

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру
акционерного общества
«Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности акционерного общества «Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское» (АО «ЖКХ «Каликинское», ОГРН 1105246000760) (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Жилищно-коммунальное хозяйство «Каликинское» по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимыми к аудиту бухгалтерской отчетности, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лица, отвечающего за корпоративное управление, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лицо, отвечающее за корпоративное управление Общества, несет ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и

проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицом, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных

замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Улыбина Екатерина Игоревна

Директор аудиторской организации (ОРНЗ 21206047904)

Шеянова Ирина Анатольевна

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 20606011176)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторский центр»

603086, Нижегородская область, г.о. город Нижний Новгород, г Нижний Новгород, ул. Мануфактурная д.14, помещ. П2

ОГРН 1065262069927

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11206051593

«08» апреля 2026



Бухгалтерская отчетность за 2025 г.

Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство

Организация: "Каликинское"
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Организационно-правовая форма: Непубличные акционерные общества
 Форма собственности Муниципальная
 Адрес в пределах места нахождения

по ОКПО
ИНН
по ОКОПФ
по ОКФС

36738187
5246038236
12267
14

606473, Нижегородская обл, Бор г, Каликино (Кантауровский с/с) д, Новая ул, дом № 8, корпус б

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН
ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ДА НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Собрание акционеров (единственный акционер акционерного общества "ЖКХ "Каликинское")

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2025 г.

Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство

Организация: "Каликинское"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2025
36738187		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Основные средства	1150	16891	3155	3585
	в том числе:				
П 2.1	Основные средства, пригодные к использованию		6242	2919	2413
П 2.2	Права пользования активами		10650	237	973
П 2.5	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	199
	Отложенные налоговые активы	1180	295	295	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17186	3450	3585
	II. Оборотные активы				
П 4.1	Запасы	1210	120	257	249
	в том числе:				
	Сырье и материалы		120	257	249
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	12	4	2
	в том числе:				
П 5.1	НДС по приобретенным услугам		12	4	2
	Дебиторская задолженность	1230	6915	6708	8719
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		2795	2172	2156
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		1428	1483	1115
	Расчеты по налогам и сборам		1	4	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1	-	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		2665	2893	5429
	Расходы будущих периодов		22	21	7
	Авансы по аренде (лизингу)		-	122	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной переплаты		3	13	8
ОДДС 4500	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6238	6122	3168
	в том числе:				
	Касса		96	145	129
	Расчетный счет		6142	597	3039
	Итого по разделу II	1200	13285	13091	12138
	БАЛАНС	1600	30471	16541	15723

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
ОИК	Уставный капитал	1310	11476	11476	11476
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных	1340	-	-	-
ОИК	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	338	338	338
ОИК	Резервный капитал	1360	191	141	99
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		191	141	99
ОИК	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1770	1552	818
	Итого по разделу III	1300	13775	13507	12731
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	313	313	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
П 6.1	Прочие долгосрочные обязательства	1450	10804	320	538
	в том числе: Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		10804	320	538
	Итого по разделу IV	1400	11117	633	538
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	-	-	-
П.6.1	Кредиторская задолженность	1520	1699	1622	1507
	в том числе: Расчеты с поставщиками и		664	653	558
	Расчеты с покупателями и заказчиками		-	-	-
	Расчеты по налогам и сборам		1033	150	123
	Расчеты по НДС, не отраженные на		2	819	826
П 6.1	Доходы, полученные в счет будущих периодов	1530	3000	106	216
	в том числе: Безвозмездные поступления		3000	106	216
П 6.3	Оценочные обязательства	1540	880	673	731
	Итого по разделу V	1500	5579	2401	2454
	БАЛАНС	1700	30471	16541	15723

Директор
(наименование должности)

03 марта 2026 г.



Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2025
по ОКПО 36738187		
по ОКЕИ 384		

Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство
Организация: "Каликинское"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	56294	51534
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		56294	51534
П 8	Себестоимость продаж	2120	(54027)	-49493
	в том числе:			
	Основная номенклатурная группа		(54027)	(49493)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2267	2041
	Коммерческие расходы	2210	0	0
	Управленческие расходы	2220	0	0
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2267	2041
	Доходы от участия в других организациях	2310	0	0
	Проценты к получению	2320	0	0
	Проценты к уплате	2330	0	0
	Прочие доходы	2340	11528	8981
	Прочие расходы	2350	(12787)	(9727)
	Иная операционная деятельность			
	Курсовые разницы		0	0
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1008	1295
	Налог на прибыль организаций	2410	493	307
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	493	289
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	0	18
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	0	0
	Прочее	2460		
ОИК	Чистая прибыль (убыток)	2400	515	988
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510		
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств			
	Результат 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	2530		
	Совокупный финансовый результат	2500	515	988
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	44,85	86,15
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	44,85	86,15

Директор
(Наименование должности)

03 марта 2026 г.



Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

**Отчет о целевом использовании средств
за 2025 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
Организация	Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство "Каликинское"	по ОКПО	31	12	2025
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	36738187		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКВЭД 2	5246038236		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Муниципальная	по ОКОПФ / ОКФС	68.32.1		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12267	14	
			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	5527	4632
	Всего поступило средств	6200	5527	4632
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	5527	4632
	Всего использовано средств	6300	5527	4632
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Директор _____
(подпись)

Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

03 марта 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Коды	
0710004	
31	12 2025
36738187	
384	

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство

Организация: "Каликинское"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	11 476	-	-	338	99	818	12 731
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	11 476	-	-	338	99	818	12 731

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	0	0	0	0	0	988	988
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0	0	0	0	0	0	0
	Дивиденды	3227	0	0	0	0	0	0	0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	0	0	0	0	0	0	0
	Реорганизация юридического лица	3216	0	0	0	0	0	0	0
	Иные изменения - всего	3240	0	0	0	0	42	(254)	(212)
	На 31 декабря 2024 г.	3250	11476	0	0	338	141	1552	13507
	На 31 декабря 2024 г.	3200	11476	0	0	338	141	1552	13507
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	0	0	0	0	0	0	0
	исправлением ошибок	3220	0	0	0	0	0	0	0
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	11476	0	0	338	141	1552	13507

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	515	515
	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	0	0	0	0	50	(297)	(247)
	На 31 декабря 2025 г.	3300	11476	0	0	338	191	1770	13775

Директор _____ Галанин Евгений Владимирович
 (наименование должности) _____
 (расшифровка подписи)

3 марта 2026 г. _____ (подпись)



Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710005		
		по ОКПО	31	12	2025
Акционерное общество "Жилищно-коммунальное хозяйство		ИНН	36738187		
Организация	"Каликинское"	по	5246038236		
Идентификационный номер налогоплательщика		ОКВЭД 2	68.32.1		
Вид экономической деятельности	Управление эксплуатацией жилого фонда	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Муниципальная	по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	68265	69736
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	55866	52 059
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	0	0
от перепродажи финансовых вложений	4113	0	0
прочие поступления	4119	12399	17677
Платежи - всего	4120	(63932)	(65402)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(36977)	(31527)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20551)	(19203)
процентов по долговым обязательствам	4123	(0)	(0)
налога на прибыль организаций	4124	(280)	(298)
прочие платежи	4129	(6124)	(14374)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4333	4334
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	(3970)	(1168)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3970)	(1168)
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	(3970)	(1168)

Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
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	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(247)	(212)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	0	0
на уплату дивидендов и иных платежей по	4322	(247)	(212)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других	4323	0	0
прочие платежи	4329	-	0
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(247)	(212)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	116	2954
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6122	3168
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6238	6122
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



 Директор _____ (подпись)

 (наименование должности)

 03 марта 2026 г.

