

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «РЕМОНТНО-НАЛАДОЧНОЕ УПРАВЛЕНИЕ
ЖИЛИЩНО-КОММУНАЛЬНОГО ХОЗЯЙСТВА» ЗА 2020 ГОД**

1. Информация об организации

1.1. Сведения об акционерном Обществе

Полное наименование: Акционерное общество «Ремонтно-наладочное управление жилищно-коммунального хозяйства».

Юридический адрес: 628600 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нижневартовск, Западный промышленный узел, панель 4, ул. Индустриальная 93.

Почтовый адрес: 628606 а/я 244, г. Нижневартовск, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра.

Местонахождение единоличного исполнительного органа: 628600 Российская Федерация, Тюменская область, Ханты-Мансийский автономный округ - Югра, г. Нижневартовск, ул. Мусы Джалиля, дом 15, офис 1007.

ИНН / КПП 8603032409 / 860301001.

Дата государственной регистрации: Свидетельство от 17.07.1995 г. № 94723.

Уставный капитал Общества составляет: 1936 тыс. руб. Оплачен полностью.

Состав акционеров АО «РНУ ЖКХ»: физические лица, резиденты Российской Федерации.

Постоянно действующий исполнительный орган: генеральный директор Кадочкин Павел Анатольевич (Протокол Совета директоров Общества от 24.03.2020 г. № 2).

Дочерних и зависимых обществ нет.

На конец отчетного периода среднесписочная численность Общества составила 109 человек, в том числе:

- руководителей - 23;
- специалистов - 28;
- рабочих - 58.

Предприятие имеет собственную производственную базу, расположенную на земельном участке, арендованном у Администрации города Нижневартовска на основании договоров аренды от 11.06.2014 г. № 267-А3, от 11.09.2014г. № 268-А3, от 20.05.2014 г. № 266-А3, общей площадью 1,3258 Га. Срок аренды 49 лет.

Общество подлежит обязательному аудиту.

1.2. Состав Совета директоров Общества:

№№ п/п	Фамилия, имя, отчество	Занимаемая должность	Период работы
1.	Женин Геннадий Октябристович	Главный инженер	с 01.07.1988 г. по 31.12.2019
2.	Мубаракшин Ильдар Ильдусович	Член Совета директоров	с 04.10.2011 г. по настоящее время
3.	Мубаракшин Ирек Ильдарович	Член Совета директоров	с 09.01.2019 г. по 30.09.2019
4.	Рыжкова Елена Михайловна	Главный бухгалтер	с 02.03.1992 г. по настоящее время
5.	Хоменко Анатолий Иванович	Старший прораб Председатель Совета директоров	с 23.11.1992 г. по 31.05.2018 г.

1.3. Виды деятельности

Основным видом деятельности Общества является *Производство электромонтажных работ.*

Другие виды деятельности:

- 1.3.1. управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе и др.
- 1.3.2. установка (монтаж) в зданиях или сооружениях: лифтов, эскалаторов, включая их ремонт и обслуживание, автоматических и вращающихся дверей, молниеотводов, систем очистки воздуха, тепловой, звуковой или виброизоляции;
- 1.3.3. монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожаротушения и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- 1.3.4. монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем пожарной и охранно-пожарной сигнализации и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- 1.3.5. монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем (элементов систем) дымоудаления и противодымной вентиляции, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- 1.3.6. монтаж, техническое обслуживание и ремонт систем оповещения и эвакуации при пожаре и их элементов, включая диспетчеризацию и проведение пусконаладочных работ;
- 1.3.7. предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрооборудования;
- 1.3.8. предоставление услуг по ремонту и обслуживанию узлов учета холодного и горячего водоснабжения и теплоснабжения;
- 1.3.9. изготовление металлических конструкций.

На осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами имеется Лицензия Жилстройнадзора Югры № 086000389 от 06 сентября 2019 г. Лицензия выдана сроком на 5 лет до 06 сентября 2024 г.

На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений имеется Лицензия Министерства Российской Федерации по делам гражданской обороны, чрезвычайным ситуациям ликвидации последствий стихийных бедствий № 66-Б/00291 от 01 декабря 2004 г. Лицензия предоставлена бессрочно.

Общество имеет Свидетельство о регистрации электролаборатории № 58ЭТЛ057 от 06 августа 2019 г. на срок до 06 августа 2022 г. Свидетельство выдано Федеральной службой по экологическому, технологическому и атомному надзору.

Общество является членом Союза "Саморегулируемая организация «Организация профессиональных участников строительного рынка», имеет Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № С-161-86-0469-86-050617 от 05 июня 2017 г. Свидетельство выдано без ограничения срока и территории его действия.

Общество является членом Ассоциации делового сотрудничества «Саморегулируемая организация «Лифтсервис», имеет Свидетельство на соответствие требованиям правил, стандартов и условиям членства в Ассоциации № АДС-0331-16.1 от 15 июня 2016 г. Свидетельство действительно без ограничения срока и территории его действия.

