

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу МУП «Искра» за 2025 год**

### **1. Общие сведения**

Муниципальное унитарное предприятие муниципального образования «Холмский городской округ» «Искра» зарегистрировано МРИ ФНС № 2 по Сахалинской области 17.07.2017.

Бухгалтерский баланс организации сформирован в соответствии с действующими правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

**1.1. Уставный фонд** МУП «Искра» составляет: 500 000 (пятьсот тысяч) рублей (оплачен 100%).

#### **1.2. Учредители организации:**

Учредителем МУП «Искра» является Холмский муниципальный округ Сахалинской области в лице Департамента по управлению муниципальным имуществом и землепользованию Холмского муниципального округа Сахалинской области.

**1.3. Основной вид деятельности организации:** 35.30.14 «Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными».

Дополнительным видом деятельности является: 96.04 «Деятельность физкультурно-оздоровительная»

**1.4. Численность сотрудников** по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 54 человека. В том числе административно-управленческий персонал – 5 человек; производственный персонал – 32 чел.; баня гор. Холмск – 10 чел.; баня с. Костромское – 2 чел.; баня с. Правда – 5 чел.

**1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения** отсутствуют.

### **2. Основные положения учетной политики**

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности предприятия несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности предприятия возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в предприятии ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма,

отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

### **3. Нематериальные активы у предприятия отсутствуют.**

### **4. Основные средства.**

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы». При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Предприятие осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости.

Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

По состоянию на 01.01.2025 первоначальная стоимость основных средств составляла 135 804,4 тыс. рублей, на 01.01.2026 года первоначальная стоимость имущества составила 139 632 тыс. рублей.

Накопленная амортизация по состоянию на 01.01.2026 составила 93 243,0 тыс. рублей.

Балансовая стоимость основных средств составила 45 389 тыс. рублей.

Изменения произошли за счет передачи в хозяйственное ведение объектов основных средств:

- Котел паровой первоначальной стоимостью 1 667,0 тыс. рублей;
- Участок теплотрассы к дому по ул. Зеленая, 19А первоначальной стоимостью 958,6 тыс. рублей;
- систем пожарной сигнализации бань с. Правда, с. Костромское, гор. Холмска первоначальной стоимостью – 1 201,99 тыс. рублей

### **5. Запасы.**

Учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Изменения принятых способов оценки запасов в 2025 году не происходило.

На начало года стоимость запасов составляла 3 313,9 тыс. рублей, на конец – 3 265,5 тыс. рублей.

Остатки запасов представлены преимущественно топливом:

Уголь ЗБР 300 на сумму 2 056,7 тыс. рублей; дизельное топливо – 238,1 тыс. рублей.

#### **6. Дебиторская задолженность**

на 01.01.2026 составляет 6 793,0 тыс. рублей, из них

6 476 тыс. рублей – покупателей и заказчиков;

- 170,0 – поставщиков и подрядчиков;

- 90,0 – расчеты по социальному страхованию и обеспечению (сумма оплаченных дополнительных дней отпуска по уходу за детьми-инвалидами к возмещению)

Дебиторская задолженность в разрезе поставщиков:

- авансовый платеж за услуги связи в размере 16,4 тыс. рублей;

- авансовый платеж за размещение золошлака – 151,9 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность отражена в бухгалтерском балансе за вычетом резерва по сомнительным долгам.

#### **7. Денежные средства.**

У предприятия открыты 2 расчетных счета

- в ПАО «Сбербанк»;

- ПАО «Азиатско-тихоокеанский банк».

По состоянию на 01.01.2025 остаток средств на счетах составлял 109 тыс. рублей; на 01.01.2026 года – 81,0 тыс. рублей, в том числе в кассе предприятия – 17 тыс. рублей.

#### **8. Кредиторская задолженность.**

Кредиторская задолженность по состоянию на 01.01.2026 составила 29 042 тыс. рублей, в том числе в разрезе счетов:

60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» - 21 455 тыс. рублей;

68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения» - 1 090,2 тыс. рублей – УСН за 2025 год;

68.02 «Налог на добавленную стоимость» – 583 тыс. рублей

69 «Расчеты по страховым взносам» - 1771,0 тыс. рублей- страховые взносы за декабрь 2024 года;

70 «Расчеты по оплате труда» - 1 923,0 тыс. рублей – заработная плата за декабрь 2024 года;

76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами» - 730 тыс. рублей.

#### **10. Основные показатели деятельности организации за 2025 год**

В отчетном году выручка МУП «Искра» составила:

1	По основному виду деятельности	34 423,0 тыс. рублей
	теплоснабжение	30 728,8 тыс. рублей
	Услуги бань	3 694,2 тыс. рублей

2	Прочие доходы	51 348 тыс. рублей
	В т.ч. субсидии	55 389 тыс. рублей

### 11. Оценочные обязательства и резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы (ПБУ 8/2010) созданы оценочные обязательства:

11.1. на оплату очередных отпусков работников в сумме 1 308 тыс. рублей, срок исполнения — 2026 год.

11.2. Сформирован резерв по сомнительным долгам в размере 14 192,3 тыс. рублей.

12. Информация о размере вознаграждения основному управленческому персоналу

В соответствии с ПБУ 11/2008 к основному управленческому персоналу относятся исполняющий обязанности директора, главный бухгалтер.

Размер краткосрочных выплат единоличному исполнительному органу и должностным лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации в 2025 году составили: 3 835,8 тыс. рублей, сумма страховых взносов – 1 158,4 тыс. рублей.

Исполняющий обязанности директора – 1 278,1 тыс. рублей; страховые взносы – 386,0 тыс. рублей

Краткосрочные выплаты включают оплату труда, оплату ежегодных отпусков с учетом налогов, страховые взносы и иные подобные выплаты.

Долгосрочные выплаты основному управленческому персоналу не осуществлялись.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение МУП «Искра» отсутствуют.

Исполняющий обязанности директора



Чен Ин Зыя

Главный бухгалтер



Середа Е.Г.