

**Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.**

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТРАНСПОРТ"
Идентификационный номер налогоплательщика 6502006053
Организационно-правовая форма Муниципальные унитарные предприятия
Форма собственности Муниципальная собственность
Адрес в пределах места нахождения 694420, Сахалинская область, р-н Александровск-Сахалинский, г Александровск-Сахалинский, ул Дзержинского, д. 13Б

по ОКПО	24588245
ИНН	6502006053
по ОКОПФ	65243
по ОКФС	14

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

ДА Х НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН _____
ОГРН _____

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению

Х ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Администрация Александровск-Сахалинского муниципального округа Сахалинской области

**Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.**

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТРАНСПОРТ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе: Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	192 925	65 248	60 503
	в том числе: Основные средства, пригодные к использованию		192 925	65 248	60 503
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	в том числе: Инвестиционная недвижимость		-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	в том числе: Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	22	49	-
	в том числе: Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		22	49	-
	Итого по разделу I	1100	192 947	65 297	60 503
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	8 156	7 280	8 625
	в том числе: Сырье и материалы		8 156	7 280	8 625
	Готовая продукция		-	-	-
	Товары		-	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе: НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-

НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
НДС по приобретенным услугам		-	-	-
НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
НДС при строительстве ОС		-	-	-
НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
НДС, начисленный по отгрузке		-	-	-
Дебиторская задолженность	1230	7 338	3 706	16 303
в том числе:				
Расчеты с покупателями и заказчиками		4 068	3 294	13 374
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		2 067	68	43
Расчеты по налогам и сборам		484	-	24
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	-	-
Сальдо по ЕНС		-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		41	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда		46	396	-
Расчеты с подотчетными лицами		171	36	256
Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	2 522
в том числе:				
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		462	81	107
Расходы будущих периодов		-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)		-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
в том числе:				
Депозитные счета		-	-	-
Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	341	5 881	994
в том числе:				
Касса		249	5 369	840
Расчетные счета		91	512	154
Валютные счета		-	-	-
Счет цифрового рубля		-	-	-
Аккредитивы		-	-	-
Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
Прочие специальные счета		-	-	-
Переводы в пути		-	-	-
Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
в том числе:				
Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
Расходы будущих периодов		-	-	-
Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
Денежные документы		-	-	-
Итого по разделу II	1200	15 835	16 867	25 922
БАЛАНС	1600	208 782	82 164	86 425

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г. ²	На 31 декабря 2024 г. ³	На 31 декабря 2023 г. ⁴
	ПАССИВ III. Капитал				
	Уставный капитал ⁵	1310	100	100	100
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(-)	(-)	(-)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе: Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	308 708	161 731	144 035
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(187 364)	(133 351)	(85 295)
	Итого капитал	1300	121 444	28 480	58 840
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты		-	-	-
	Долгосрочные займы		-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	53	-	-
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		53	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	53	-	-
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	2 000	12 000	-
	в том числе: Краткосрочные кредиты		2 000	12 000	-
	Краткосрочные займы		-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
	Проценты по займам и кредитам		-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	77 193	38 146	27 585
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками		64 911	21 952	19 660
	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 410	5 031	39
	Расчеты по налогам и сборам		1 100	1 098	-
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		1 237	-	-
	Сальдо по ЕНС		3 480	4 244	5 177
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 984	1 863	74
	Расчеты с персоналом по оплате труда		356	2 799	1 673
	Расчеты с подотчетными лицами		361	183	101
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		24	-	-
	в том числе: Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		330	1 141	885
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде		-	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	8 092	3 538	-
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТРАНСПОРТ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Выручка	2110	169 225	168 810
	в том числе: СУБСИДИИ		95 219	100 476
	Основная номенклатурная группа		74 007	68 334
	Себестоимость продаж	2120	(218 647)	(203 304)
	в том числе: СУБСИДИИ		(3 608)	(-)
	Основная номенклатурная группа		(24)	(-)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(49 422)	(34 494)
	Коммерческие расходы	2210	(-)	(-)
	Управленческие расходы	2220	(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(49 422)	(34 494)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	в том числе: Проценты к получению		-	-
	Проценты к получению (уплате)		-	-
	Проценты к уплате	2330	(-)	(-)
	в том числе: Проценты к получению (уплате)		(-)	(-)
	Проценты к уплате		(-)	(-)
	Прочие доходы	2340	12 627	32 845
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		9	238
	Результаты инвентаризации		259	-
	Иная операционная деятельность		-	1 005
	Курсовые разницы		-	-
	Прочие расходы	2350	(11 293)	(44 211)
	в том числе: Операции с инструментами финансового рынка		(-)	(-)
	Сдача имущества в аренду или субаренду		(-)	(-)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		(-)	(-)
	Расходы от снижения стоимости активов		(-)	(-)
	Отчисления в оценочные резервы		(2 502)	(8 105)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		(-)	(-)
	Результаты инвентаризации		(-)	(-)
	Иная операционная деятельность		(536)	(260)
	Курсовые разницы		(-)	(-)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(48 088)	(45 860)
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(-)	(-)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Налог при упрощенной системе налогообложения		(5 930)	(2 186)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-