Общество имеет организационную структуру, квалифицированный обученный персонал, соответствующие помещения и техническое оснащение, что подтверждает техническую компетенцию в области оказания всех видов работ (услуг). Общество также имеет двух специалистов включенных в Национальный реестр специалистов в области строительства:

- Мубаракшин Ильдар Ильдусович – идентификационный номер С-86-005624;
- Кадочкин Павел Анатольевич – идентификационный номер С-86-005625.

1.4. Состав годовой бухгалтерской отчетности

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из:

- бухгалтерского баланса;
- отчета о финансовых результатах;
- отчета об изменении капитала;
- отчета о движении денежных средств;
- пояснительной записки к бухгалтерскому балансу;
- аудиторского заключения.

Все формы бухгалтерской отчетности формируются автоматически на последнее число отчетного периода из информационной системы «1-С Бухгалтерия».

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Основа составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а именно, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета «Бухгалтерская отчетность организации», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 43н от 06.07.1999 г. и иных нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации с последующими изменениями.

Бухгалтерский учет осуществляется подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.2. Учет основных средств и капитальных вложений

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд Общества либо для предоставления за плату во временное владение и пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем;
- активы, в вышеперечисленных пунктах, стоимостью 40 000 рублей за единицу.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату (как новых, так и бывших в эксплуатации), признается сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение, изготовление, доставку и приведение объекта основных средств в рабочее состояние, за исключением налога на добавленную стоимость.

Срок полезного использования основных средств определяется на основании Общероссийского классификатора основных фондов ОК013-2014 (СНС 2008), принятого и введенного в действие Приказом Росстандарта от 12.12.2014 г. № 2018-ст с последующими изменениями.

Нормы амортизации (срок полезного использования), установленные при вводе объекта в эксплуатацию, не подлежат изменению.

Начисление амортизации по основным средствам в бухгалтерском и налоговом учете ведется линейным способом.

При увеличении первоначальной стоимости объекта основных средств в результате модернизации и реконструкции, годовая сумма амортизационных отчислений пересчитывается исходя из остаточной стоимости объекта, увеличенной на затраты по модернизации и реконструкции и оставшегося срока полезного использования.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Выбытие (списание) основных средств отражается в бухгалтерском учете по дате акта списания основных средств.

Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в Отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

Финансовый результат от выбытия объектов основных фондов отражается в разрезе каждого объекта.

Для контроля за движением основных средств в Обществе создана постоянно действующая комиссия по контролю за движением внеоборотных активов и товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 01.11.2020 года была проведена инвентаризация основных средств, приказ от 29.10.2020 № 125.

2.3. Оценка и особенности учета материально-производственных запасов

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости с разбивкой по видам.

Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение и прочие затраты,

понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования.

Материальные ценности, расходуемые на производство продукции и иное выбытие списываются на счета учета затрат методом ФИФО.

Специальная одежда и обувь (за исключением рукавиц) учитывается на счете 10.11.1 «Спецодежда в эксплуатации». Списание на счета учета производственных затрат происходит линейным методом, в зависимости от сроков носки. Срок носки специальной одежды и обуви устанавливается согласно отраслевым нормам и утверждается приказом по Обществу.

ГСМ списываются по фактическому пробегу автомобилей, согласно данным путевых листов автомобилей.

Для списания пришедших в негодность товарно-материальных ценностей, создана постоянно действующая комиссия по контролю за движением оборотных активов и товарно-материальных ценностей.

По состоянию на 01.11.2020 года была проведена инвентаризация товарно-материальных ценностей, приказ от 26.10.2020 г. № 126.

2.4. Учет денежных средств

Выдача денежных средств на хозяйственные, представительские и командировочные расходы в 2020 году осуществлялась через обслуживающий банк на карточки сотрудников Общества по заявлению.

Порядок расходования денежных средств на хозяйственные, представительские и командировочные расходы определен приказами по Обществу.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, платежей в бюджетную систему.

2.5. Признание доходов

Датой признания доходов от реализации товаров, работ, услуг признается дата оформления первичных учетных документов (акта выполненных работ, исходящего счета-фактуры). Все доходы в бухгалтерском учете отражаются на дату, указанную в первичных учетных документах, подтверждающих факт совершения выполнения работ, оказания услуг, продажи МПЗ, в соответствии с условиями заключенных договоров, независимо от времени фактической оплаты.

Доходы подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка);
- прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- выручка от реализации товаров, услуг;
- доходы по договорам аренды основных средств;
- доходы, связанные с оказанием прочих услуг.

К прочим доходам относятся:

- поступления от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств;
- проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации;
- восстановление резерва сомнительной дебиторской задолженности;
- другие прочие доходы, не связанные с реализацией продукции, работ, услуг.

Прочие доходы показаны в отчете о финансовых результатах за минусом расходов, относящихся к этим доходам.

2.6. Признание расходов

Расходы в бухгалтерской отчетности признаются по их фактической стоимости.

Все расходы отражаются в бухгалтерском учете на дату, указанную в первичных учетных документах, подтверждающих факт совершения выполнения работ, оказания услуг, продажи МПЗ или иного случая признания расхода, в соответствии с условиями заключенных договоров, независимо от времени фактической оплаты или иной формы взаиморасчета.

