

Бухгалтерская отчетность
за _____ 20 25 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК"
Идентификационный номер налогоплательщика 2301056755
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества (НАО)
Форма собственности Частная собственность

по ОКПО	93820291
ИНН	2301056755
по ОКОПФ	12267
по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 353454, Краснодарский край, м.о.
город-курорт Анапа, г Анапа, ул Ленина, д. 141,

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 _____

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 24.03.2026 в 14:20
Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_2026032
4_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»
ГОСУДАРЬ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ
Сертификат: c551dd22040c1ab062949c1d4d466273972cbfa0
Действует с 05.02.2025 до 05.05.2026

Принято 25.03.2026 в 04:46
2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по
Краснодарскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

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

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК"

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				
	Нематериальные активы	1110	0		
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	0		
	Приобретение нематериальных активов	11102	0		
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11103	0		
5.1	Основные средства	1150	1294	751	794
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию	11501	602	286	38
	Оборудование к установке	11502	0		
	Незавершенное строительство	11503	0		
	Расходы будущих периодов	11504	0		
	Права пользования активами	11505	693	465	756
	Капитализированная стоимость ремонта основных средств	11506	0		
	Незавершенные ремонты основных средств	11507	0		
	Иные незавершенные капитальные вложения	11508	0		
	Инвестиционная недвижимость	1160	0		
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость	11601	0		
	Финансовые вложения	1170	0		
	в том числе:				
	Паи и акции	11701	0		
	Долговые ценные бумаги	11702	0		
	Предоставленные займы	11703	0		
5.2	Отложенные налоговые активы	1180	380	272	390
	Прочие внеоборотные активы	1190	0		
	в том числе:				

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_VUHOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	Биологические активы	11901	0		
	Расходы будущих периодов	11902	0		
	Итого по разделу I	1100	1674	1023	1184
	II. Оборотные активы				
5.3	Запасы	1210	526	46	58
	в том числе:				
	Сырье и материалы	12101	526	46	58
	Готовая продукция	12102	0		
	Товары	12103	0		
	Товары отгруженные	12104	0		
	Незавершенное производство	12105	0		
	Расходы будущих периодов	12106	0		
	Животные на выращивании и откорме	12107	0		
5.4	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	40		
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	0		
	НДС по приобретенным НМА	12202	0		
	НДС по приобретенным МПЗ	12203	40		
	НДС по приобретенным услугам	12204	0		
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ	12205	0		
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)	12206	0		
	НДС при строительстве ОС	12207	0		
	НДС по уменьшению стоимости реализации	12208	0		
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза	12209	0		
	НДС, начисленный по отгрузке	1221	0		
5.5	Дебиторская задолженность	1230	74494	58548	53510
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12301	42447	31180	31134
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12302	407	1069	252
	Расчеты по налогам и сборам	12303	0	104	44
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	12304	0		
	Сальдо по ЕНС	12305	0		
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12306	0		
	Расчеты с персоналом по оплате труда	12307	0		
	Расчеты с подотчетными лицами	12308	0		
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12309	0		
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12310	0		
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12311	31546	26106	21978
	Расходы будущих периодов	12312	43	88	98

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_VUHOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12313	0		
	Расчеты с факторинговыми компаниями	12314	0		
	Авансы по аренде (лизингу)	12315	0		4
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	12316	51		
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	0		
	в том числе:				
	Депозитные счета	12401	0		
	Депозитные счета (в валюте)	12402	0		
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12403	0		
5.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	999	1827	839
	в том числе:				
	Касса	12501	146	100	52
	Расчетные счета	12502	853	1727	735
	Валютные счета	12503	0		
	Счет цифрового рубля	12504	0		
	Аккредитивы	12505	0		
	Аккредитивы (в валюте)	12506	0		
	Прочие специальные счета	12507	0		
	Переводы в пути	12508	0		52
	Прочие оборотные активы	1260	21	41	73
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям	12601	0		
	НДС по экспорту (возмещение)	12602	0		
	Расходы будущих периодов	12603	21	41	73
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12604	0		
	Денежные документы	12605	0		
	Итого по разделу II	1200	76080	60462	54480
	БАЛАНС	1600	77754	61485	55664

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				
5.8	Уставный капитал ⁵	1310	490	490	490
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций ⁵	1320	(0)	(0)	(0)
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	0		
	в том числе:				
	Переоценка основных средств	13401	0		
	Переоценка НМА	13402	0		
	Переоценка прочих внеоборотных активов	13403	0		
	Резервный капитал	1360	490	490	490
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	490	490	490
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	0		
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11427	10732	9265
	Итого по разделу III	1300	12407	11712	10245
	IV. Долгосрочные обязательства				
5.9	Заемные средства	1410	5100		
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	0		
	Долгосрочные займы	14102	5100		
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	0		
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	0		
5.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	173	657	554
5.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	0	44	288
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)	14501	0	44	288
	Безвозмездные поступления	14502	0		
	Расчеты по возмещению материального ущерба	14503	0		
	Итого по разделу IV	1400	5273	701	842
	V. Краткосрочные обязательства				
5.12	Заемные средства	1510	134		
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	0		
	Краткосрочные займы	15102	0		
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15103	0		
	Краткосрочные займы (в валюте)	15104	0		
	Проценты по займам и кредитам	15105	134		
5.13	Кредиторская задолженность	1520	58837	48214	43891
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	54646	42929	39852
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	198	95	6

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_VUHOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	на 31 декабря 2025 г. ²	на 31 декабря 2024 г. ³	на 31 декабря 2023 г. ⁴
	Расчеты по налогам и сборам	15203	895	124	96
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	15204	1460	1473	1036
	Сальдо по ЕНС	15205	712	1910	459
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15206	278	294	259
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15207	0	709	582
	Расчеты с подотчетными лицами	15208	0		
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	15209	0		
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15210	0		
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15211	648	680	1601
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15212	0		
	Целевое финансирование	15213	0		
	Обязательство по аренде	1521	551	255	264
	Оценочные обязательства	1540	552	604	423
	Итого по разделу V	1500	60074	49072	44577
	БАЛАНС	1700	77754	61485	55664

К. С. Государев

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 24 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 24.03.2026 в 14:20

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

ГОСУДАРЕВ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ

Сертификат: c551dd22040c1ab062949c1d4d466273972cbfa0

Действует с 05.02.2025 до 05.05.2026

Принято 25.03.2026 в 04:46

2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по Краснодарскому краю

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ

Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e

Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

1. Указывается номер соответствующего пояснения.
2. Указывается отчетная дата.
3. Указывается предыдущий год.
4. Указывается год, предшествующий предыдущему.
5. Иной аналогичный показатель в зависимости от организационно-правовой формы организации.