	Прочее	2460	(5 929)	(2 196)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(54 017)	(48 056)

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(54 017)	(48 056)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Директор

(наименование должности)

Луговой В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.**

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТРАНСПОРТ"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.³	3100	100	(-)	-	144 035	-	(85 295)	58 840
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г.³ после корректировки	3101	100	(-)	-	144 035	-	(85 295)	58 840

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.⁴ Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(48 056)	(48 056)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	17 696	-	-	17 696
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	100	(-)	-	161 731	-	(133 351)	28 480
	На 31 декабря 2024 г.⁶	3200	100	(-)	-	161 731	-	(133 351)	28 480
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	1	-	3	4
	На 31 декабря 2024 г.⁶ после корректировки	3201	100	(-)	-	161 732	-	(133 348)	28 484

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	Уставный капитал ²	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ²	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.⁷ Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(54 017)	(54 017)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	146 976	-	-	146 976
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	100	(-)	-	308 708	-	(187 365)	121 443

Директор

(наименование должности)

Луговой В.А.

(расшифровка подписи)

(подпись)

" 31 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

³ Указывается год, предшествующий предыдущему.

⁴ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁵ Указывается дата окончания периода предыдущего года, аналогичного отчетному периоду.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается отчетный период.

⁸ Указывается отчетная дата.

**Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.**

Организация МУНИЦИПАЛЬНОЕ УНИТАРНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ "ТРАНСПОРТ"
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	175 658	200 527
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	73 609	67 786
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	102 049	132 741
	Платежи - всего	4120	(181 198)	(195 640)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(57 396)	(90 959)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(64 640)	(53 130)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(-)	(-)
	налога на прибыль организаций	4124	(-)	(-)
	прочие платежи	4129	(59 162)	(51 551)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5 540)	4 887

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(-)	(-)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(-)	(-)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(-)	(-)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(-)	(-)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(-)	(-)
	прочие платежи	4229	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	-	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	-	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Платежи - всего	4320	(-)	(-)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	(-)	(-)
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(-)	(-)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(-)	(-)
	прочие платежи	4329	(-)	(-)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(5 540)	4 887
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	5 881	994
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	341	5 881
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор

(наименование должности)

Луговой В.А.

(подпись)

(расшифровка подписи)

" 31 " марта 2026 г.

