

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2022 Г.**

Акционерное общество “Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское»

1. Основные сведения об организации

1.1 Акционерное общество “Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское», юридический и фактический адрес:606473, Нижегородская область, г. о. з. Бор, д. Каликино, (Кантауровский с/с) ул. Новая, д. 8Б

Государственный регистрационный номер 1105246000760 , свидетельство серия 52 № 004537436 от 08.07.2010г.

Дата государственной регистрации: 8 июля 2010 г.

ИНН: 5246038236

КПП: 524601001

У Общества на 31 декабря 2021 года отсутствуют филиалы и представительства.

1.2. Учредители и аффилированные лица Общества:

Муниципальное образование г.о.г.Бор Нижегородской области в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации г.о.г. Бор Нижегородской области – учредитель (имеет 100% обыкновенных акций в количестве 11476 штук).

Галанин Е.В. – директор, на основании дополнительного соглашения № 12 от 22.11.2019г. к трудовому договору № 25 от 01.10.2002.

Оплата основного управленческого персонала 2022 года составила 4823 тыс. руб., в том числе отчисления в пенсионные фонды 762 тыс. руб. и НДФЛ 596 тыс. рублей.

1.3. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Отчетность составлена в тыс. рублей.

Численность работающих на конец 2022 г. составила 45 человека.

1.4 Общество создано для удовлетворения общественных потребителей в товарах, работах и услугах, производимых Обществом.

Основной целью деятельности Общества является оказание жилищных и коммунальных услуг населению, социальной сфере и сторонним организациям, находящихся на территории Кантауровского территориального управления.

Основной вид деятельности Общества: управление и эксплуатация жилого фонда.

1.5 Единственным акционером является Муниципальное образование городской округ город Бор в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор Нижегородской области.

1.6 Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2022 г. составляет 11 476 тысяч рублей, и разделен на обыкновенные именные бездокументарные акции, номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) рублей каждая. Все акции выпущены в бездокументарной форме. Количество акций- 11 476 штук.

Отчисления в резервный фонд от чистой прибыли в 2022 год в размере 5% составляют 22 тыс. руб.

1.7 Бенефициарных владельцев Общество не имеет;

Бенефициарного владельца у Акционерного общества «Жилищно-коммунального хозяйство «Каликинское» нет, в соответствии с уставом учредителем и собственником Акционерное общество «Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское» является Российская Федерация, однако функции и полномочия предприятия от имени РФ осуществляет Администрация городского округа город Бор Нижегородской области в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации г.о.г. Бор Нижегородской области.

1.8 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2022 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Выручка (доходы) от реализации

2.1 Выручка от выполнения работ, оказания услуг в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2022 году составили **46064** тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2021 год – **44425** тыс. руб.

№пп	Виды деятельности	2021 г	2021г
1	Теплоснабжение	29151	28570
2	Водоснабжение	4115	3809
3	Водоотведение	5572	5187
4	Жилой фонд	6251	5922
5	Прочая реализация (работа на стороне)	975	937
Итого		46064	44425

3. Расходы, связанные с реализацией

3.1 Общехозяйственные расходы признаются в себестоимости выполненных работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2022 году, составили **44787** тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые 2021 год, составили (без НДС) **43737**тыс. руб.

№пп	Виды деятельности	2022 г	2021г
1	Теплоснабжение	29428	28573
2	Водоснабжение	4552	4116
3	Водоотведение	5418	4973
4	Жилой фонд	5298	5872

5	Прочая реализация (работа на стороне)	91	203
Итого		44787	43737

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2021 году составила **4942** тыс. руб., в т. ч.:

доходы от электроэнергии	678тыс. руб.
амортизация	300 тыс. руб.
дотация	2310тыс. руб.
госпошлина, пени	1177 тыс. руб.
восстановление долга из резерва по сомнительным долгам	462 тыс. руб.
прочие доходы	15 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **4942** тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2022 году составила **5439** тыс. руб., в т. ч.