Расходами по обычным видам деятельности являются:

- расходы от оказания услуг (операционные расходы, счет 20 «Основное производство»);
- административные расходы (управленческие расходы, счет 20 «Основное производство»);
- продажная стоимость товаров (счет 41 «Товары»);
- расходы, связанные с оказанием прочих услуг производственного характера (счет 20 «Основное производство»).

Долгосрочные расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, отражаются в учете по дебету балансового счета 97 «Расходы будущих периодов».

Положение учетной политики	Использование варианта учетной политики	
	в отчетном 2020 году	в предшествующем 2019 году
1	2	3
Признание доходов и расходов при расчете налога на прибыль	Метод начисления	Метод начисления
Способ начисления амортизации по основным средствам	Линейный	Линейный
Метод определения выручки от реализации товаров, работ, услуг для целей налогообложения	По отгрузке	По отгрузке
Метод списания ТМЦ в производство	Метод ФИФО	Метод ФИФО

2.7. Себестоимость продукции, работ, услуг

Расходы Общества по основной деятельности складываются из следующих статей сметы затрат:

- материальные затраты;
- заработная плата;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация основных фондов;
- прочие расходы.

Учет затрат основного производства производится на счете 20 «Основное производство» в разрезе аналитических уровней:

- производственных подразделений;
- видов продукции, работ и услуг;
- статей затрат на производство.

Затраты основного производства ежемесячно закрываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж» в размере фактической себестоимости продукции, работ, услуг.

Учет затрат вспомогательного производства производится на счете 20 по аналитике, установленной для основного производства. Затраты вспомогательного производства ежемесячно закрываются на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

Учет управленческих расходов производится на счете 20 по аналитике, установленной для основного производства. Закрытие управленческих расходов осуществляется ежемесячно на счет 90.2 «Себестоимость продаж».

2.8. Классификация прочих расходов

К прочим расходам относятся:

- расходы от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств, продукции, товаров;
- услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание;
- начисленные проценты за полученные кредиты;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- штрафы и пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- расходы на проведение собраний акционеров;
- чрезвычайные расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.);
- резерв сомнительной дебиторской задолженности;
- прочие расходы, не связанные с реализацией продукции, товаров, работ, услуг.

В состав прочих расходов включаются расходы, связанные с социальной и прочей деятельностью Общества, такие как:

- расходы на благотворительность и спонсорская помощь;
- премии и подарки к юбилеям и праздникам;
- прочие социальные расходы, определенные положением об оплате труда и социальных выплатах;
- другие аналогичные расходы.

2.9. Учет кредитов и займов

В отчетном году заключен договор об открытии кредитной линии № 7-20 от 31.01.2020.

Начисление процентов по полученному кредиту отражается в бухгалтерском учете на конец месяца. Начисление процентов производится исходя из ставки, установленной договором и количества дней пользования кредитом в отчетном периоде.

Начисленные проценты учитываются отдельно от основной суммы долга в составе прочих расходов.

2.10. Образование резервов

Общество в соответствии с принятой учетной политикой создает резервы:

- сомнительной дебиторской задолженности;
- на оплату ежегодных отпусков.

2.10.1. Резервы по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

На сумму создаваемых резервов сомнительных долгов сделаны записи по дебету счета 91.2 «Прочие расходы» и кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам». По результатам инвентаризации сомнительных долгов на 31.12.2020 года сумма составила 12 408 497,71 рубля. Что составляет менее 10 процентов от выручки без налога на добавленную стоимость за прошлый год.

Присоединение неиспользованных сумм резервов по сомнительным долгам к прибыли отчетного периода, следующего за периодом их создания, отражается по дебету счета 63 «Резервы по сомнительным долгам» и кредиту счета 91.1 «Прочие доходы».

Аналитический учет по счету 63 «Резервы по сомнительным долгам» ведется по каждому созданному резерву.

В Отчете о финансовых результатах сумма резервов по сомнительным долгам показана свернуто, доходы неиспользованных сумм резервов уменьшены на расходы на создание резервов по сомнительным долгам.

2.10.2. Резервы предстоящих расходов

На основании статьи 324.1 НК РФ в 2020 году Общество продолжает формировать резерв на оплату отпусков.

С целью равномерного отражения предстоящих расходов на оплату отпусков работников в учете, Общество определяет:

- способ резервирования;
- предельную сумму отчислений в резерв;
- ежемесячный процент отчислений в резерв.

Составлен специальный расчет (смета), где отражается расчет размера ежемесячных отчислений в резерв, исходя из сведений о предполагаемой годовой сумме расходов на оплату

отпусков. В предполагаемую годовую сумму расходов включаются взносы на обязательное социальное страхование, начисленные с этих расходов в соответствии с действующим законодательством. Процент отчислений в резерв определяется как отношение предполагаемой годовой суммы расходов на оплату отпусков с учетом страховых взносов к предполагаемому годовому размеру расходов на оплату труда.

