

Муниципальное предприятие Усть-Кубинского муниципального округа «Устье-Водоканал»

Пояснения к бухгалтерской финансовой отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

1.1. Юридический адрес: 161140, Вологодская область, Усть-Кубинский район, с. Устье, ул. Октябрьская, д.4, кабинет 40.

1.2. Основные виды деятельности по ОКВЭД: 37.00 (Сбор и обработка сточных вод).

1.3. Численность сотрудников: 9

2. Информация об учетной политике

2.1. Бухгалтерский учет на предприятии ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С : Предприятия 8.3.»

2.2. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Предприятия.

2.3. Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно. Предприятие применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам». Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3. Основные средства и материальные запасы

3.1. Учет основных средств. После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Основные средства принимаются к учету по стоимости, которую согласовал собственник. В 2025 году поступило основных средств на сумму 371700,00 руб. (транспортное средство переданное в хозяйственное ведение 338000,00, приобретен на собственные средства контрольно-кассовый аппарат 33700,00), выбыло основных средств 953834,18 руб.

(изъято из хозяйственного ведения сооружение на сумму 529834,18, реализовано неиспользуемой транспортное средство 424000,00 руб.). На конец 2025 г. остаточная стоимость основных средств составляет 75445467,32 руб. (стр. 1150)

3.2. Учет запасов. Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. В составе запасов Предприятие отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019. Списание запасов в производство осуществляется по средней себестоимости.

Приобретено материальных запасов в 2025 году на сумму 663794,27 рублей, использовано 654007,55 рублей, остаток на конец года 10443,14 руб. (топливо, канцелярские товары приобретенные в декабре (стр.1210).

4. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	25.12.2025	—
Материально-производственные запасы	25.12.2025	—
Денежные средства	30.12.2025	на конец года денежных средств в кассе 0,00 руб.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

Дебиторская задолженность (стр.1230) на конец года составляет 1041105,21 рублей, в т.ч. просроченная задолженность 619051,01 рублей:

Организации	зadолженность, руб
• Расчеты с покупателями и заказчиками	
МУ "Усть-Кубинский ЦК и БО"	8313,64
ПО Кубенаторг	1326,57
ИП Барсегян Л.Ю.	1500,00
МУ "Центр обеспечения"	161278,38
ОА "Газпромгазораспределение"	1100,00
МУ "Центр ФКиС"	3600,00
МУ "Центр МТО учр. района"	642968,23
население за услуги водоотведения	84269,21
Харчистов ИП	20535,00

ООО СТК-1	6000,00
ООО Печатный двор	14800,00
ОСФР	379,02
Торгов. Павильоны	379,02
СППК Возрождение	24000,00
МУ ДО "ДШИ"	26324,20
ООО "Чайка дент"	4331,94
ИТОГО:	1001105,21
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
ООО «РОСЭКО35» оплачен аванс за услуги	40000,00
итого	1041105,21

Кредиторская задолженность на конец года составляет 1194557,86 рублей, в т. ч. просроченная 157116,86 руб.

Организации	задолженность, руб
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	
МУ «Центр МТО учреждений района» (аренда помещений)	20000,00
ООО «Печатный двор» (аренда помещения)	26600,00
Рацио ООО (анализы пробы)	48786,00
Филиал ФБУЗ г.Сокол (анализы , пробы)	64435,64
ССК ООО услуги за э/энергию	232780,35
МП «ВодопроводУстье» услуги водоснабжения	4801,02
ООО «РЕСУРС-В» топливо	23220,28
ССК ООО вознаграждение за услуги (ЕПД)	5665,81
ИТОГО:	426289,10
Расчеты по налогам и сборам	
Расчеты по налогам и сборам	109463,00
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	
Компенсация за обучение ФЛ	147190,00
ССК ООО пени	7445,45
СЕВЕРНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ РОСПРИРОДНАДЗОРА. Плата за негативное воздействие НВОС за 2025г.	46984,90
ИТОГО	201620,35
Расчеты с персоналом по оплате труда	
Заработная плата (задолженность на 01.01.2026 г. за 2 половину декабря)	176568,08
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	
Страховые взносы	116085,07
Сальдо по ЕНС	
ЕНП	164532,26
ИТОГО:	1194557,86

Остаток денежных средств в банке учреждения на конец года составляет 879242,04 рублей (стр. 1250).