Отчет о финансовых результатах за 2025 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК"

Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
6.1	Выручка	2110	169349	182085
	в том числе:			
	Содержание и ремонт общего имущества в МКД !!!	21101	116370	123464
	Услуги, работы по управлению МКД !!!	21102	22994	27595
	Электрическая энергия на содержание общего имущества в МКД !!!	21103	7752	9075
	Электрическая энергия !!!	21104	4874	4792
	Горячая вода на содержание общего имущества в МКД !!!	21105	4843	4319
	Отопление !!!	21106	4152	3020
6.2	Себестоимость продаж	2120	(152726)	(165104)
	в том числе:			
	Содержание и ремонт общего имущества в МКД !!!	21201	(126131)	(121751)
	Услуги, работы по управлению МКД !!!	21202	(2011)	(22807)
	Электрическая энергия на содержание общего имущества в МКД !!!	21203	(7244)	(988)
	Электрическая энергия !!!	21204	(4895)	(4832)
	Горячая вода на содержание общего имущества в МКД !!!	21205	(4742)	(7537)
	Отопление !!!	21206	(1273)	(2222)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	16623	16981
6.3	Управленческие расходы	2220	(30410)	(12319)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(13787)	4662
	Проценты к получению	2320	0	
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	0	
	Проценты к получению (уплате)	23202	0	
6.4	Проценты к уплате	2330	(138)	(40)
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)	23301	(54)	()
	Проценты к уплате	23302	(84)	(40)
6.5	Прочие доходы	2340	22663	10017
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка	23401	0	

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_BUHOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Сдача имущества в аренду или субаренду	23402	0	
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23403	0	100
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23404	0	
	Результаты инвентаризации	23405	0	
	Иная операционная деятельность	23406	0	
	Курсовые разницы	23407	0	
6.6	Прочие расходы	2350	(8630)	(12780)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка	23501	(0)	(0)
	Сдача имущества в аренду или субаренду	23502	(0)	(0)
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	23503	(0)	(0)
	Расходы от снижения стоимости активов	23504	(0)	(0)
	Отчисления в оценочные резервы	23505	(0)	(0)
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	23506	(0)	(0)
	Результаты инвентаризации	23507	(0)	(0)
	Иная операционная деятельность	23508	(1542)	(1571)
	Курсовые разницы	23509	(0)	(0)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	108	1859
	Налог на прибыль организаций	2410	17	(391)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(188)	(171)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(177)	(221)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	125	1468

Пояснения ¹	Наименование показателя	Код	За 2025 г. ²	За 2024 г. ³
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	0	
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств	25101	0	
	Прирост стоимости нематериальных активов	25102	0	
	Совокупный финансовый результат	2500	125	1468
6.7	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	225.1	2995.92

К. С. Государев

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 24 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 24.03.2026 в 14:20
Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»
 Ⓢ ГОСУДАРЕВ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ
 Сертификат: c551dd22040c1ab062949c1d4d466273972cbfa0
 Действует с 05.02.2025 до 05.05.2026

Принято 25.03.2026 в 04:46
 Ⓢ 2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по Краснодарскому краю
 МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
 Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
 Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

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 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК"

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	490	(0)			490	9265	10245
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	0						0
	исправлением ошибок	3120	0						0
	На 31 декабря 2023 г.³ после корректировки	3101	490	(0)			490	9265	10245

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

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	0					1467	1467
	Переоценка внеоборотных активов	3212	0						0
	Дивиденды	3227	0					()	0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	0						0
	Реорганизация юридического лица	3216	0						0
	Иные изменения - всего	3240	0						0
	На 31 декабря 2024 г.⁵	3250	490	()			490	10732	11712
	На 31 декабря 2024⁶	3200	490	(0)			490	10732	11712
	Корректировка в связи с изменением учетной политики	3210	0						0
	исправлением ошибок	3220	0						0
	На 31 декабря 2024⁶ после корректировки	3201	490	()			490	10732	11712

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

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	0					125	125
	Переоценка внеоборотных активов	3312	0						0
	Дивиденды	3327	0					()	0
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	0						0
	Реорганизация юридического лица	3316	0						0
	Иные изменения - всего	3340	0					570	570
	На 31 декабря 2025 г.⁸	3300	490	(0)			490	11427	12407

К. С. Государев

(наименование должности)

(подпись)

(расшифровка подписи)

« 24 » марта 20 26 г.

Документ подписан электронной подписью и отправлен через АО «ПФ «СКБ Контур» 24.03.2026 в 14:20
Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»
🔗 ГОСУДАРЕВ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ
Сертификат: c551dd22040c1ab062949c1d4d466273972cbfa0
Действует с 05.02.2025 до 05.05.2026

Принято 25.03.2026 в 04:46
🔗 2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по Краснодарскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

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 АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК"

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	174755	191266
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	171865	187370
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	2435	3537
	прочие поступления	4119	455	359
	Платежи – всего	4120	(180683)	(190278)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(142904)	(148797)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(16484)	(19180)
	налога на прибыль организаций	4124	(327)	(201)
	прочие платежи	4129	(20968)	(22100)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(5928)	988
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления — всего	4310	5100	
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	5100	
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5100	
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(828)	988
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	1827	839
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	999	1827

(наименование должности)

(подпись)

К. С. Государев
(расшифровка подписи)

« 24 » марта 20 26 г.