А) Предполагаемая сумма расходов на оплату труда

Предполагаемая сумма расходов на оплату труда определяется с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование за год. При расчете этого показателя не учитываются выплаты в пользу работников, не состоящих в штате организации, за выполнение ими работ по заключенным договорам гражданско-правового характера (включая договоры подряда).

Б) Предельная сумма отчислений в резерв

Предельная сумма отчислений в резерв рассчитывается как сумма отпускных с учетом страховых взносов, которую Общество предполагает выплатить в течение года. Данный показатель определяется как произведение среднедневного заработка работника и общей продолжительности ежегодного оплачиваемого отпуска с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование. Среднедневной заработок для определения предельной суммы отчислений в резерв исчисляется путем деления суммы ежемесячной заработной платы (оклада, произведения тарифа и среднемесячного количества часов), на среднемесячное число календарных дней (29,3).

При исчислении общей продолжительности ежегодного оплачиваемого отпуска дополнительные оплачиваемые отпуска суммируются с ежегодным основным оплачиваемым отпуском.

Предельная сумма отчислений в резерв определяется исходя из расчета с разбивкой на категории работников по соответствующим статьям затрат и счетам учета.

В) Ежемесячный процент отчислений в резерв

Ежемесячный процент отчислений в резерв рассчитывается как отношение предполагаемой суммы отпускных за год с учетом страховых взносов, к предполагаемой сумме расходов на оплату труда за год с учетом страховых взносов, т.е. по формуле:

$$П = (ОГ + СВ) / (РОТГ + СВ) \times 100\%,$$

где ОГ - предполагаемая сумма отпускных за год;

РОТГ - предполагаемая сумма расходов на оплату труда за год;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на указанные выплаты (взносы на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний). Этот показатель рассчитывается ежегодно.

Сумма ежемесячных отчислений в резерв определяется по формуле:

$$СОМ = (РОТМ + СВ) \times П,$$

где РОТМ - фактические расходы на оплату труда за соответствующий месяц;

СВ - взносы на обязательное социальное страхование, начисленные на эти выплаты;

П - ежемесячный процент отчислений в резерв.

Отчисления в резерв на оплату отпусков с учетом страховых взносов включаются в состав расходов на оплату труда. Такие отчисления признаются в расходах ежемесячно с разбивкой на категории работников по соответствующим статьям затрат и счетам учета. Суммы фактически начисленных отпускных с учетом страховых взносов в текущих затратах не учитываются.

Г) Инвентаризация резерва, уточнение, перенос остатка резерва на оплату отпусков

Согласно п. 4 ст. 324.1 НК РФ Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам уточняется Обществом исходя из количества дней неиспользованного отпуска, средневзвешенной суммы расходов на оплату труда работников (с учетом установленной методики расчета среднего заработка) с учетом страховых взносов на обязательное социальное страхование.

Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, превышает фактический остаток неиспользованного резерва на конец года, то сумма превышения подлежит включению в состав расходов на оплату труда. Если по итогам инвентаризации резерва предстоящих расходов на оплату отпусков сумма рассчитанного резерва в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из средневзвешенной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на конец года, оказывается меньше фактического остатка неиспользованного резерва на конец года, то отрицательная разница подлежит включению в состав внереализационных доходов.

Таким образом, по состоянию на 31 декабря отчетного периода Общество:

- определяет, какое количество дней отпусков, запланированных на текущий год, работники фактически не использовали;
- рассчитывает среднюю дневную сумму расходов на оплату труда работников, которые не использовали отпуск. Этот показатель рассчитывается в соответствии с Положением об особенностях порядка исчисления средней заработной платы, утвержденным Постановлением Правительства РФ от 24.12.2007 № 922;
- рассчитывает сумму расходов на оплату неиспользованных в текущем году отпусков (с учетом страховых взносов).

3. Изменение в учетной политике Общества на 2021 год

В учетную политику Общества на 2021 год внесены изменения по учету «Запасов» согласно федеральному стандарту бухучета ФСБУ 5/2019 "Запасы". Он заменит ПБУ 5/01 и Методические рекомендации по бухучету МПЗ и спец инструментов.

4. Финансово-хозяйственная деятельность

В отчетном году Общество продолжало вести хозяйственную деятельность на территории Ханты-Мансийского автономного округа – Югры, по другим территориальным образованиям финансово-хозяйственная деятельность не осуществлялась.

Деятельность Общества многопрофильная, складывается из нескольких основных составляющих:

- электроэнергетика – техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт электрооборудования на объектах жилищно-коммунального хозяйства;
- подъемно-транспортное оборудование – комплексное техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт и модернизация пассажирских лифтов в жилых домах и других социальных объектах города;
- жизнеобеспечение – техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт, модернизация систем дымоудаления и пожарной сигнализации высотных жилых домов;

техническое обслуживание и текущий ремонт узлов учета холодного и горячего водоснабжения и теплоснабжения;

- механосборочное производство – сварочные, станочные работы, ремонт электродвигателей и прочего нестандартного оборудования.

Деятельность Общества направлена на обслуживание объектов жилищно-коммунального хозяйства города.

