

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «ИМКХ»

за 2020 год

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ИМКХ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством РФ.

Краткая характеристика структуры и деятельности предприятия.

Открытое акционерное общество «Излучинское многопрофильное коммунальное хозяйство» создано путем преобразования в соответствии с Федеральным законом от 21.12.2001 г. № 179-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества» и во исполнение Постановления Главы района от 19.11.2008 г. № 1163 «О приватизации муниципального унитарного предприятия «Излучинское многопрофильное коммунальное хозяйство» Муниципального унитарного предприятия «Излучинское многопрофильное коммунальное хозяйство» 05 мая 2009 г.

В связи с принятием Закона № 99-ФЗ, которым Внесены изменения в главу 4 Гражданского кодекса РФ, ОАО "ИМКХ" с 09.09.2016 г. преобразовано в АО "ИМКХ".

Юридический адрес Общества:

628634, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, Нижневартовский район, п.г.т. Излучинск, улица Пионерная, дом 13.

Акционером Общества является, с 09.09.2016 г., Администрация городского поселения Излучинск.

Уставный капитал Общества состоит из 405 268 обыкновенных акций.

Целью создания Общества является получение прибыли и качественное обеспечение населения, объектов социально-культурного быта и организаций муниципального образования Нижневартовский район коммунальными услугами (вода холодная, горячая, прием сточных вод, передача тепловой энергии), обеспечение их бесперебойной работы, содержание и сохранение находящихся на балансе тепловых, инженерных сетей и сооружений: вододобычи, водоочистки и канализационно-очистных сетей.

Для осуществления предусмотренных уставом целей АО «ИМКХ» имеет на балансе собственное имущество: объекты: водоснабжения, отведения стоков, передачи тепловой энергии.

Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, которая является самостоятельной службой и возглавляется главным бухгалтером. Главный бухгалтер несет ответственность за правильность ведения бухгалтерского учета, формирует учетную политику Общества.

АО «ИМКХ» использует бухгалтерскую программу 1С-Предприятие.

В Обществе ведется отдельный учет затрат в разрезе видов оказанных услуг.

Доходы предприятия складываются из выручки от реализации коммунальных услуг потребителям, реализации прочих услуг, а также целевых субсидий из бюджета.

Бюджетное финансирование в 2020 г. для АО «ИМКХ» не выделялось

Численность работающих на 31 декабря 2020 года - 103 человека.

Учетная политика предприятия.

Приказ по учетной политике Общества утвержден 31.12.2017 года, действие учетной политики продлено на 2020 гг. без изменений (приказ от 31.12.2019 г.)

Бухгалтерский учет в Обществе ведется с помощью электронных средств по журнально-ордерной форме, предусмотренной программой 1С: Предприятие.

В бухгалтерском и налоговом учете признается метод начисления доходов и расходов.

Налоговая база по налогу на НДС определяется по методу начисления.

В соответствии с приказом по учетной политике на 2017-2020 годы амортизация по основным фондам начисляется линейным способом по бухгалтерскому и налоговому учету. В 2021 году изменений по данному разделу не вносится.

Переоценка основных средств не производится.

Материально-производственные запасы списываются на затраты по средней себестоимости методом скользящей оценки.

Затраты относятся на счет 20 «Основное производство» по полной производственной себестоимости. «Общехозяйственные расходы» ежемесячно перераспределяются на 20 счет пропорционально заработной плате рабочих, «Общепроизводственные расходы» обособленно не учитываются, учитываются на счет 20 «Основное производство», а затем списываются в Дебет счета 90 «Продажи» по видам услуг.

Налог на имущество учитывается в составе прочих расходов на счете 91.02

В 2020 г. Общество создавало:

- резервы по сомнительным долгам, в размере 100 %, при наличии задолженности сроком более 90 дней;

- резервы по трудовым отпускам.

Налоговый учет ведется в налоговых регистрах программы 1:С Предприятие. В соответствии с ПБУ 18/02.

Информация об аффилированных лицах.

Аффилированным лицом, с 09.09.2016 г. являлся единственный собственник в лице Администрации городского поселения Излучинск (100% пакет акций).

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности.

На основании Определения Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 07.11.2016 г. введена процедура наблюдения в рамках дела № А75-7058/2016 о признании несостоятельным (банкротом) АО «ИМКХ».

На основании Решения Арбитражного суда Ханты-Мансийского автономного округа-Югры 06.04.2017 г. введена процедура конкурсного производства в рамках дела № А75-7058/2016 о признании несостоятельным (банкротом) АО «ИМКХ».

В связи с этим Общество ведет свою деятельность с учетом Федерального закон "О несостоятельности (банкротстве)" № 127-ФЗ.

Не разрешимых разногласий с налоговыми органами предприятие не имеет.

Информация об операционных и географических сегментах.

Все виды услуг, оказанные предприятием, находятся в Нижневартовском районе: в п.г.т. Излучинск, п. Савкино и принадлежат к одной географической зоне, в других географических зонах объектов АО «ИМКХ» не имеет.

Расшифровка форм бухгалтерской отчетности и пояснения к ним.