Принято 25.03.2026 в 04:46

Имя файла: «NO_VUHOTCH_2301_2301_2301056755230101001_2026032
4_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

Документ подписан электронной подписью и отправлен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 24.03.2026 в 14:20

Имя файла: «NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_2026032
4_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b»

☉ ГОСУДАРЕВ КОНСТАНТИН СЕРГЕЕВИЧ

Сертификат: c551dd22040c1ab062949c1d4d466273972cbfa0

Действует с 05.02.2025 до 05.05.2026

Принято 25.03.2026 в 04:46

☉ 2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по
Краснодарскому краю

МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖ-
БЫ ПО ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ

Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e

Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

-
1. Указывается номер соответствующего пояснения.
 2. Указывается отчетный период.
 3. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах АО «КОММУНАЛЬЩИК» за 2025
год**

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Основная информация

АО "КОММУНАЛЬЩИК" именуемое в дальнейшем Общество, создано в 2006 году на основании решения 11-й сессии совета муниципального образования города-курорта Анапа 1-го созыва №225 от 21.02.2006

Юридический адрес: 353454, Краснодарский край, Анапский р-н, Анапа г, Ленина ул., дом 141

353454, Краснодарский край, Анапский р-н, Анапа г, Ленина ул., дом 141

Общество не имеет филиалов/ представительств.

Дочерних и зависимых обществ нет.

1.2. Уставный капитал и участники Общества

Размер уставного капитала Общества, указанный по строке 1310 бухгалтерского баланса составляет 490 тыс. руб. Уставный капитал полностью оплачен. Размер уставного капитала не изменялся в течение 2024 -2025 года.

Показатель	на 31.12.2025 г., тыс. руб.	на 31.12.2024 г., тыс. руб	на 31.12.2023 г., тыс. руб
Размер уставного капитала	490	490	490

Согласно выписке из списка участников по состоянию на 31.12.2025 г. участниками Общества являются:

Участник Общества	на 31.12.2025 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2024 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %	на 31.12.2023 г., размер уставного капитала, тыс. руб. / доля, %
АО "РКЦ "АКТИВ"	65,3%	65,3%	65,3%
Муниципальное образование город-курорт Анапа	24,9%	24,9%	24,9%
Колнаузов Валерий Иванович	9,8%	9,8%	9,8%

Конечным бенефициаром Общества прямо или косвенно является: Государев Константин Сергеевич

Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 22 чел., в 2024 г. - 24 чел.

1.3. Основная деятельность Общества

Главными направлениями деятельности Общества в 2025 г. являлись: Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Финансово-хозяйственная деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.4. Управление Обществом

Органами управления Общества являются (Статья 6 Устава Общества):

- Общее собрание участников;
- Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

Едиличный исполнительный орган Общества - генеральный директор. Генеральный директор назначается Общим собранием участников. Одно и то же лицо может избираться Генеральным директором неограниченное количество раз.

Генеральным директором общества назначен Государев Константин Сергеевич сроком на 5 лет с 02.11.2023 г.

Общество не имеет территориально-обособленных подразделений, зарегистрированных на территории Российской Федерации.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом №402-ФЗ от 06.12.2011. «О бухгалтерском учете» и действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Федеральными стандартами по бухгалтерскому учету.

При формировании учетной политики Общество руководствовалось Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н с изменениями).

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом от 19.12.2024 г. № 36-П.

Существенных отступлений от действующих Положений и Стандартов в 2025 году не было.

Бухгалтерский учет в Обществе возложен на ООО «ЮРИСТЪ», договор № 27-А от 01.07.2024 г.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Учет активов и обязательств осуществляется в рублях.

Для ведения бухгалтерского учета Общество применяет автоматизированную форму учета с использованием бухгалтерской программы 1С Бухгалтерия предприятия КОРП. Принятая механизированная система бухгалтерского учета основывается на едином, взаимосвязанном технологическом процессе обработки документации по всем разделам учета.

Уровень существенности, применяемый Обществом при раскрытии информации в бухгалтерской отчетности, считать 5 % (Пять процентов) от валюты баланса.

При подготовке бухгалтерской отчетности не имелось значительной неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

2.1. Активы и обязательства в иностранных валютах

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

2.2. Основные средства

Учет основных средств (далее – ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты ОС, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, увеличивают фактическую стоимость этого права пользования по аналогии с учетом реконструкции, модернизации ОС.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Амортизация по всем группам основных средств начислялась линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования.

Переоценка основных средств не производится.

2.3. Нематериальные активы

У Общества отсутствуют нематериальные активы.

2.4. Финансовые вложения

У Общества отсутствуют финансовые вложения.

2.5 Денежные средства

Денежными эквивалентами Обществом признаются краткосрочные (срок погашения не более 3-х месяцев с даты размещения денежных средств) банковские депозиты.

2.6 Материально-производственные запасы

Учет сырья, материалов, готовой продукции и товаров для перепродажи ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, отражаются на счете 10 «Материалы» и списываются в расходы в том периоде, в котором были понесены.

Резерв под обесценение материалов, товаров, готовой продукции создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на прочие расходы), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

В 2025 году резерв на обесценение запасов не создавался, так как отсутствовали запасы с признаками обесценения.

2.7. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Сомнительная дебиторская задолженность с высокой вероятностью непогашения отражена за минусом начисленных резервов по сомнительным долгам.

Сомнительной дебиторской задолженностью признается задолженность признается дебиторская задолженность по расчетному документу, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена надежными гарантиями).

Резервы сомнительных долгов относятся на увеличение прочих расходов. При оплате сомнительной задолженности, по которой был создан резерв, соответствующая сумма резерва восстанавливается.