В таблице приведена выручка за отчетный год с расшифровкой по видам деятельности без учета налога на добавленную стоимость:

№ п.п.	Вид деятельности	Выручка (без НДС), тыс. руб.	Процент от общей выручки
1	2	3	4
1.	Техническое обслуживание и ремонт электрооборудования в многоквартирных домах. Эксплуатация и ремонт автоматизированных систем противопожарной защиты в домах повышенной этажности	25 466	11 %
2.	Содержание и техническое обслуживание лифтов, систем лифтовой диспетчерской сигнализации и связи	8 386	4 %
3.	Техническое обслуживание узлов учета тепловой энергии, горячего, холодного водоснабжения, техническое обслуживание автоматики индивидуальных тепловых пунктов	1 457	1 %
4.	Деятельность по управлению многоквартирными домами	176 405	82 %
5.	Прочие услуги производственного характера	3 709	2 %
	ИТОГО:	215 423	100 %

5. Дебиторы и кредиторы

Сумма дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 81462 тыс. рублей, стр. 1230 «Баланса», в том числе:

- расчеты с покупателями и заказчиками - 80001 тыс. рублей, в том числе сумма резерва по сомнительным долгам – 12409 тыс. рублей.

В таблице приведена расшифровка «покупателей и заказчиков» - дебиторов:

№ п.п.	Наименование предприятия-дебитора	Номер расчетного счета	Сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.
1	2	3	4
1.	АО «ЖТ №1»	40702810100100002764	6 141

		Ф-л ЗС ПАО "Ханты-Мансийский банк Открытие" г. Ханты-Мансийск	
2.	МУП Г.НИЖНЕВАРТОВСКА «ПРЭТ № 3»	40702810400000003208 АО БАНК "ЕРМАК" г. Нижневартовск	4 269
3.	АО «УК № 1»	40702810100000003935 АО БАНК "ЕРМАК" г. Нижневартовск	10 728
4.	АО «УК № 2»	40702810400000003855 АО БАНК "ЕРМАК" г. Нижневартовск	19 841
5.	СОБСТВЕННИКИ ПОМЕЩЕНИЙ (ФИЗИЧЕСКИЕ ЛИЦА)		38 113
7.	ПРОЧИЕ ДЕБИТОРЫ		909
	ИТОГО:		80 001

Дебиторская задолженность является краткосрочной, погашение которой ожидается ежемесячно.

Основными плательщиками дебиторской задолженности являются АО «Управляющая компания № 1», АО «Управляющая компания № 2», АО «Жилищный трест № 1», МУП г. Нижневартовска «ПРЭТ № 3», а это, в свою очередь – квартиросъемщики и собственники помещений, так как основной деятельностью нашего предприятия является обслуживание объектов жилищно-коммунального хозяйства города.

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 52508 тыс. рублей, стр. 1520 «Баланса», в том числе:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками – 24842 тыс. рублей;
- расчеты с персоналом по оплате труда – 473 тыс. рублей;
- расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами – 26604 тыс. рублей.

В таблице приведена расшифровка «поставщиков и подрядчиков» - кредиторов:

№ п.п.	Наименование предприятия-кредитора	Номер расчетного счета	Сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.
1	2	3	4
1.	ООО «А86»	40702810402500072779 ТОЧКА ПАО БАНКА "ФК ОТКРЫТИЕ" г. Москва	7 937
2.	ООО «АККОРД»	40702810700000006264 АО БАНК "ЕРМАК" г. Нижневартовск	1 106
3.	ИП КОЖЕВНИКОВ С.В.	40802810138340002375 ФИЛИАЛ "ЕКАТЕРИНБУРГСКИЙ" АО "АЛЬФА-БАНК" г. Екатеринбург	1 303
4.	ИП ЛИСИН А.В.	40802810700001058998 АО "ТИНЬКОФФ БАНК" Г. Москва	1 625

5.	МУП Г. НИЖНЕВАРТОВСКА «ГОРВОДОКАНАЛ»	40702810807990012161 ПАО "ЗАПСИБКОМБАНК" г. Тюмень	1 378
6.	ООО "НВ-МЕГАСТРОЙ"	40702810900000002495 БАНК "ЕРМАК" г. Нижневартовск	2 605
7.	ООО «НЭСКО»	40702810200260001425 Ф-Л БАНКА ГПБ (АО) "УРАЛЬСКИЙ" г. Екатеринбург	1 424
8.	ООО "ПРОФСЕРВИС ЖКХ"	40702810967170010100 ЗАПАДНО-СИБИРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ № 8647 ПАО СБЕРБАНК г. Тюмень	1 255
9.	ООО «РНУ»	40702810700000005977 АО БАНК "ЕРМАК" г. Нижневартовск	1 513
10.	ПРОЧИЕ КРЕДИТОРЫ		4 696
	ВСЕГО:		24 842

Кредиторская задолженность является краткосрочной.

Задолженность перед поставщиками, персоналом, а также по налогам и сборам погашается ежемесячно.