АКТИВ

Раздел I. Внеоборотные активы

По строке Основные средства баланса отражена остаточная стоимость основных средств.

На 31.12.2020 г. на балансе АО «ИМКХ» числится имущество на сумму 386 152 тыс. рублей, в том числе земельные участки на сумму 100 480 тыс. рублей, амортизация составила 172 679 тыс. рублей.

За 2020 г. поступило основных средств на сумму 0 тыс. рублей. Выбыло основных средств на сумму 4 269 тыс. рублей, в том числе, списано на сумму 66 тыс. рублей.

По строке Отложенные налоговые активы Отражены отложенные обязательства по налогу на прибыль на конец отчетного периода произошло увеличение суммы на 7 764 тыс. рублей и составляет 92 928 тыс. рублей, **предприятие является убыточным.**

По строке Прочие внеоборотные активы отражены затраты по сч.08 «Вложения во внеоборотные активы».

На 31.12.2020 г. на балансе Общества числится не введенное в эксплуатацию имущество в сумме 841 тыс. рублей. Для ввода в эксплуатацию объектов требуется ряд мероприятий: проектная документация, акты ввода в эксплуатацию и др. Общество на сегодняшний день не может решить вопросы по вводу выше указанных объектов.

Раздел II. Оборотные активы

По строке Запасы отражены **материальные** запасы в сумме на 01.01.2020 г. 1 854 тыс. рублей на конец отчетного периода запасы уменьшились на 351 тыс. рублей и составляют 1 503 тыс. рублей.

В т.ч. по данной строке отражены расходы будущих периодов на 01.01.20 г. в сумме 292 тыс. рублей, увеличились на 166 тыс. рублей на конец отчетного периода составляет – 221 тыс. рублей.

По строке Дебиторская задолженность отражена дебиторская задолженность в сумме 42 758 тыс. рублей. Дебиторская задолженность за 2020 год уменьшилась на 2 556 тыс. рублей.

Дебиторская задолженность по покупателям и заказчикам (сч.62.1) составляет 134 660 тыс. рублей, уменьшена на созданные резервы по сомнительным долгам (сч.63) на 31.12.20 г. в сумме 107 4710 тыс. рублей и составляет 27 189 тыс. рублей.

В составе дебиторской задолженности отражены авансы поставщикам и подрядчикам в сумме 60 тыс. рублей, в том числе на приобретение материалов и услуг в сумме 60 тыс. рублей.

Прочая дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 15 509 тыс. рублей.

Сравнительная таблица дебиторской задолженности на начало и конец периода 2020 г.

№ п/п	Наименование дебитора	Задолженность на 31.12.2019 г.	Задолженность на 31.12.2020 г.	Отклонение
1	Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	27 267	27 189	-78
2	Авансы выданные	114	60	-54
3	Подотчетные суммы	0	0	0
4	Налоги	371	371	0
5	Расчеты с ФСС, ПФР	5	5	0
6	Прочие дебиторы	17 557	15 133	-2 424
	ИТОГО:	45 314	42 758	-2 556

По итогам за 2020 г. списана нереальная дебиторская задолженность, по сроку исковой давности, предприятия ликвидированы, нет возможности определить их местонахождение или сумма задолженности ничтожно мала:

№ п/п	Наименование предприятий	Сумма задолженности	Причина списания
1	Квартиросъемщики (пени)	44 062,39	Истек срок исковой давности
	ИТОГО:	44 062,39	

За счет резервов по сомнительным долгам (счет 63) созданных на начало года, дебиторская задолженность не списывалась, восстановлен резерв, в связи с погашением дебиторской задолженности, в сумме 4 506 тыс. рублей. По состоянию на конец года создан новый резерв сумма на конец отчетного периода составила 107 471 тыс. рублей.

По строке Денежные средства отражена сумма денежных средств, находящихся на расчетных счетах и составляет на конец года 1 355 тыс. рублей.

ПАССИВ

Раздел III. Капиталы и резервы

По строке Уставный капитал отражен «уставный фонд» Общества, сформировавшийся в связи с приватизацией МУП «ИМКХ» в соответствии с уставом 405 268 тыс. рублей.

По строке Нераспределенная прибыль отражен результат работы предприятия, за весь период хозяйственной деятельности Общества. Убыток на конец отчетного периода составил 368 509 тыс. рублей.

Период образования	Сумма, в тыс. рублей
До 2011 г.	70 106,00
2011 г.	26 166,00
2012 г.	35 248,00
2013 г.	19 922,00
2014 г.	38 122,00
2015 г.	39 193,00
2016 г.	25 976,00
2017 г.	26 767,00
2018 г.	87 009,00
2019 г.	38 963,00
2019 г. корректировка 2017-2018 гг.	63,00
2020 г.	42 973,00
ИТОГО:	450 508,00

Раздел V. Краткосрочные обязательства

По строке Кредиторская задолженность, отражена кредиторская задолженность предприятия.