госпошлина	46 тыс. руб.
электроэнергия	656 тыс. руб.
ОДН по электроэнергии	792 тыс. руб.
резерв по сомнительным долгам	2519 тыс. руб.
плата за негативное воздействие на окружающую среду	23тыс. руб.
благотворительная помощь	101 тыс. руб.
пени, штрафы, списание НДС . прочие расходы	81 тыс. руб.
списание дебиторской задолженности	55 тыс. руб.
водный налог (забор сверхустановленного лимита)	52 тыс. руб.
капитальный ремонт	1114 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **5439** тыс. руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в **2022** году, составила **586** тыс. рублей.

а) отложенный налог на прибыль, обусловленный:

возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде - отсутствуют; изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок - отсутствуют;

признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах - отсутствует;

б) величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

применяемые налоговые ставки – 20% из них 3% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта Российской Федерации;

условный расход по налогу на прибыль составляет 156 тыс. руб.;

постоянная разница по налогу на прибыль составляет 38 тыс. руб.

7. Денежные потоки в ОДС

В отчете о движении денежных средств (форма № 4) информация раскрыта без учета налога на добавленную стоимость.

В частности, свернуто отражены:

- суммы НДС (пп. «б» п. 16 ПБУ 23/2011):

полученные в составе поступлений от покупателей и заказчиков;
перечисленные поставщикам и подрядчикам;
перечисленные в бюджет (возвращенные из бюджета).

Следовательно, при заполнении строк 4121 и 4111 была уменьшена величина денежного потока, связанного с оплатой поставщикам и подрядчикам товаров, сырья, материалов, работ и услуг, а так же с поступлением выручки от покупателей и заказчиков на сумму НДС, содержащегося в произведенных платежах/поступлениях.

8. Сведения об учетной политике организации

8.1 Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2022год, утверждена Приказом № 132 от 31 декабря 2021г.

8.2 Переход на ФСБУ 6 «Основные средства» осуществлен перспективно: без пересчета сравнительных показателей за периоды, предшествующие отчетному, произведена единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС.

Приобретение основных средств определяется по сроку полезного использования. Затраты на создание (приобретение) Активов, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Дебиторская задолженность более двух лет считается сомнительной.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

8.3 Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по средней взвешенной себестоимости приобретения.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации, которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

8.4 Резервы по сомнительным долгам создается исходя из признания дебиторской задолженности сомнительной.

8.5 Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99.

8.6 Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 24 «Затраты по капитальному ремонту» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией оказанием услуг относятся: материальные расходы (материалы, приобретение природного газа для котельных, электроснабжение, затраты по обслуживанию газового оборудования, котельных, услуги сторонних организаций, анализы воды, покупная вода, покупные стоки, спец. жиры), расходы на оплату труда, страховые взносы, амортизация.

Транспортные затраты учитываются на счете 23 «Транспортные расходы». В транспортные расходы входят все затраты связаны с машинно-тракторным парком: заработная плата водителей, горюче-смазочные материалы, запчасти, материалы, страховая премия, услуги сторонних организаций. В конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат пропорционально выручки по основным видам деятельности.

8.7 Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат пропорционально выручки по основным видам деятельности.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

8.8 В бухгалтерском балансе данные затраты отражаются в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

8.9 Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов счет 96. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату.

9. Общая сумма аренды (арендуемого имущества) за 2022 год составила 707 тыс. руб. в т. ч.:

п/п	Номер договора аренды	Наименование договора	Сумма (тыс. руб.)
1	№ 13/2013 от 06.05.2013 г.	Водопроводная сеть и скважина д. Каликино	55
2	№ 17/2013 от 06.05.2013 г.	Водопроводная сеть п. Шпалозавода	14
3	№ 14/2013 от 06.05.2013 г.	Водопровод д. Запрудное	17
4	№ 12/2013 от 06.05.2013 г.	Водопровод, арт. скважины с. Кантаурово	81
5	15/2013 от 06.05.2013 г.	Водопровод, арт. скважина д. Попово	51
6	16/2013 от 06.05.2013	Скважина (здание), водопроводная сеть с.	30