2.8. Кредиты и займы полученные

Учет расходов по кредитам и займам ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденный Приказом Минфина России от 06.10.2008 г. № 107.

При привлечении Обществом заемных средств путем выдачи векселей с процентами сумма причитающихся к оплате процентов на вексельную сумму учитывается в составе прочих расходов равномерно в течение периода погашения векселя.

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, подлежат равномерному включению в прочие расходы в течение периода погашения заемных обязательств.

В стоимость инвестиционного актива (в качестве основного средства, нематериальных активов или иных внеоборотных активов) включаются проценты причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), непосредственно связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива.

2.9. Отложенные налоговые активы и обязательства

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Информация о постоянных и временных разницеах формируется в бухгалтерском учете либо на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницеа отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Под временными разницеаами понимаются доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налоговую базу по налогу на прибыль - в другом или в других отчетных периодах, а также результаты операций, не включаемые в бухгалтерскую прибыль (убыток), но формирующие налоговую базу по налогу на прибыль в другом или в других отчетных периодах. Временная разницеа по состоянию на отчетную дату определяется как разницеа между балансовой стоимостью актива (обязательства) и его стоимостью, принимаемой для целей налогообложения.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

2.10. Доходы Общества

Доходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 32н.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции (товаров) и оказания услуг признавалась по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

2.11. Расходы Общества

Расходы Общества учитываются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 г., № 33н.

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Затраты на производство учитываются на следующих счетах бухгалтерского учета:

- счет 20 «Основное производство» предназначен для отражения расходов по изготовлению готовой продукции собственными силами Общества;

Административно-управленческие расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи».

Управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы по обычным видам деятельности отчетного периода и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

2.12. Бухгалтерский учет аренды

Бухгалтерский учет аренды ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный Приказом Минфина России от 16.10.2018 г. № 208 н.

Организация арендует объекты недвижимого имущества для размещения офиса, ведения производственной деятельности, организации складского учета.

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации линейным способом, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Стоимость обязательства по аренде рассчитывается по приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях 9,5%.

Срок полезного использования права пользования активом определяется исходя из срока аренды, при этом учитываются возможности и намерения организации изменять указанные сроки, а также прошлого опыта в отношении арендуемого имущества.

С учетом прогнозируемых условий, срок использования права пользования активом установлен 48 месяцев. Также, у Общества имеются договора аренды краткосрочные и Общество не имеет уверенности в продлении данных договоров аренды.

2.13. Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств составлен по правилам, которые регламентированы Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 23/2011, утвержденный Приказом Минфина России от 02.02.2011 г., № 11н.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости – краткосрочные депозиты.

На основании п. 6 ПБУ 23/2011 денежными потоками не признаны и не включены в отчет о движении денежных средств:

- Платежи денежных средств в краткосрочные депозиты;

- Поступление денежных средств от погашения краткосрочных депозитов (за исключением начисленных процентов);
- Переводы с одного расчетного счета на другой;
- Валютно-обменные операции (за исключением выгод или потерь от операции).

3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ

Корректировок по вступительным данным не было.

4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

Инвентаризация активов и обязательств проведена в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным Приказом Минфина России от 13.01.2023 г. № 4н.

5. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА»

Расшифровки наличия и движения существенных статей баланса представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.1. Строка 1150 «Основные средства»

У Общества имеется встроенное помещение 71-81 Ленина 141 (недвижимое имущество), принадлежащее ему на праве собственности.

Стоимость имущества по учету организации 490 000,00

Кадастровая стоимость 3 446 359,85

Кадастровый номер 23:37:0102033:1183

Дата регистрации права собственности 13.02.2007

Постановка на учет по месту нахождения организации

Общество является арендатором помещений по адресу:

Краснодарский край, Анапа г., ул. Ленина, д. 171, пом.71-81 на основании заключённого Договора Аренды нежилого помещения №1/2024 от 13.05.2024 (с 01.06.2024 по 30.04.2025), № 1/А/2025 от 14.04.2025 (с 01.05.2025 по 31.03.2026) с ИП Камышниковой Таисой Ивановной

Краснодарский край, г Анапа, 12 мкр., д. 34 на основании заключённого Договора Аренды нежилого помещения № 6 от 25.02.2021 с УИО АДМИНИСТРАЦИИ МУН. ОБР. ГОРОД-КУРОРТ АНАПА

Краснодарский край, Анапа г., ул. Терская, д. 184 (пом.3-8,10-11) на основании заключённого Договора Аренды нежилого помещения № 14-2025 от 01.08.2025 с УИО АДМИНИСТРАЦИИ МУН. ОБР. ГОРОД-КУРОРТ АНАПА

Общество является арендодателем транспортных средств:

п/п	Наименование транспортного средства	Дата регистрации	Кол-во	Идентификационный номер транспортного средства	Балансовая стоимость, руб.
1	Автомобиль ВАЗ-21043 М245НМ 123	12.11.2013	1	ХТА21043 030932659	95 000
2	Автомобиль ГАЗ 2705 С527УХ 93	09.03.2011	1	отсутствует	140 000
3	Автомобиль ГАЗ 2705 У925ТН 93	09.07.2010	1	ХТН 270500Х0119081	100 000
4	Автомобиль ГАЗ 2705 М395ЕР 123	20.09.2012	1	Х96227050 070561745	250 000
5	Автомобиль ВАЗ-21043 Х216НУ193	22.11.2024	1	ХТА 210430W064492 6	280 000
6	Автомобиль ИЖ 27175-036 В198ВР323	25.03.2025	1	ХWK27175 070013840	450 000
Итого			6		1 315 000

5.2. Строка 1180 «Отложенные налоговые активы»

По этой строке отражена информация об отложенных налоговых активах, признанных в бухгалтерском учете балансовым методом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденного Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 23 ПБУ 18/02).

5.3. Строка 1210 «Запасы»

По данной строке Бухгалтерского баланса отражена информация о запасах организации, а именно (п. 20 ПБУ 4/99):

- сырье, материалы и другие аналогичные ценности;
- затраты в незавершенном производстве;
- товары для перепродажи.