5. Обязательства

(стр.1450) отражены прочие долгосрочные обязательства - безвозмездные поступления от администрации округа

6. Отчет о финансовых результатах.

Доходы организации за 2025 год составили: выручка от основной деятельности составила 8916,0 т.руб., от вывоза ЖБО – 1066,0 т.руб. субсидия из бюджета округа -320,0 тыс. руб.(на технологическое присоединение к системе водоотведения, изготовление проектно-сметной документации на капитальный ремонт (ремонт) имущества); 36,0 тыс.руб. от продажи ОС, 86,0 тыс. руб. от сдачи имущества в аренду. ИТОГО доходы составили 10424,0 тыс.руб.

Себестоимость продаж составила за 2025г. 19354 тыс.руб.:

(по основной деятельности 17234 тыс. руб., по вывозу ЖБО 2120 тыс. руб.)

Управленческие расходы 6054,0 тыс.руб.

Прочие расходы 378,0 тыс. руб.

Налог при упрощенной системе налогообложения 99,0 тыс.руб.

Убыток Предприятия за 2025 год составил 15461,0 тыс. руб.

7. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность предоставляется в соответствии с ФСБУ 4/2023: бухгалтерский баланс, отчет о целевом использовании средств и приложения. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

8. Реорганизация

На основании постановления администрации Усть-Кубинского муниципального округа от 03 февраля 2026г. № 139 «О реорганизации муниципальных предприятий округа» Предприятие реорганизуется путем присоединения к МП «Водопровод Устье» ИНН 3500015561, КПП 350001001, ОГРН 1253500005153.

Дата составления текстовых пояснений «23» марта 2026 года.

Директор МП «Устье-Водоканал»



Спешилов В.В.

3. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	111 575	(19 505)	372	(954)	702	(16 744)	-	-	-	-	-	110 993	(35 548)
Здания	За 2024 г.	102 767	(9 113)	17 037	(8 229)	4 276	(14 667)	-	-	-	-	-	111 575	(19 505)
Сооружения	За 2025 г.	2 118	(318)	-	-	-	(212)	-	-	-	-	-	2 118	(530)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2024 г.	6 056	(1 372)	-	(3 938)	1 500	(446)	-	-	-	-	-	2 118	(318)
Офисное оборудование	За 2025 г.	99 523	(17 857)	-	(530)	278	(14 173)	-	-	-	-	-	99 993	(31 753)
Транспортные средства	За 2024 г.	93 563	(5 110)	8 456	(2 496)	981	(13 728)	-	-	-	-	-	99 523	(17 857)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	724	(302)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	724	(401)
Рабочий скот	За 2024 г.	459	(138)	265	-	-	(164)	-	-	-	-	-	724	(302)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2024 г.	9 211	(1 028)	338	(424)	424	(2 226)	-	-	-	-	-	9 125	(2 830)
Земельные участки	За 2025 г.	2 690	(2 493)	8 316	(1 795)	1 795	(330)	-	-	-	-	-	9 211	(1 028)
Объекты придорожного использования	За 2024 г.	-	-	34	-	-	(34)	-	-	-	-	-	34	(34)
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые к статье 130 ГК РФ	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Имущество, используемое в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	75 445	92 070	93 654		
в том числе:						
Здания		1 589	1 800	4 684		
Сооружения		67 240	81 665	88 463		
Машины и оборудование (кроме офисного)		323	422	321		
Транспортные средства		6 294	8 182	196		
Неамортизируемые основные средства - всего		-	-	-		
в том числе:						
используемые для реализации основных средств, потребляемые свойства которых с течением времени не производственный и хозяйственный инвентарь		-	-	-		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		-	-	-		

3. Запасы

3.2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	664	-	-655	-	X	10	-
	За 2024 г.	-	-	327	-	-326	-	X	1	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	664	-	-655	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	327	-	-326	-	-	1	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	654	331
Затраты на оплату труда	4 262	3 414
Отчисления на социальные нужды	1 282	1 030
Амортизация	16 744	14 667
Прочие затраты	2 943	2 732
Итого по элементам	25 885	22 505
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	25 885	22 505