	г.		Кантаурово ул. Заречная	
7	№ 19/2013 06.05.2013 г.	от	г Канализация и очистные сооружения д. Каликино	36
8	№ 21/2013 06.05.2013 г.	от	Канализационная сеть и насосные станции п. Шпалозавода	38
9	№ 21/2013 06.05.2013 г.	от	Канализация д. Запрудное	15
10	№ 18/2013 06.05.2013 г.	от	Канализационные сети и очистные сооружения с. Кантаурово	58
11	№ 10/2013 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение д. Каликино	61
12	№ 11/2013 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение п. Шпалозавода	48
13	№ 7/2013 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение с. Кантаурово	7
14	№ 9/2013 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение (больница)	28
15	№ 8/2013 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение д. Попово	18
16	№ 4/2014 24.03.2014 г.	от	Помещение (котельная) д. Попово	9
17	№ 1/2017 03.03.2017 г.	от	Аренда помещения (контора)	141

10. Основная дебиторская задолженность на 31.12.2022:

МБДОУ Кантауровский д/с «Лучик»	132 тыс. руб.
ОАО «РЖД»	210 тыс. руб.
МАОУ Кантауровская СОШ	293 тыс. руб.
МБОУ Каликинская СОШ	240 тыс. руб.
ГБУЗ НО «Борская ЦРБ»	149 тыс. руб.
Детский сад «Капелька»	159 тыс. руб.
Кантауровский СКК	134 тыс. руб.
МБОУ ОШ 25	163 тыс. руб.

В 2022 году величина списанной дебиторской задолженности составляет 5 тыс. рублей, в том числе: ПАО СБЕРБАНК 3 тыс. руб., ООО ПК-АЛЬЯНС 2 тыс. руб.

11. Основная кредиторская задолженность на 31.12.2022:

АО «Водоканал	204 тыс. руб.
ПАО «ТНС-энерго»	364 тыс. руб.
ИП Рыжкин И.А.	42 тыс. руб.
Каликинский ШПЗ ОАО «БЭТ»	80 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах:

Связанной стороной является Департамент имущественных и земельных отношений администрации городского округа город Бор. В 2022 году оказано коммунальных услуг на сумму 953 тыс. руб.

Директор Галанин Е.В., действующий на основании дополнительного соглашения №14 от 30.12.2022г. к трудовому договору №25 от 01.10.2002г.

Резерва сомнительных долгов по связанным сторонам нет.

13. События после отчетной даты.

У Общества на 31.12.2022г. года не было незавершенных разбирательств с налоговыми органами и с контрагентами.

Иные события после отчетной даты у Общества отсутствуют.

14. Условные факты и условные активы отсутствуют.

15. У Общества отсутствуют на 31.12.2022г. полученные и выданные обязательства.

16. У Общества не планируется прекращение или существенное сокращение объемов производства, оказания услуг (или сокращение деятельности);

17. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2022 году отсутствовали.

18. Базовая прибыль на акцию в 2022г. составила 51 руб. 05 коп., за 2020г - 39 руб. 61 коп. За 2022 год и 2021 год количество акций не менялось, дивиденды в 2022 г. были начислены в размере 113649 руб. 34 коп. и выплачены. Облигации не выпускались, поэтому разводненная прибыль на акцию в 2022 г - 51 руб. 05 коп., в 2020 г. – 39 руб. 61 коп.

19. Непрерывность деятельности

В феврале 2022года Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные санкции против России. Данные обстоятельства привели к падению курса российского рубля, повышенной волатильности финансовых рынков, а также значительно повысили уровень экономической неопределенности в условиях осуществления хозяйственной деятельности в России. В настоящий момент Руководство Общества анализирует сложившиеся экономические условия и их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания данной отчетности по оценкам Руководства Общества описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности организации.

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, по оценке Руководства не оказывает на текущий момент значимого влияния на деятельность Общества.

Директор _____ Галанин Е.В.

Главный бухгалтер _____ Макина. Н.М.

22 февраля 2023г.