Сырье, материалы, товары для перепродажи приняты к учету по фактической себестоимости, которая определяется в порядке, установленном п.п. 10 - 18 ФСБУ 5/2019 (п. 9 ФСБУ 5/2019).

В бухгалтерском учете Общества отсутствуют материально-производственные запасы, переданные в залог.

Обществом в 2025 году не создан резерв под снижение стоимости материальных ценностей по причине отсутствия признаков обесценения в соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019.

Расшифровки наличия и движения запасов представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.4. Строка 1220 «Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям»

По данной строке отражен остаток сумм "входного" НДС, которые контрагенты предъявили организации к оплате при приобретении ею товаров (работ, услуг), при этом организация на конец отчетного периода не приняла их к вычету и не включила в стоимость приобретенных активов или в состав расходов. Этот остаток учитывается на счете 19 "Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям".

5.5. Строка 1230 «Дебиторская задолженность»

По данной строке отражена общая сумма дебиторской задолженности на отчетные даты. Согласно п. 19 ПБУ 4/99 в бухгалтерском балансе активы и обязательства представлены с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Согласно разъяснениям Минфина России, содержащимся в Письме от 27.01.2012 N 07-02-18/01, в бухгалтерском балансе данные о дебиторской задолженности за проданные товары, продукцию, выполненные работы и оказанные услуги отражены в случае их существенности обособленно от сумм авансов (предоплаты), перечисленных организацией в соответствии с договорами.

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена с учетом созданного резерва по сомнительным долгам. Контрагенты представлены в таблице. Расшифровки наличия и движения дебиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

В составе основных дебиторов Общества числятся:

Наименование дебитора	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.
ЖИЛЕЦ СОБСТВЕННИК ЖИЛЬЯ .	65 991	66 549
<i>Итого:</i>	<i>65 991</i>	<i>66 549</i>

5.6. Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации денежных средствах в российской и иностранных валютах, а также о денежных эквивалентах.

Остаток денежных средств в иностранных валютах на валютных счетах организации переведен в Рубли РФ по курсу Банка России, действующему на отчетную дату (п. п. 5, 7, 8 ПБУ 3/2006).

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. г. существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые были бы Обществу недоступны для использования, нет.

5.7. Строка 1260 «Прочие оборотные активы»

По данной строке отражена информация об имеющихся у организации расходах будущих периодов. Затраты отражаются в бухгалтерском балансе как расходы будущих периодов в случае, если такие затраты соответствуют условиям признания определенного актива, установленным нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, отражаются в бухгалтерском балансе в составе этого актива и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном Организацией (равномерно), в течение периода, к которому они относятся.

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам учитываются как «Расходы будущих периодов».

К расходам будущих периодов относятся платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации (программное обеспечение, приобретенные лицензии и разрешения, сертификации работ и услуг и пр.), производимые в виде фиксированного разового платежа. Данные расходы списываются в течение срока действия договора (п. 39 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»)

5.8. Статьи раздела «Капитал и резервы»

В указанном разделе отражена информация о состоянии собственного капитала организации (п. 66 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Более подробные расшифровки раздела «Капитал и резервы» Бухгалтерского баланса представлены в Отчете об изменении капитала, а также в разделе 4 «Расшифровка и пояснение отдельных статей «Отчета об изменении капитала».

5.9. Статья 1410 «Заемные средства»

По строке 1410 отражены долгосрочные кредиты и займы сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Кредитор (займодавец)	Валюта кредита (займа)	Период погашения	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2025 г., тыс.руб.	Остаток задолженности по состоянию на 31.12.2024 г., тыс.руб.
РЕГИОНАЛЬНАЯ ЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ ООО	руб.	2027	5 100	0
Итого			5 100	0

По рублевым долгосрочным займам фиксированные процентные ставки в течение 2025 г. составила 18,5%

5.10. Строка 1420 «Отложенные налоговые обязательства»

По строке 1420 Отложенные налоговые обязательства отражены суммы отложенных налоговых обязательств (ОНО), которая сформировалась по состоянию на 31 декабря отчетного года.

ОНО — это будущие налоговые суммы, которые компания должна заплатить из-за временных разниц между бухгалтерским и налоговым учётом. ОНО свидетельствует об уменьшении суммы налога на прибыль в текущем отчетном периоде и об увеличении налога на прибыль в следующих отчетных периодах.

5.11. Строка 1450 «Прочие долгосрочные обязательства»

По данной строке отражены долгосрочные обязательства по аренде (лизингу). Расшифровки наличия и движения долгосрочных обязательств представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

5.12. Строка 1510 «Заемные средства»

По строке 1510 «Заемные средства» отражены проценты по займам и кредитам, а именно проценты по займу, отраженному по строке 1410

5.13. Строка 1520 «Кредиторская задолженность»

По данной строке отражена краткосрочная кредиторская задолженность организации (п. 19 ПБУ 4/99), срок погашения которой не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Расшифровки наличия и движения кредиторской задолженности представлены в прилагаемых табличных пояснениях.

В составе основных кредиторов Общества числятся:

Наименование кредитора	Сумма задолженности на 31.12.2024 г., тыс. руб.	Сумма задолженности на 31.12.2025 г., тыс. руб.
Куликов Владимир Евгеньевич ИП	2 887	17 715
ТехРД ООО	8 432	2 259
<i>Итого:</i>	<i>11 319</i>	<i>19 974</i>

Просроченная кредиторская задолженность на отчетную дату отсутствует.

Задолженность перед участниками Общества по выплате дивидендов на конец 2024 года отсутствует.

5.14. Строка 1540 «Оценочные обязательства»

По данной строке отражены краткосрочные оценочные обязательства, признаваемые в соответствии с нормами ПБУ 8/2010. В Обществе оценочными обязательствами признаны предстоящие выплаты отпускных работникам, а также страховые взносы с таких выплат. (Письмо Минфина России от 19.04.2012 N 07-02-06/110).