¹ Указывается номер соответствующего пояснения.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.
ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ

Оператор ЭДО ООО "Компания "Тензор"

Идентификатор: becae564-ba03-4e6f-b1ee-f2e84746819f

ОТПРАВЛЕНО

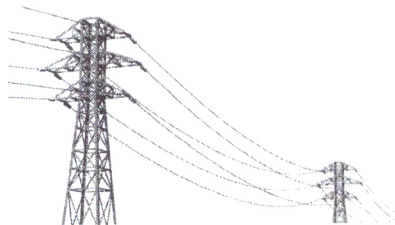
МУП "ТРАНСПОРТ", ЛУГОВОЙ ВАДИМ АНАТОЛЬЕВИЧ,
ДИРЕКТОР31.03.26 12:54
(MSK)

Сертификат 026EE0740166B35C8F40A596E3F91D3E4C

ДЕКЛАРАЦИЯ

УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО
САХАЛИНСКОЙ ОБЛАСТИ, Насырова Анастасия
Александровна, РУКОВОДИТЕЛЬ31.03.26 17:35
(MSK)

Сертификат 00B6A96D33EB41B5243437E61C0DE7B270



Муниципальное Унитарное Предприятие «ТРАНСПОРТ»

Юридический адрес: ул. Комсомольская, д. 20, г. Александровск-Сахалинский, 694420
Почтовый адрес: ул. Карла Маркса, д. 2, г. Александровск-Сахалинский, 694420
Тел. +7 (42434) 4-59-09, факс +7 (42434) 4-59-31, e-mail: mup.transport@yandex.ru
ОКПО 24588245, ОГРН 1156517000320, ИНН/КПП 6502006053/650201001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

МУП «Транспорт» к годовому отчету за 2025год.

1. Сведения о хозяйственной деятельности.

Полное фирменное наименование предприятия: Муниципальное унитарное предприятие «Транспорт».

ОГРН: 1156517000320

ИНН: 6502006053

КПП: 650201001

Форма собственности: муниципальное унитарное предприятие, является коммерческой организацией.

МУП «Транспорт» зарегистрировано по месту нахождения его постоянно действующего исполнительного органа 22 октября 2015 г.: 694420, Сахалинская область, г. Александровск-Сахалинский, ул. Комсомольская, 20.

Основную производственную деятельность (услуги по электроснабжению, теплоснабжению, водоснабжению) МУП «Транспорт» осуществляет с 01.01.2017г.

Собственник предприятия: учредитель – Администрация Александровск-Сахалинского муниципального округа Сахалинской области.

Номинальная стоимость доли -100000 рублей

Тарифы по основным видам деятельности для Предприятия устанавливаются РЭК Сахалинской области.

Директором предприятия на основании распоряжения Администрации ГО «Александровск-Сахалинский район» от 18.12.2024г. № 128-к/ЛС с 23.12.2024г. назначен Поликарпов Иван Юрьевич. Уволен 29.08.2025г. на основании распоряжения Александровск-Сахалинского муниципального округа Сахалинской области от 15.08.2025г. № 93-к/ЛС.

Директором предприятия на основании распоряжения Александровск-Сахалинского муниципального округа Сахалинской области от 15.09.2025г. № 100-к/ЛС с 16.08.2026г. назначен Луговой Вадим Анатольевич.

Уставный капитал Предприятия составляет 100000 рублей.

На основании Договора о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения от 21.11.2018г. заключенного МУП «Транспорт» с КУМС ГО «Александровск-Сахалинский район» и актов приема-передачи предприятие владеет, пользуется и распоряжается имуществом для осуществления его уставных целей и задач.

Деятельность Предприятия характеризуется следующими кодами статистики;
Код вида экономической деятельности по ОКВЭД – 35.11

Код по ОКПО – 24588245

Форма собственности (по ОКФС) – 14

Организационно правовая форма (по ОКОПФ) - 65243

ОКАТО – 64405000000

ОКТМО – 64704000001

ОКОГУ – 4210007

Коды вида экономической деятельности по ОКВЭД (основные):

- 35.11. – Производство электроэнергии, получаемой из возобновляемых источников энергии, включая выработанную солнечными, ветровыми, геотермальными электростанциями, в том числе деятельность по обеспечению их работоспособности;
- 35.12 – Передача электроэнергии и технологическое присоединение к распределительным электросетям;
- 35.30.2 - Передача пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.3 - Распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- 35.30.4 - Обеспечение работоспособности котельных;
- 35.30.5 - Обеспечение работоспособности тепловых сетей;
- 36.00 - Забор, очистка и распределение воды.

