дебиторской задолженности – 2865,0 тыс.руб.;
- прочие расходы -19,0 тыс.руб.

Исполняющий обязанности руководителя
МУП «ЖИЛСЕРВИС»



Курицына М.В.