Галанин Евгений Владимирович

 (расшифровка подписи)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Нематериальные активы

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спланировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	спланировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

1.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

1.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода			
		фактические затраты	накопленные обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	Изменения за период			На конец периода	
		затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Права на результаты интеллектуальной деятельности	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	
Признакам нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	

Директор (наименование должности) Галанин Евгений Владимирович

(расшифровка подписи)

03 марта 2026 г.



2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
	Период	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	9869	(6950)	3970	(432)	432					0	0	13407	(7165)
	За 2024 г.	8952	(6539)	1148	(231)	231					0	0	9869	(6950)
Здания	За 2025 г.	2944	(1230)	0	0	0	(24)				0	0	2944	(1254)
	За 2024 г.	2944	(1206)	0	0	0	(24)				0	0	2944	(1230)
Сооружения	За 2025 г.	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	206	(329)	179	0	0	(69)				0	0	365	(418)
	За 2024 г.	304	(263)	133	(231)	231	(66)				0	0	206	(329)
Офисное оборудование	За 2025 г.	65	(65)	0	0	0	0				0	0	65	(65)
	За 2024 г.	65	(45)	0	0	0	(20)				0	0	65	(65)
Транспортные средства	За 2025 г.	6599	(5326)	3791	(432)	432	(102)				0	0	9958	(5428)
	За 2024 г.	5584	(5025)	1015	0	0	(301)				0	0	6599	(5326)
Земельные участки	За 2025 г.	55	0	0	0	0	0				0	0	55	0
	За 2024 г.	55	0	0	0	0	0				0	0	55	0

2.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода					
	Период	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом переоценки фактической стоимости)	описано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация				
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	319	(82)	10787	0	0	(374)				0	0	11106	(456)
	За 2024 г.	1015	(42)	319	1015	0	(315)				0	0	319	(82)
Здания	За 2025 г.	319	(82)	0	0	0	(109)				0	0	319	(191)
	За 2024 г.	0	0	319	0	0	(82)				0	0	319	(82)
Сооружения	За 2025 г.	0	0	10245	0	0	(252)				0	0	10245	(252)
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0
Транспортные средства	За 2025 г.	0	0	536	0	0	(13)				0	0	536	0
	За 2024 г.	1015	(42)	0	1015	275	(233)				0	0	0	0
Земельные участки	За 2025 г.	0	0	6	0	0	0				0	0	6	0
	За 2024 г.	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0

2.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	16836	3100	3331	1738
в том числе				
Здания	1817	1950	0	0
Сооружения	9994	0	0	0
Машины, оборудование (кроме офисного)	240	151	42	42
Транспортные средства	4779	999	1533	1533
Земельные участки	6	6	0	0
Неамортизируемые основные средства - всего	55	55	55	55

Галанин Евгений Владимирович

Директор

03 марта 2026 г.

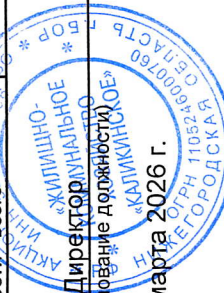


2.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	14 757	-	-	(14 757)	-	-	
	За 2024 г.	199	-	1 169	-	(916)	(452)	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	179	-	-	(179)	-	-	
	За 2024 г.	110	-	939	-	(916)	(134)	-	-	
Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 327	-	-	(4 327)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	10 245	-	-	(10 245)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	За 2025 г.	-	-	6	-	-	(6)	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	За 2025 г.	-	-	(89)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	89	-	-	-	-	-	-	-	
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	319	-	-	(319)	-	-	
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
	Период	фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение	
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	



Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

(наименование должности)
(подпись)

03 марта 2026 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	описано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

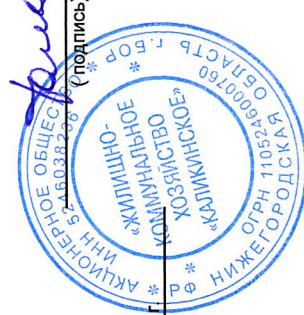
3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