6. РАСШИФРОВКА И ПОЯСНЕНИЕ ОТДЕЛЬНЫХ СТАТЕЙ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

6.1. Строка 2110 «Выручка»

По данной строке отражена информация о выручке (доходах по обычным видам деятельности), полученной организацией (п. 18 ПБУ 9/99, п.27 ПБУ 2/2008), сумма выручки отражена без учета НДС и акцизов (п. 3 ПБУ 9/99, примечание 5 в Приложении N 1 к Приказу Минфина России N 66н).

Сведения о выручке 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.2. Строка 2120 «Себестоимость продаж»

По данной строке отражена информация о расходах по обычным видам деятельности, которые сформировали себестоимость проданных товаров, продукции, выполненных работ и оказанных услуг (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о себестоимости 2025 года по видам деятельности отражены в Отчете о финансовых результатах»

6.3. Строка 2220 «Управленческие расходы»

По данной строке отражена информация о, управленческих расходах, не связанные напрямую с производством или продажей товаров, но необходимые для функционирования административного аппарата и управления бизнесом (п. п. 9, 21 ПБУ 10/99). Сведения о данных расходах за 2025 год отражены в «Отчете о финансовых результатах»

6.4. Строка 2330 «Проценты к уплате»

По данной строке отражена информация о прочих расходах организации в виде начисленных к уплате процентов (п. 21 ПБУ 10/99, п. 17 ПБУ 15/2008). Сведения о данных расходах за 2025 год отражены в «Отчете о финансовых результатах»

6.5. Строка 2340 «Прочие доходы»

По данной строке отражена информация о прочих доходах и поступлениях, не связанные напрямую с основной деятельностью организации (ПБУ 9/99, ПБУ 2/2008). Сведения о данных доходах за 2025 год отражены в «Отчете о финансовых результатах»

6.6 Строка 2350 «Прочие расходы»

По данной строке отражена информация о прочих расходах, не связанных с основной деятельностью и не вошедшие в другие строки (проценты, налоги и т.д.), за отчетный период (п.п. 11,12,13,21 ПБУ 10/99). Сведения о данных расходах за 2025 год отражены в «Отчете о финансовых результатах»

6.7. Строка 2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.

По строке 2900 отражена базовая прибыль на акцию в размере 225 рублей 10 коп.

7. ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

7.1. Обеспечение обязательств и платежей выданные

В 2025 году Общество не выдавало обеспечений и поручительств за третьих лиц.

7.2. Информация об операциях связанных сторонах

Аффилированными лицами общества являются:

Наименование связанной стороны	Характер отношений	Изменения по сравнению с предыдущим периодом	Операции в течение периода (любая операция по передаче (поступлению))
--------------------------------	--------------------	--	---

			активов, оказанию (потреблению) услуг или возникновению (прекращению) обязательств (независимо от получения платы или иного встречного предоставления) между организацией, составляющей бухгалтерскую отчетность, и связанной стороной).
Колнаузов Валерий Иванович	член совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления, член коллегиального исполнительного органа Акционер	-----	В отношении вознаграждений, выплаченных основному управленческому персоналу см. прилагаемую таблицу (*) для заполнения
Государев Константин Сергеевич с 02.01.2023	Руководитель (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа)	-----	
-----	Заместители руководителя, иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации	-----	
-----	лица, принадлежащие к той группе лиц , к которой принадлежит аудируемое лицо Для группы лиц должно выполняться одно или несколько следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> лицо или несколько лиц совместно в результате соглашения (согласованных действий) имеют право прямо или косвенно распоряжаться (в том числе на основании договоров купли-продажи, доверительного управления, о совместной деятельности, поручения или других сделок или по иным основаниям) более чем 50 процентами от общего количества голосов, принадлежащих на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли одного юридического лица. При этом под косвенным распоряжением голосами 	-----	

	<p>юридического лица понимается возможность фактического распоряжения ими через третьих лиц, по отношению к которым первое лицо обладает вышеперечисленным правом или полномочием;</p> <ul style="list-style-type: none"> лицо или несколько лиц получили возможность на основании договора или иным образом определять решения, принимаемые другими лицом или лицами, в том числе определять условия ведения другими лицом или лицами предпринимательской деятельности, либо осуществлять полномочия исполнительного органа других лица или лиц на основании договора. 		
-----	лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли Аудируемое лицо	-----	
АО «РКЦ» АКТИВ» Доля 65,3 % Муниципальное образование город-курорт Анапа (ОГРН 1022300523057) – учредитель 24,9%	юридическое лицо, в котором Аудируемое лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на голосующие акции либо составляющие уставный или складочный капитал вклады, доли данного юридического лица.	-----	
-----	если Аудируемое лицо является участником финансово-промышленной группы : члены советов директоров (наблюдательных советов) или иных коллегиальных органов управления, коллегиальных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы	-----	
-----	если Аудируемое лицо является участником финансово-промышленной группы : лица, осуществляющие полномочия единоличных исполнительных органов участников финансово-промышленной группы;	-----	
-----	Если Аудируемое лицо является участником договора о совместной деятельности : юридическое лицо и (или) индивидуальный предприниматель, которые участвуют	-----	

	в совместной деятельности вместе с Организацией		
--	---	--	--

Основной управленческий персонал Общества

В 2025 г. Общество выплатило основному управленческому персоналу (Генеральный директор и исполнительный директор) Общества вознаграждения (заработная плата, премии, льготы и привилегии) на общую сумму 3 610 тыс. руб. (в 2024 г. – 2 906 тыс. руб.).