Основные виды деятельности Предприятия (предмет деятельности предприятия):

- производство, передача и распределение электроэнергии (энергоснабжение)
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии) (теплоснабжение);
- распределение воды (водоснабжение).

Тарифы по регулируемым видам деятельности для МУП «Транспрот» устанавливаются приказами РЭК по Сахалинской области.

Среднесписочная численность на отчетную дату составляет 62 человека.

2. Особенности учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована Предприятием исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика для целей налогообложения разработана в соответствии с требованиями Налогового кодекса РФ, для целей бухгалтерского учета - в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства Финансов Российской Федерации от 06.10.2008 года №106н, Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29 июля 1998г. №34н. и прочими действующими положениями.

Целью налогового учета организации признается формирование полной и достоверной информации о порядке учета для целей налогообложения хозяйственных операций, осуществленных в течении отчетного (налогового) периода, а так же обеспечение информацией внутренних и внешних пользователей для контроля за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью исчисления и уплаты налогов.

Выручка Предприятия для целей бухгалтерского учета признается по методу начисления, для целей налогового- кассовым методом.

Для ведения бухгалтерского учета Обществом используется: автоматизированная система бухгалтерского учета 1С: Бухгалтерия версия 8.3

2.1. Учет основных средств.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства» в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В целях обеспечения сохранности «малоценных» ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Приобретение книги, брошюры и аналогичные издания учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на затраты по мере отпуска их в производство.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- а) Сооружения сборно-разборные не стационарные
- б) Транспортные средства
- в) Офисное оборудование
- г) Другие виды ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется с учетом Классификации основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002г. «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Проверка элементов амортизации проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.

После признания объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равна нулю, так как

- не ожидаются поступления от выбытия ОС в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта ОС не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия ОС не может быть определена.

Для объектов основных средств находящихся в хозяйственном ведении стоимостные критерии отнесения к объектам основных средств не устанавливаются.

2.2. Учет нематериальных активов.

Организация не будет проверять нематериальные активы на обесценение в порядке, определенном МСФО.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.

Переоценка нематериальных активов не производится.

Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете.

Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.3. Учет товарно-материальных ценностей.

2.3.1. Учет спецодежды, спецоснастки, хозяйственного инвентаря

Активы, удовлетворяющие условиям признания ОС, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе МПЗ.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Спецодежда и спецоснастка списываются по фактически произведенным расходам на её приобретение полностью в момент отпуска в эксплуатацию. Контроль её дальнейшей эксплуатации осуществляется с помощью специальной ведомости. Спецодежда срок эксплуатации которой истёк списывается актом.

2.3.2. Учет сырья и материалов

Сырье и материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей.

Единица бухгалтерского учета материально-производственных запасов может быть номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по стоимости их приобретения.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

При выбытии все группы материально-производственных запасов оцениваются по стоимости их приобретения.

Организация не создает резерв под снижение стоимости материалов.

2.4. Доходы

Доходы по текущим видам деятельности отражаются на счете 90.01 «Выручка» в ценах установленным РЭК Сахалинской области.

Начисление субсидий на возмещение недополученных доходов, возникающих в результате государственного регулирования тарифов в сфере электроэнергетики, теплоснабжения, водоснабжения отражаются на счете 86.01 в разрезе по каждому соглашению.

Доходы по этим предоставленным субсидиям из бюджета отражаются на счете 90.01 «Выручка» в момент их фактического получения предприятием.

2.5. Расходы

Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты.

Расходы, которые относятся на себестоимость оказываемых услуг, непосредственно отнесенные на затраты по конкретному виду деятельности признаются:

- все материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе оказания услуг;
- начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное, медицинское страхование;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе оказания услуг;
- прочие затраты

Расходы АУП, отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца и полностью списываются на счет 20.01 «Основное производство» в разрезе по видам деятельности пропорционально начисленной заработной плате основных производственных рабочих.