6. Информация о сопоставимости данных за отчетный год и предшествующий год

6.1. Вступительное сальдо в Форме «Бухгалтерский баланс» за 2020 год соответствует конечному сальдо «Бухгалтерского баланса» за 2019 год.

6.2. Сравнение показателей «Отчета о финансовых результатах» за отчетный и предыдущий годы

(тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование показателя	Отчетный 2020 г.	Предыдущий 2019 г.
1	2	3	4
1.	Выручка от реализации (без НДС)	215 423	147 030
2.	Себестоимость	(206 290)	(127 319)
3.	Валовая прибыль	9 133	19 711
4.	Прочие		
	➤ доходы	8 576	5 193
	➤ расходы	(8 255)	(12 596)
5.	Прибыль налогооблагаемая	9 454	12 308

Увеличение валового дохода по сравнению с прошлым годом на 68393 тыс. руб. связано с осуществлением нового вида деятельности по управлению недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе.

Выполнение большого объема работ по текущему ремонту в многоквартирных домах в отчетном году повлекло увеличение себестоимости на 78971 тыс. руб.

6.3. Сравнение прибыли отчетного периода по бухгалтерскому и налоговому учету:
(тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование показателя	По бухгалтерскому учету	По налоговому учету
1	2	3	4
1.	Выручка от реализации (без НДС)	215 423	215 423
2.	Себестоимость	(206 290)	(206 214)
3.	Прибыль от основной деятельности	9 133	9 209
4.	Прочие		
	➤ доходы	8 576	8 576
	➤ расходы	(8 255)	(3 653)
5.	Налогооблагаемая прибыль	9 454	14 132

Себестоимость по бухгалтерскому учету с разбивкой по элементам затрат составила:

- материальные затраты – 107 638 т. руб.;
- затраты на оплату труда – 72 638 т. руб.;
- отчисления на социальные нужды – 14 081 т. руб.;
- амортизация – 1 205 т. руб.;
- прочие затраты – 10 728 т. руб.

Прочие доходы в отчетном году составили 8 576 тыс. руб., все доходы принимаются к учету при расчете налога на прибыль:

- восстановление резерва по сомнительным долгам – 7 338 тыс. руб.;
- поступления по решению суда – 901 тыс. руб.;
- депоненты с истекшим сроком исковой давности – 211 тыс. руб.;
- реализация материалов – 126 тыс. руб.

Прочие расходы в бухгалтерском учете составили 8 255 тыс. руб.
Из них, принимаемые к учету при расчете налога на прибыль – 3 653 тыс. руб.

Прочие расходы, принимаемые к учету при расчете налога на прибыль:

- выплаты по решению суда, судебные издержки и арбитражные расходы – 736 тыс. руб.;
- проценты за пользование кредитом – 385 тыс. руб.;
- возмещение ущерба собственникам жилья – 332 тыс. руб.;
- публикация информации в СМИ – 8 тыс. руб.;
- расходы, связанные с реализацией материалов – 137 тыс. руб.;
- услуги банка за расчетно-кассовое обслуживание – 1 751 тыс. руб.;
- услуги регистратора – 273 тыс. руб.;
- прочие производственные расходы – 31 тыс. руб.

Расходы, не принимаемые к учету при расчете налога на прибыль, образовали постоянное налоговое обязательство. На них начислен налог на прибыль (4602 тыс. руб. x 20%) 920 тыс. руб., что отражено на счетах учета налога на прибыль 99.2.3.

6.4. Сравним прибыль в целях налогообложения за отчетный и предыдущий годы
(тыс. руб.)

№ п.п.	Наименование показателя	Отчетный 2020 г.	Предыдущий 2019 г.
1	2	3	4
1.	Выручка от реализации (без НДС)	215 423	147 030

2.	Себестоимость	(206 214)	(126 727)
3.	Прибыль от основной деятельности	9 209	20 303
4.	Внереализационные:		
	➤ доходы	8 576	5 193
	➤ расходы	(3 653)	(8 723)
5.	Прибыль налогооблагаемая	14 132	16 773

Сумма исчисленного налога на прибыль за отчетный год составила 2826 тыс. рублей и отражена по стр.2411 «Отчета о финансовых результатах», по стр.180 Лист 02 «Налоговой декларации по налогу на прибыль организаций» и на счетах бухгалтерского учета.

7. Использование прибыли прошлого года

По решению Общего годового собрания акционеров в отчетном году начислены и выплачены дивиденды по итогам 2019 календарного года. Сумма чистой прибыли, направленная на выплату дивидендов, составила 7742 тыс. рублей.

Акционерами Общества являются физические лица – резиденты РФ. Налог на доходы физических лиц с дивидендов был удержан и перечислен в бюджет в полном размере.

8. Распределение прибыли отчетного года

Использование чистой прибыли осуществляется в соответствии с решением акционеров Общества, после утверждения годового бухгалтерского отчета на Общем годовом собрании акционеров. Дивиденды начисляются по решению Общего собрания акционеров за счет нераспределенной прибыли.