Виды выплат	2024 г.	2025 г.
Краткосрочные вознаграждения	2 906 280,61	3 610 010,54
Долгосрочные вознаграждения, в том числе:	XX	XX
- вознаграждения по окончании трудовой деятельности	XX	XX
- вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	XX	XX
- иные долгосрочные вознаграждения	XX	XX
<i>Итого:</i>	2 906 280,61	3 610 010,54

Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

7.3. События после отчетной даты и Непрерывность деятельности

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год, нет.

Руководство считает, что проводимая СВО и связанные с ней санкции, и ограничения, не оказали существенного влияния на деятельность Общества в 2025 году, так как, Общество не попало под объявленные рядом стран санкции. Ограничения деятельности для Общества не вводились. Единственно, где Общество претерпело убытки — это получение запасных частей для оборудования, производство преимущественно Европы.

Общество ведет свою деятельность на территории Российской Федерации и не сталкивалось с такими последствиями, как сбой в деятельности в результате приостановки производства, снижение спроса. Наблюдались несущественные сбои в поставках товара и трудности с переводами валютных средств, которые были оперативно устранены. Однако ввиду неопределенности и продолжительности событий, Общество не может точно и надежно оценить влияние данных событий на свое финансовое положение в дальнейшем.

Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Руководство Общества предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в Российской Федерации, являются существенными для Общества в связи с тем, что основная часть бизнеса.

Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные риски, связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Учетная и налоговая политики Общества на 2025 год сформированы на основе основополагающих допущений бухгалтерского учета, в том числе допущения непрерывности деятельности. Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

По состоянию на отчетную дату чистые активы Общества составляют **** тыс. руб.

Общество планирует продолжать свою деятельность в течение, как минимум, 12 месяцев, следующих за отчетным периодом.

7.4. Риски и их возможное влияние

Риск обесценения активов. Риск снижения стоимости основных средств, запасов или финансовых вложений из-за устаревания, повреждения или изменения рыночных условий оценивается Обществом как несущественный.

Риски, связанные с судебными спорами.

Общество является ответчиком в ряде арбитражных процессов, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Однако, по мнению Руководства Общества, результаты этих процессов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества.

№п /п	№ дела	Контрагент	Статус Организации (истец/ответчик)	Сумма иска / претензии	Сумма возможных финансовых обязательств Организации и текущий статус дела/претензии
1	A32-55058/2020	АО "Теплоэнерго"	ответчик	290 116,86	165 627,21
2	A32-55059/2020	АО "Теплоэнерго"	ответчик	222 395,93	148 076,72
3	A32-55060/2020	АО "Теплоэнерго"	ответчик	221 098,51	181 397,00
4	A32-55063/2020	АО "Теплоэнерго"	ответчик	502 444,43	91 393,46
5	A32-55056/2020	АО "Теплоэнерго"	ответчик	144 732,27	149 712,07
6	A32-4119/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	286 529,30	84 970,15

7	A32-4121/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	322 572,17	166 526,94
8	A32-4122/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	309 493,11	139 872,54
9	A32-4123/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	682 535,80	102 755,39
10	A32-4125/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	481 226,26	-52 785,92
11	A32-7967/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	711 208,68	38 411,72
12	A32-11842/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	696 982,45	163 277,93
13	A32-19190/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	637 009,18	218 121,19
14	A32-22701/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	489 234,55	98 720,89
15	A32-27814/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	557 240,89	29 618,09
16	A32-35022/2021	АО "Теплоэнерго"	ответчик	370 742,72	-633,04
17	A32-8845/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	300 529,96	100 058,56
18	A32-8847/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	275 577,09	21 554,10
19	A32-8848/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	218 616,04	41 915,77
20	A32-54106/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	652 997,50	68 203,50
21	A32-54104/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	670 564,44	130 716,78
22	A32-54348/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	732 536,59	44 017,14
23	A32-54099/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	522 422,41	41 621,51
24	A32-8432/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	1 073 935,64	45 080,08
25	A32-8428/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	1 399 455,74	360 763,34
26	A32-8426/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	329 656,13	44 095,84
27	A32-24908/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	353 773,56	27 293,59
28	A32-24942/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	309 358,08	54 959,90
29	A32-24954/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	252 980,96	43 938,62
30	A32-12916/2024	АО "Теплоэнерго"	ответчик	1 730 000,00	63 294,78
31	A32-46442/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	393 775,30	11 932,32
32	A32-46443/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	333 669,60	27 360,69
33	A32-46445/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	477 029,72	148 508,02
34	A32-69213/2025	ООО "Тепловик"	ответчик	71 360,99	0,00
35	A32-71318/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	551 088,64	156 536,95
36	A32-71316/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	450 356,96	0,00
37	A32-71314/2025	АО "Теплоэнерго"	ответчик	504 233,17	102 185,34
38	A32-7501/2026	АО "Теплоэнерго"	ответчик	1 169 493,21	229 835,68
39	A32-7505/2026	АО "Теплоэнерго"	ответчик	85 087,64	183 498,44
40	A32-7509/2026	АО "Теплоэнерго"	ответчик	693 084,11	134 799,27

По состоянию на 31.12.2025 и по дату составления отчетности не были завершены следующие исполнительные производства:

№ п/п	Контрагент	Предмет/ списание	Количество дел подано в 2025г	Сумма документов, поданных в судебные органы с 01.01.2025 по 31.12.2025 г.
1	Жилец/собственник жилья	Взыскание ДЗ	258,00	22 786 200,75

Судебные риски оцениваются Обществом как несущественные, конечный результат таких судебных разбирательств не будет иметь существенного влияния на результаты деятельности или финансовое положение Общества.

Валютные и процентные риски. Возникают при изменении курсов иностранных валют или процентных ставок, что может повлиять на стоимость активов, обязательств и финансовых результатов. Актуальны для компаний, ведущих международную деятельность или имеющих значительные заёмные средства. Оценивается Обществом как несущественный, ввиду отсутствия заимствований и валютных операций.

Финансовые риски (рыночные, кредитные, риски ликвидности).