Цеховые расходы, отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» в течении месяца и полностью списываются на счет 20.01 «Основное производство» в разрезе по видам деятельности пропорционально начисленной заработной плате основных производственных рабочих.

Расходы по заготовке дров собственными силами отражаются на счете 23 «Вспомогательные производства» в течении месяца и полностью списываются на счет 10.3.1 «Топливо на складе» в объеме количества заготовленных дров и понесенных затрат.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления в разрезе по видам деятельности.

2.6. Порядок признания расходов.

2.6.1. Расходы, принимаемые для целей бухгалтерского учета, признаются таковыми в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы их оплаты.

Расходы непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности.

2.6.2. Датой осуществления материальных расходов признается:

дата передачи в производство сырья и материалов - в части сырья и материалов, приходящихся на произведенные товары (работы, услуги);

дата подписания акта приемки-передачи услуг (работ) - для услуг (работ) производственного характера.

2.6.3. Амортизация признается в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленной амортизации.

2.6.4. Расходы на оплату труда признаются в качестве расхода ежемесячно исходя из суммы начисленных расходов на оплату труда.

2.6.5. Расходы на ремонт основных средств признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены и относятся на текущие расходы.

2.6.6. Расходы по обязательному и добровольному страхованию (негосударственному пенсионному обеспечению) признаются в качестве расхода в том отчетном (налоговом) периоде, в котором в соответствии с условиями договора налогоплательщиком были перечислены (выданы из кассы) денежные средства на оплату страховых (пенсионных) взносов. Если по условиям договора страхования (негосударственного пенсионного обеспечения) предусмотрена уплата страхового (пенсионного) взноса разовым платежом, то по договорам, заключенным на срок более одного отчетного периода, расходы признаются равномерно в течение срока действия договора.

2.6.7. Датой осуществления внереализационных и прочих расходов признается:

1) дата начисления налогов (сборов) - для расходов в виде сумм налогов (авансовых платежей по налогам), сборов и иных обязательных платежей;

2) дата расчетов в соответствии с условиями заключенных договоров или дат предъявления налогоплательщику документов, служащих основанием для произведения расчетов, либо последний день отчетного (налогового) периода - для расходов:

в виде сумм комиссионных сборов;

в виде расходов на оплату сторонним организациям за выполненные ими работы (предоставленные услуги);

в виде иных подобных расходов;

3) дата утверждения авансового отчета - для расходов:

на командировки;

на содержание служебного транспорта;

на иные подобные расходы;

4) дата признания должником либо дата вступления в законную силу решения суда - по расходам в виде сумм штрафов, пеней и (или) иных санкций за нарушение договорных или долговых обязательств, а также в виде сумм возмещения убытков (ущерба);

2.6.8. По договорам займа и иным аналогичным договорам (иным долговым обязательствам, включая ценные бумаги), срок действия которых приходится более чем на один отчетный период, расход признается осуществленным и включается в состав соответствующих расходов на конец соответствующего отчетного периода.

2.7. Порядок признания доходов и расходов при исчислении налога.

Порядок признания доходов при упрощенной системе налогообложения (доходы минус расходы 15%) - применяется кассовый метод.

2.8. Прямые и косвенные расходы

Под прямыми расходами понимаются затраты, непосредственно связанные с производством продукции (выполнением работ, оказание услуг), и включаемые в себестоимость единицы учета производимой продукции (выполняемых работ, оказываемых услуг) на основании первичных учетных документов. Учет прямых затрат на производство ведется по видам деятельности на счете 20 «Основное производство».

Косвенные затраты: расходы АУП отражаются на счете 26 «Общехозяйственные расходы», цеховые расходы отражаются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Общепроизводственные и общехозяйственные расходы по окончании месяца списываются на основное производство пропорционально начисленной заработной плате основных производственных рабочих по каждому виду деятельности.