Директор

Галанин

Галанин Евгений Владимирович



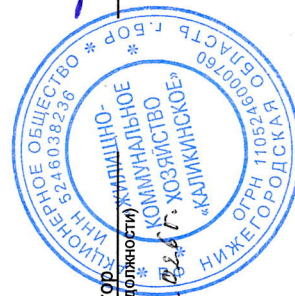
03 марта 2026 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		запасы	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	спикано	резерв под обесценение		изменения видов запасов		
							резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	257 249	-	54 517 50 939	(54 654) (50 931)	-	-	X X	120 257	-	
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	257 249	-	21 262 20 939	(644) (1 292)	-	-	-	(20 756) (19 639)	120 257	-
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.	-	-	33 254 30 000	(54 010) (49 639)	-	-	-	20 756 19 639	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. 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 залоге, - всего	-	-	-



Галан
(подпись)

Директор (наименование должности)
Галан Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

03 МАРТА 2025 г.

5. Дебиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило			погашено		на расходы списано		восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы	на расходы	на расходы						
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11889	(5181)	0	0	(4089)	0	(5181)	0	12097	(5182)	12097	(5182)	
	За 2024 г.	13287	(4568)	3748	0	(4919)	0	(4568)	0	11889	(5181)	11889	(5181)	
в том числе:	За 2025 г.	1483	0	1439	0	(1494)	0	0	0	1428	0	1428	0	
	За 2024 г.	1115	-	1511	-	(1124)	-	(19)	0	1483	0	1483	0	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2172	0	2836	0	(2213)	0	0	0	2795	0	2795	0	
За 2024 г.	2156	0	2210	0	(2194)	0	0	0	0	2172	0	2172	0	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	8074	(5181)	5	0	(232)	0	(5181)	0	7847	(5182)	7847	(5182)	
За 2024 г.	9997	(4568)	0	0	0	(1594)	0	(4568)	0	8074	(5181)	8074	(5181)	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	0	0	1	0	0	0	0	0	1	0	1	0	
За 2024 г.	1	0	0	0	0	0	0	(1)	0	0	0	0	0	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	4	0	0	0	3	0	0	0	1	0	1	0	
За 2024 г.	3	0	0	1	0	0	0	0	0	4	0	4	0	
Расчеты будущих периодов	За 2025 г.	21	0	22	0	(21)	0	0	0	22	0	22	0	
За 2024 г.	7	0	0	21	0	(7)	0	0	0	21	0	21	0	
НДС - удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	13	-	-	-	(10)	-	-	-	3	-	3	-	
За 2024 г.	8	-	-	5	-	-	-	-	-	13	-	13	-	
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	122	0	0	-	(122)	-	-	0	0	0	0	0	
За 2024 г.	0	0	122	0	0	0	0	0	0	122	0	122	0	
Итого	За 2025 г.	11889	(5181)	0	0	(4089)	0	(5181)	0	12097	(5181)	12097	(5182)	
	За 2024 г.	13287	(4568)	3748	0	(4919)	0	(4568)	0	11889	(5181)	11889	(5181)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-



Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)

Директор
(наименование должности)

03 марта 2026 г.

7. Обеспечения обязательств

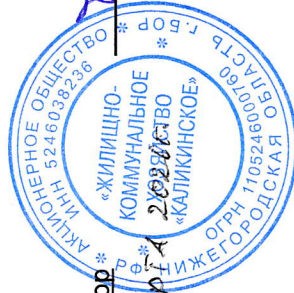
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

Директор

03 МАРТА 2025

Галанин
(подпись)

Галанин Евгений Владимирович



8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	21315	27046
Затраты на оплату труда	15312	13830
Отчисления на социальные нужды	4565	4122
Амортизация	1022	683
Прочие затраты	11813	3812
Итого по элементам	54027	49493
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	54027	49493

Директор
(наименование должности)

Юлек
(подпись)

Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)



03 марта 2026 г.