Согласно Уставу Общества, пять процентов чистой прибыли в предшествующие периоды направлялось на увеличение Резервного капитала до достижения им 25% от Уставного капитала. Резервный капитал на начало отчетного периода составляет 25% от Уставного капитала, поэтому в отчетном году отчисления в Резервный капитал не производились.

9. Сведения о собственном капитале общества

(тыс. руб.)

№ п.п.	Показатель	На 01.01.2020 г.	На 31.12.2020 г.	Изменения
1	2	3	4	5
1.	Нераспределенная прибыль	46 332	44 352	(1 980)
2.	Уставный капитал	1 936	1 936	-
3.	Резервный капитал	484	484	-

10. Инвестиционная деятельность

Все производственные фонды общества находятся в эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2020 года основные фонды изношены на 42,18 %:

- первоначальная стоимость составила – 29215 тыс. руб.;
- износ – 12324 тыс. руб.;
- остаточная стоимость – 16891 тыс. руб.

Коэффициент износа основных средств будет равен отношению суммы износа основных средств к их первоначальной стоимости:
 $12324 / 29215 \times 100 \% = 42,18 \%$.

В 2020 году основные фонды не обновлялись.

11. Информация о совместной деятельности

Совместной деятельности осуществляемой с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и совместных действий Общество не осуществляло.

12. Информация, связанная с осуществлением договора доверительного управления имуществом

Общество не является учредителем доверительного управления.

13. Информация о событиях после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Фактов хозяйственной деятельности, признанных событием после отчетной даты, которые могли бы признаться существенными, без знания о которых пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации, у Общества не было.

14. Информация по прекращаемой деятельности

Общество не имеет намерений по снижению объемов выполняемых работ, услуг, а так же по прекращению деятельности.

15. Информация о связанных сторонах (в том числе об аффилированных лицах)

Общество не имеет дочерних и зависимых организаций; держателя контрольного пакета акций. Сделок со связанными сторонами в течение 2020 года не было.

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 года:

№ п.п.	Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества
1	2	3	4
1.	Кадочкин Павел Анатольевич	Генеральный директор	-
2.	Мубаракшин Ильдар Ильдусович	Член Совета директоров	24,6865 %
3.	Мубаракшин Ирек Ильдарович	Член Совета директоров	19,0024
4.	Женин Геннадий Октябристинович	Член Совета директоров	1,0927 %
5.	Рыжкова Елена Михайловна	Член Совета директоров	2,3585 %

6.	Хоменко Анатолий Иванович	Председатель Совета директоров	0,0103 %
----	---------------------------	--------------------------------	----------

Согласно Решению Общего собрания акционеров в отчетном 2020 году выплачивалось вознаграждение членам Совета директоров.

16. Базовая прибыль (убыток) на акцию

Определение базовой прибыли:

№ п.п.	Наименование показателя	Отчетный 2020 год, руб.	Предыдущий 2019 год, руб.
1	2	3	4
1.	Чистая прибыль (убыток)	5 762 118	8 083 422

Движение обыкновенных акций общества (привилегированные акции общество не выпускало):

Дата	Количество акций, шт.	Номинал акций, руб.
1	2	3
01.01.2020 г. Остаток на начало года	38711	50
31.12.2020 г. Остаток на конец года	38711	50

Определение средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода: 38711 штук.

Базовая прибыль на акцию равна отношению чистой прибыли за отчетный период к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

5 762 118 руб. / 38711 шт = 148,85 руб.

Так, как «Отчет о финансовых результатах» заполняется в тыс. руб., то числовой показатель по стр.2900 «Базовая прибыль (убыток) на акцию» не показывается.

17. Разводненная прибыль (убыток) на акцию

Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг и договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента, следовательно, в «Отчете о финансовых результатах» стр.2910 «Разводненная прибыль (убыток) на акцию» не отражается.

18. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Тепловую и электрическую энергию Общество потребляет на основании заключенных договоров с АО «Горэлектросеть» и ООО «Нижневартовская энергосбытовая компания».

В течение отчетного 2020 года совокупные затраты предприятия на оплату использованных энергетических ресурсов составили 13 046 524,45 рублей.

В частности, потребление тепловой энергии на отопление производственной базы составило 643 Гкал, в денежном выражении – 1 137 950,12 рублей.

Существенного снижения затрат на энергетические ресурсы удалось достигнуть за счет:

- рационального, безаварийного и грамотного обслуживания теплоэнергетического оборудования;
- своевременного утепления кровли производственного корпуса ремонтно-механических мастерских;
- установки узла погодного регулирования;
- выполнения всех предусмотренных мероприятий по подготовке зданий и оборудования к очередному отопительному сезону;
- оптимизации производства.

Потребление электрической энергии на цели производства по выполнению работ и оказания услуг в отчетный период составило 188 646 кВт.ч., в денежном выражении – 1 198 542,25 рублей.

Экономия электрической энергии достигнута в результате грамотного и рационального расходования электроэнергии, оптимизации производства, а также за счет внедрения энергосберегающего электрооборудования, в частности:

- применения пускорегулирующих аппаратов в светильниках производственных помещений;
- применения энергосберегающих светодиодных светильников в здании ремонтно-механических мастерских;
- своевременного выполнения мероприятий, предусмотренных планами профилактического обслуживания и ремонта электрооборудования;
- подготовки предприятия к условиям эксплуатации электрооборудования в зимний период.