2.9. Порядок ведения налогового учета.

Ведение налогового учёта осуществляется путем заполнения Книги учета доходов и расходов организаций применяющих упрощенную систему налогообложения.

В ней отражаются получаемые доходы и расходы учитываемые при исчислении налоговой базы для уплаты УСН. Книга учёта доходов и расходов заполняется постепенно в течение года. В хронологическом порядке в неё вносятся записи из первичных документов.

2.10. Сведения о проведении инвентаризации.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводится не реже одного раза в год инвентаризация активов и обязательств. Приказами руководителя в 2025г, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности была проведена инвентаризация:

- Приказ №28-к/ОД от 17.06.2025г. – инвентаризация основных средств. Фактическое наличие совпало с данными бухгалтерского учета, расхождений не выявлено;
- Приказ №28-к/ОД от 17.06.2025г. – инвентаризация товарно-материальных ценностей и горюче смазочных материалов.
- Приказ №97-к/ОД от 30.12.2025г. – расчеты с покупателями, поставщиками и прочими дебиторами и кредиторами.
- Приказ № 96-к/ОД от 30.12.2025г – о проведении инвентаризации кассы. Акт №1 от 30.12.2025г. Фактическое наличие совпало с данными бухгалтерского учета, расхождений не выявлено.

3. Финансовый анализ показателей.

3.1. За 2024 год Предприятием произведено работ и оказано услуг на сумму 68334 тыс. рублей, прочие доходы составили 32845 тыс. рублей, себестоимость продаж – 203304 тыс. рублей, прочие расходы – 44 211 тыс. рублей, в том числе:

тыс.руб.

		Электро снабжение	Теплосна бжение	Водосна бжение	Баня	Упра вление МКД	Прочие	Всего
Выручка от реализации	2025	13219	48431	4881	258	7218		74007
	2024	10988	46376	4609	1553	4808		68334
Субсидии на возмещение недополученных доходов	2025	56353	24162	7568	5574	1562		95219
	2024	57472	25076	12649	3000	1405		100476
Прочие доходы	2025	-	-	-			12627	12627

	2024						32845	32845
Итого доходы	2025	69572	72593	12449	5832	8780	12627	181852
	2024	68460	71452	18132	4553	6213	32845	201655
Себестоимость продаж	2025	74509	84783	40030	2856	12884	-24	215039
	2024	81048	82692	19935	12697	6932		203304
Возврат субсидии	2025	1600	2008					3608
	2024							
Прочие расходы	2025	-	-	-			11293	11293
	2024						44211	44211
Итого расходы	2025	76109	86791	40030	2856	12884	11269	229940
	2024	81048	82692	19935	12697	6932	44211	247515
Прибыль (убыток) до налогообложения	2025	-6537	-14198	-27581	2976	-4104	1358	-48088
	2024	-12588	-11240	-1803	-8143	-719	-11366	-45860
Налог по УСН	2025							-5930
	2024							-2186
Штрафы, пени и аналогичные платежи	2025							
	2024							-11
Чистая прибыль (убыток)	2025							- 54017
	2024							-48056
Убыток по состоянию на 01.01.2024г.	2025							-20378
Убыток по состоянию на 01.01.2025г.	2024							-48056

Основным видом деятельности Предприятия является выработка и передача электрической энергии. Доходы по данному виду деятельности составляет 40% от общей суммы доходов Предприятия, а затраты на производство – 38 %.

Затраты на производство по обычным видам деятельности составили 218647 тысячи рублей:

- амортизация – 19399 тыс. рублей;
- материальные затраты – 81230 тыс. рублей;
- расходы на оплату труда – 77881 тыс. рублей;
- отчисления на социальные нужды – 23463 тыс. рублей;
- прочие затраты – 16674 тыс. рублей.

3.2. Дебиторская и кредиторская задолженность.

3.2.1. Дебиторская задолженность составляет на 31.12.2025 г. 17946 тыс.руб., в т.ч. покупателей и поставщиков – 16742 тыс. руб.