Рыночные риски связаны с изменением рыночных параметров: цен, ценовых индексов, процентных ставок, курсов валют. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Кредитные риски возникают при неисполнении обязательств контрагентами (например, неплатежи дебиторов, обесценение предоставленных займов). Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Риски ликвидности связаны с невозможностью своевременно выполнить обязательства из-за недостатка денежных средств. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Правовые риски. Связаны с изменением законодательства (например, валютного, таможенного, налогового), что может повлиять на деятельность организации. Руководство Общества отслеживает все произошедшие и потенциально возможные изменения законодательства и предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Страновые и региональные риски. Связаны с политической и экономической ситуацией в странах и регионах, где работает компания. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Репутационные риски. Возникают из-за негативного восприятия качества продукции, участия в ценовом сговоре, утечек данных, кибератак и других факторов, которые могут привести к потере клиентов и партнёров. Руководство Общества предпринимает надлежащие меры для минимизации данного риска.

Климатические риски. Связаны с влиянием изменений погодных условий или природных катаклизмов на деятельность компании. Оценивается Обществом как несущественный.

7.5. Государственная помощь

Государственную помощь в 2025 г. Общество не получало.

7.6. Крупные сделки

Крупные сделки, требующие одобрения учредителей в 2025 году отсутствуют.

7.7. Чрезвычайные события

Чрезвычайные события и факты в 2025 году отсутствовали.

12.03.2026

Генеральный директор

К.С.Государев.

Подтверждение даты отправки

АО ПФ СКБ Контур, 1ВМ

(наименование специализированного оператора связи; наименование и код налогового органа)

Подтверждает, что **24.03.2026** в **14.20.58** был отправлен документ (документы) в файле (файлах)

NO_VUHOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b

NO_VUNPZ_2301_2301_2301056755230101001_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b_20260324_c6a1b312-0af5-43e1-a1d0-47ac72e205df

(наименование файла (файлов))

Налогоплательщик:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК", 2301056755-230101001

Информация о документе:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность; Первичный; за 2025 год

(название формы, признак корректировки (при наличии) отчетный период(при наличии))

Отправитель документа:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК", 2301056755/230101001

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

1ВМ-1ВМ-2301056755-230101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

2301, Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по Краснодарскому краю

(наименование организации, ИНН/КПП; Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии), наименование и код налогового органа)

2301

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Извещение о получении электронного документа**9965**

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О. индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

9965

(электронный адрес (идентификатор абонента))

подтверждает, что **24.03.2026** в **14.22.25** был получен документ в файле (файлах)

NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b

NO_VUHPZ_2301_2301_2301056755230101001_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b_20260324_c6a1b312-0af5-43e1-a1d0-47ac72e205df

(наименование файла (файлов))

Отправитель документа:

ОАО " КОММУНАЛЬЩИК ", 2301056755/230101001

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование специализированного оператора связи, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

1ВМ-1ВМ-2301056755-230101001

(электронный адрес отправителя (идентификатор абонента))

Получатель документа:

2301

(наименование организации, ИНН/КПП; наименование оператора электронного документооборота, код налогового органа, Ф.И.О индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН (при наличии))

2301

(электронный адрес получателя (идентификатор абонента))

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СБ Контур» 24.03.2026 в 15:34
📍 2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по
Краснодарскому краю
МЕЖРЕГИОНАЛЬНАЯ ИНСПЕКЦИЯ ФЕДЕРАЛЬНОЙ НАЛОГОВОЙ СЛУЖБЫ
ПО
ЦЕНТРАЛИЗОВАННОЙ ОБРАБОТКЕ ДАННЫХ
Сертификат: e80889c30534f7d0596f240f46a8eb92d00ca32e
Действует с 05.03.2025 до 29.05.2026

место штампа
налогового органа

АО "КОММУНАЛЬЩИК",
2301056755/230101001

(реквизиты налогоплательщика
(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

**Извещение о вводе сведений, указанных в налоговой декларации (расчете)
в электронной форме**

Налоговый орган **2301** настоящим документом подтверждает, что
(код налогового органа)

АО "КОММУНАЛЬЩИК", 2301056755/230101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

в налоговой декларации (расчете)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 710099, 0, 34, 2025

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа (номер корректировки), отчетный (налоговый) период,
отчетный год)

представленной в файле **NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-88d899a01c1b**
(наименование файла)

не содержится ошибок (противоречий).

2301

(наименование, код налогового органа)

место штампа
налогового органа

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
"КОММУНАЛЬЩИК",**

2301056755/230101001

(реквизиты
налогоплательщика(представителя):
- полное наименование организации,
ИНН/КПП;
- Ф.И.О. индивидуального
предпринимателя (физического лица),
ИНН (при наличии))

Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

2301, Межрайонная ИФНС России

Налоговый орган **№20 по Краснодарскому краю** настоящим документом подтверждает, что
(наименование и код налогового органа)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "КОММУНАЛЬЩИК", 2301056755/230101001

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН
(при наличии))

представил(а) **24.03.2026** в **14.20.58** налоговую декларацию (расчет)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2025

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

**NO_VUNOTCH_2301_2301_2301056755230101001_20260324_a2cc4a00-164c-4a01-8f55-
88d899a01c1b**

в файлах _____
(наименование файлов)

в налоговый орган **2301, Межрайонная ИФНС России №20 по Краснодарскому краю**,
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **24.03.2026** и принята налоговым органом **25.03.2026**,

регистрационный номер **0000000002837412333**

2301, Межрайонная ИФНС России №20 по Краснодарскому краю

(наименование, код налогового органа)

Документ подписан электронной подписью и получен
через АО «ПФ «СКБ Контур» 25.03.2026 в 04:46
📍 2301 Межрайонная инспекция ФНС России № 20 по
Краснодарскому краю
ВОРОТНИКОВА ИРИНА ЮРЬЕВНА, заместитель начальника
Сертификат: fc5a87cb9fad7e9cf1fde7cb0160a98f5330c65d
Действует с 12.02.2026 до 08.05.2027