19. Информация об экологической деятельности организации

Общество имеет собственную производственную базу, расположенную в западном промышленном узле по ул. Индустриальная 93, площадью 1,3258 га.

На территории промышленной базы находятся следующие производственные участки:

- металлообрабатывающий участок;
- участок сварочного поста (ручная дуговая сварка и газовая резка);
- стоянка автотранспорта.

Общество в результате своей производственной и хозяйственной деятельности образует отходы производства и потребления такие как, твердые коммунальные отходы, ртутьсодержащие отходы, металлолом, отработанные моторные масла и другие, которые размещаются и утилизируются согласно заключенным договорам на санкционированные места размещения отходов.

Общество отчитывается ежегодно за негативное воздействие на окружающую среду. Текущие затраты на охрану окружающей среды за отчетный период составили:

(тыс. руб.)

№№ п/п	Наименование	Отчетный 2020 год	Предыдущий 2019 год
1.	На охрану и рациональное использование водных ресурсов (за прием и очистку сточных вод)	375,8	37,5
2.	На охрану окружающей среды (на отходы производства и потребления) (выплачено другим	118,6	135,1

	организациям)		
3.	Плата за негативное воздействие на окружающую среду (экологические платежи), в том числе:	4,41	0,47
	➤ за атмосферный воздух	4,41	0,006
	➤ за размещение отходов производства и потребления	-	0,463
	Всего:	498,81	173,07

Сверхнормативных выбросов в отчетном периоде не было.

Заключен договор с региональным оператором АО «Югра-Экология» на оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами.

На территории базы зарегистрирована площадка с контейнерами для сбора отходов производства и потребления. Очистка территории и вывоз снега на санкционированную площадку складирования производится на основании заключенных договоров. Расходы на вывоз снега в 2020 году составили 78,4 тыс. руб.

20. Иная информация

Условный расход по налогу на прибыль (УР)

Бухгалтерская прибыль до налогообложения – 9 453 874 руб.

Ставка налога на прибыль в 2020 году – 20%.

Условный расход: 9 453 874 руб. x 20% = 1 890 775 руб.

Постоянное налоговое обязательство (ПНО)

Расходы, не учитываемые в целях налогообложения прибыли (постоянная разница) составили 4 602 208 руб.

В результате, постоянное налоговое обязательство составило:

4 602 208 руб. x 20% = 920 442 руб.

Признание отложенного налогового актива (ОНА)

Разница амортизации основных средств (РММ) между бухгалтерским и налоговым учетом составила: 39 484 руб.

39 484 руб. x 20% = 7 897 руб.

Погашение отложенного налогового обязательства (ОНО)

Разница в расходах между бухгалтерским и налоговым учетом по учету спецодежды составила 10 235 руб.

10 235 руб. x 20% = 2 047 руб.

Разница в расходах между бухгалтерским и налоговым учетом по учету стоимости офиса № 1007 в отчетном периоде составила 25 753 руб.

25 753 руб. x 20% = 5 150 руб.

Текущий налог на прибыль равен:

условный расход по налогу на прибыль (УР)

плюс постоянное налоговое обязательство (ПНО)

плюс признание отложенного налогового актива (ОНА)

минус признание отложенного налогового обязательства (ОНО)

плюс погашение отложенного налогового обязательства (ОНО):

1 890 775 руб. + 920 442 руб. + 7 897 руб. + 2 047 руб. + 5 150 руб. = 2 826 311 руб.

В том числе:

- в федеральный бюджет (3%) – 423 947 руб.;
- в бюджет субъекта РФ (17%) – 2 402 364 руб.

Текущий налог на прибыль отражен по стр.2411 «Отчета о финансовых результатах» и по стр.180 Листа 02 «Декларации по налогу на прибыль организаций».

Все суммы отражены на счете 68.04 «Налог на прибыль».

21. Социальные показатели

№ п.п.	Показатель	Отчетный 2020 год	Предыдущий 2019 год	Изменения
1	2	3	4	5
1.	Среднесписочная численность	109	89	20
2.	Расходы на оплату труда	72 638	75 439	(2 801)
3.	Отчисления на соц. нужды	14 081	19 503	(5 422)

В отчетном году Общество содержало специальные рабочие места для незанятых инвалидов, требующих дополнительных мер по организации труда, включая адаптацию основного и вспомогательного оборудования, технического и организационного оснащения, дополнительного оснащения и обеспечения техническими приспособлениями с учетом индивидуальных возможностей инвалидов.

22. Заключение

В заключение отмечено, что Общество самостоятельно определило уровень существенности информации, раскрытой в пояснительной записке в размере 5 % от валюты баланса, так как считает, что при этом можно получить наиболее полную картину финансово-хозяйственной деятельности, на основании чего возможно принятие многих решений на кратко-, средне- и долгосрочную перспективу.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



И.И. Мубаракшин

Е.М. Рыжкова