3.2.2. Кредиторская задолженность составляет на 31.12.2025 года 77193 тыс. рублей, в т.ч. покупателей и поставщиков-68321тыс. руб.

3.3. Заемные средства

В 2024г. предприятием от Министерства финансов Сахалинской области по Договору о предоставлении бюджетного кредита № 02-24/3-24 от 12.09.2024г был получен бюджетный кредит на закупку и доставку топлива в сумме 16830 тыс. рублей. По состоянию на 31.12.2025г. часть кредита погашена в размере 14830 тыс. рублей согласно графика, оставшаяся задолженность составила 2000 тыс. руб

3.4. Информация о размере вознаграждений управленческому персоналу.

В соответствии с п. 11ПБУ 11/2018, для целей раскрытия информации Предприятием установлен перечень лиц, относящихся к основному управленческому персоналу: директор, заместитель директора

Сумма краткосрочных вознаграждений основного управленческого персонала, включая заработную плату, премии, оплату ежегодного отпуска, другие выплаты в соответствии с законодательством, начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды, за отчетный год представлена в таблице:

Краткосрочные вознаграждения	суммы, выплаченные в течение отчетного периода (2025 год), тыс. руб.
Оплата труда за отчетный период (без НДФЛ)	3241
НДФЛ	486
Обязательные платежи во внебюджетные фонды	1130
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	242
Компенсация отпуска при увольнении	258

Долгосрочных выплат не производилось.

3.5. Убыток за 2025г. до налогообложения составил 45017 тыс. рублей.

На основании п. 1.4 Договора о закреплении имущества на праве хозяйственного ведения, переданное имущество отражается на балансе предприятия. Согласно п.1 ст.256 НК РФ амортизируемое имущество, полученное унитарным предприятием от собственника имущества унитарного предприятия в хозяйственное ведение, подлежит амортизации у данного предприятия в порядке, установленном главой 25 НК РФ. Для целей бухгалтерского учета в 2025 году на баланс было принято имущество по остаточной стоимости 200 648 тыс. руб. Начисленная амортизация по имуществу находящегося в хозяйственном ведении за 2025г., входящая в себестоимость затрат составила 19399 тыс. рублей, что повлияло на финансовый результат предприятия, т.к. при утверждении тарифов амортизационные отчисления имущества находящегося в хозяйственном ведении предприятия не учитываются.

3.6. Планируемое развитие организации и оценка способности продолжения непрерывной деятельности

Предприятием итогам деятельности за предыдущий и отчетный период получен убыток.

Величина чистых активов

Показатели (в тыс. руб.)	2024 год	2025 год
Стоимость чистых активов	28480	20791
Размер уставного капитала	100	100

Стоимость чистых активов государственного или муниципального предприятия определяется по данным бухгалтерского учета в порядке, установленном уполномоченным Правительством Российской Федерации федеральным органом исполнительной власти. (в ред. Федерального закона от 30.11.2011 N 362-ФЗ)

3.7. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Дата операции	Объем операции	Назначение платежа	Условия расчетов
Администрация Александровск-Сахалинского муниципального округа Сахалинской области.	26.02.2025	5573570,37	Субсидия на возм.затрат на предоставление помывочных услуг	Согласно соглашения №1 от 15.04.2024г
Администрация Александровск-Сахалинского муниципального округа Сахалинской области.	01.09.2025	4 300 000	Субсидия на возм затрат(недоп дох) в связи с пред усл в сф ЖКХ	Согласно соглашения №1 от 25.08.2025г

3.8. Информация о СПОД

Не существует событий, произошедших после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

3.9. Непрерывность деятельности

У руководства отсутствуют намерения по прекращению, ликвидации или существенному сокращению деятельности.

3.10. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности предприятие не имеет.

Директор МУП «Транспорт» _____ Луговой В.А.

Главный бухгалтер _____ Моськина М.П.

31.03.2025г.