9. Государственная помощь

9.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	8527	4632
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	3000	-
на финансирование текущих расходов	5527	4632

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Директор
(наименование должности)

Галанин Евгений Владимирович

Галанин Евгений Владимирович
(расшифровка подписи)



03 марта 2026 г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА ЗА 2025 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, м. о. г. 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 2024 года отсутствуют филиалы и представительства.

1.2. Учредители и аффилированные лица Общества:

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

Галанин Е.В. – директор, на основании дополнительного соглашения № 3 от 26.12.2025 г. к трудовому договору № 2/2024 от 22.11.2024

Галанин Е.В., на основании Протокола заседания совета директоров Общества от 11.11.2024 г. , назначается на должность директора АО «ЖКХ «Каликинское» с 22.11.2024 г. по 21.11.2029 г. сроком на пять лет. Заключен с ним трудовой договор № 2/2024 от 22.11.2024 г.

Оплата основного управленческого персонала 2025 года составила 4494 тыс. руб., НДС/ФЛ 548 тыс. рублей.

По итогам 2025 года Обществом были начислены и выплачены дивиденды в размере 247 тыс. рублей., за 2024 год – 212 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 2025 г. составила 35 человек.

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 муниципальный округ город Бор в лице Департамента имущественных и земельных отношений администрации муниципального округа город Бор Нижегородской области.

1.6 Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 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 2025 год в размере 5% составляют 49 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 м.о.г. Бор Нижегородской области.

1.8 Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2024 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 2025 году составили **56294** тыс. руб. (без НДС)

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2025 год – **51534**тыс. руб.

№пп	Виды деятельности	2025 г	2024г
1	Теплоснабжение	35614	32742
2	Водоснабжение	5377	4926
3	Водоотведение	6856	6183
4	Жилой фонд	7438	6927
5	Прочая реализация (работа на стороне)	1009	755
Итого		56294	51534

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 2025 году, составили **54027** тыс. руб. (без НДС)

Расходы, связанные с реализацией за прошлые 2024 год, составили (без НДС) **49493**тыс. руб.

№пп	Виды деятельности	2025 г	2024 г
1	Теплоснабжение	35182	33379

2	Водоснабжение	5030	4563
3	Водоотведение	6466	5082
4	Жилой фонд	7332	6449
5	Прочая реализация (работа на стороне)	17	20
Итого		54027	49493

4. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила **11528** тыс. руб., в т. ч.:

доходы от электроэнергии	841 тыс. руб.
амортизация	106 тыс. руб.
дотация	5527 тыс. руб.
продажа автомашины	100 тыс. руб.
возмещение ущерба	167 тыс. руб.
госпошлина, пени	820 тыс. руб.
восстановление долга из резерва по сомнительным долгам	3402 тыс. руб.
ОДН сверх норматива	565 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих доходов составила **11528** тыс. руб.

5. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2025 году составила **12787** тыс. руб., в т. ч.

капитальный ремонт	4489 тыс. руб.
электроэнергия	939 тыс. руб.
ОДН по электроэнергии	397 тыс. руб.
резерв по сомнительным долгам	5182 тыс. руб.
процент на аренду	460 тыс. руб.
пени, штрафы, списание НДС . прочие расходы	356 тыс. руб.
итого	11823 тыс. руб.
благотворительная помощь	77 тыс. руб.
пени, штрафы, прочие расходы	77 тыс. руб.
водный налог (забор сверхустановленного лимита)	3 тыс. руб.
плата за негативное воздействие на окружающую среду	807 тыс. руб.

Для целей налогового учета сумма прочих расходов составила **11823** тыс. руб.

6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Чистая прибыль, полученная в 2025 году, составила **515** 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 – 25% из них 8% в федеральный бюджет, 17% в бюджет субъекта Российской Федерации.

7. Денежные потоки в ОДДС

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 2025 год, утверждена Приказом № 148 от 28 декабря 2024 г.

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 100 000 рублей за единицу признаются расходами периода, в котором они понесены.

Дебиторская задолженность более четырех месяцев 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 2025 год составила 941 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	95
2	№ 17/2013 от	Водопроводная сеть п. Шпалозавода	25

	06.05.2013 г.			
3	№ 14/2013 от 06.05.2013 г.	от	Водопровод д. Запрудное	21
4	№ 12/2013 от 06.05.2013 г.	от	Водопровод, арт. скважины с. Кантаурово	104
5	15/2013 от 06.05.2013 г.		Водопровод, арт. скважина д. Попово	87
6	16/2013 от 06.05.2013 г.		Скважина (здание), водопроводная сеть с. Кантаурово ул. Заречная	51
7	№ 19/2013 от 06.05.2013 г.	от	г Канализация и очистные сооружения д. Каликино	41
8	№ 21/2013 от 06.05.2013 г.	от	Канализационная сеть и насосные станции п. Шпалозавода	70
9	№ 20/2013 от 06.05.2013 г.	от	Канализация д. Запрудное	17
10	№ 18/2013 от 06.05.2013 г.	от	Канализационные сети и очистные сооружения с. Кантаурово	75
11	№ 10/2013 от 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение д. Каликино	69
12	№ 11/2013 от 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение п. Шпалозавода	54
13	№ 7/2013 от 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение с. Кантаурово	7
14	№ 9/2013 от 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение (больница)	48
15	№ 8/2013 от 06.05.2013 г.	от	Теплоснабжение д. Попово	21
16	№ 4/2014 от 24.03.2014 г.	от	Помещение (котельная) д. Попово	15
17	№ 1/2017 от 03.03.2017 г.	от	Аренда помещения (контора)	141

10. Основная дебиторская задолженность на 31.12.2025 г.:

МАДОУ Кантауровский детский сад «Лучик»	155 тыс. руб.
ОАО «РЖД»	547 тыс. руб.
МАОУ «Кантауровская средняя школа»	363 тыс. руб.
МАОУ «Каликинская средняя школа»	233 тыс. руб.
ГБУЗ НО «Борская центральная районная больница»	161 тыс. руб.
МАДОУ детский сад «Капелька»	167 тыс. руб.
МАУК «Кантауровский социально-культурный комплекс»	169 тыс. руб.
МАОУ основная школа №25	177 тыс. руб.
АО ГАЗПРОМ МЕЖРЕГИОНГАЗ Нижний Новгород	1408 тыс. руб.

11. Основная кредиторская задолженность на 31.12.2025:

ПАО «ТНС-энерго Нижний Новгород»	372 тыс. руб.
МП Линдовский ККПиБ	160 тыс. руб.
Каликинский шпалопропиточный завод-филиал ОАО «БЭТ»	93 тыс. руб.

12. Информация о связанных сторонах и аффилированных лицах:

Связанной стороной является Департамент имущественных и земельных отношений администрации муниципального округа город Бор. В 2025 году оказано коммунальных услуг на сумму 1270 тыс. руб.

Директор Галанин Е.В., действующий на основании дополнительного соглашения № 2 от 28.12.2024 г., трудовой договор №2/2024 от 22.11.2024 г.

Резерва сомнительных долгов по связанным сторонам нет.

13. События после отчетной даты.

У Общества на 31.12.2025 г. 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 31.12.2025г. 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 2025 году отсутствовали.

18. Базовая прибыль на акцию в 2025 г. составила 44 руб. 85 коп., за 2024г - 86 руб. 15 коп. За 2025 год и 2024 год количество акций не менялось, дивиденды в 2025 г. были начислены в размере 247 154 руб. 08 коп. и выплачены. Облигации не выпускались, поэтому разводненная прибыль на акцию в 2025 г-44 руб.85 коп., в 2024 г- 86 руб. 15 коп..

19. Непрерывность деятельности

В 2025 году 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.

Директор



Галанин Е.В.

Главный бухгалтер



Макина. Н.М.