Кредиторская задолженность на конец года составила **398 042** тыс. рублей и состоит:

1. Кредиторской задолженности перед:

- поставщиками и подрядчиками в сумме **198 527** тыс. рублей, основные кредиторы:

АО «Нижневартовская ГРЭС» за тепловую энергию в сумме 164 258 тыс. рублей (в том числе просрочена 156 492 тыс. рублей);

Акционерное общество "Газпром энергосбыт Тюмень" за электрическую энергию в сумме 14 306 тыс. рублей (в том числе просроченная 10 591 тыс. рублей);

ООО «САТКО» за транспортные услуги в сумме 3 720 тыс. рублей (в том числе просроченная 3 126 тыс. рублей)

ООО «Уралтеплоприбор» за установку приборов учета в сумме 9 475 тыс. рублей (в том числе просроченная 9 475 тыс. рублей)

ООО Частное охранное предприятие "Щит" за охранные услуги в сумме 2 044 тыс. рублей (в том числе просроченная 2 044 тыс. рублей)

Общество с ограниченной ответственностью Охранное предприятие «Щит» за охранные услуги в сумме 2 104 тыс. рублей (в том числе просроченная 1 553 тыс. рублей)

ФБУЗ "ЦГиЭ в ХМАО-Югре". за медико-гигиенические услуги в сумме 1 053 тыс. рублей (в том числе просроченная 869 тыс. рублей)

-прочие поставщики и подрядчики – 1 567 тыс. рублей (в том числе просроченная 1 437 тыс. рублей).

В Обществе 06.04.2017 г. введена процедура конкурсного производства в рамках дела № А75-7058/2016 о признании несостоятельным (банкротом) АО «ИМКХ», погашение задолженности производится в рамках Федерального закона "О несостоятельности (банкротстве)" № 127-ФЗ.

2. Авансы, полученные за услуги в сумме – 127 тыс. рублей;

3. Задолженность по налогам и сборам в сумме 157 141 тыс. рублей, в том начисленная, сроком оплаты после отчетной даты в сумме 9 920 тыс. рублей. Задолженность по налогам сформировалась по причине невозможности производить платежи по налогам 5-й очереди (платежи производятся согласно календарной очередности, введена процедура конкурсного управления)

4. Задолженность по заработной плате за декабрь 2020 г. в сумме 1 572 тыс. рублей, сроком выдачи до 15 января 2021 г. Просроченной задолженности выплате заработной платы Общество не имеет.

5. Прочая кредиторская задолженность в сумме 40 675 тыс. рублей.

По итогам за 2020 г. списана нереальная кредиторская задолженность, по сроку исковой давности, предприятия ликвидированы, нет возможности определить их местонахождение или сумма задолженности ничтожно мала в сумме 136 тыс. рублей.

№ п/п	Наименование предприятий	Сумма задолженности	Причина списания
1	ООО «Автовокзал»	5151,13	Истек срок исковой давности
2	ООО «Алмаз»	313,71	Истек срок исковой давности
3	ООО «Викрам»	61,51	Истек срок исковой давности
4	ООО «Виллис»	606,52	Истек срок исковой давности
5	ИЦО МБОУ	757,13	Истек срок исковой давности
6	БУ Судебный участок	1230,57	Истек срок исковой давности
7	ФКУ ЦХиСО УМВД России по ХМАО-Югре (УФМС)	42,88	Истек срок исковой давности
8	НТЦ Юнитал	0,50	Истек срок исковой давности
9	ОАО"Нижевартовская районная центральная аптека № 144"	33 231,39	Истек срок исковой давности
10	ВасильеваВ.В. Эн19-86	11 791,08	Истек срок исковой давности
11	Даутова Ф.Р.Н.10-40	287,10	Истек срок исковой давности
12	Двоглазов П.В. Шк.14-53	1 629,45	Истек срок исковой давности
13	Кагирова Г.А. Шк.14-53	1 188,00	Истек срок исковой давности
14	Медынцева М.А. Стр.2-152	1 782,62	Истек срок исковой давности
15	Яремчук А.Я. Стр.3-51	136,90	Истек срок исковой давности
16	Дергачев С.М. г/п Наб.7-29	400,00	Истек срок исковой давности
17	Акберов М.Я. (л/сч 12186170)	1 090,21	Истек срок исковой давности

18	Байнуралин Ж.М. г.Ишим	1 984,00	Истек срок исковой давности
19		539,05	Истек срок исковой давности
20	Браун Е.Н.	217,84	Истек срок исковой давности
21	Бураков С.Г. л/сч 1469	834,33	Истек срок исковой давности
22	Вардосанидзе А.П.	138,88	Истек срок исковой давности
23	Внукова Т.Н.	496,00	Истек срок исковой давности
24	Воронин С.Ф.	64,28	Истек срок исковой давности
25	Гаврилова Т.Н. л/сч180106	29,59	Истек срок исковой давности
26	Голиков М.Г.	557,92	Истек срок исковой давности
27	Григорьев В.А. Садовая 25-1	932,78	Истек срок исковой давности
28	Губазов Г.И. Шадринка	1 488,00	Истек срок исковой давности
29	Гусева З.Н. Тюмень	5 837,92	Истек срок исковой давности
30	Джалолов Б.	512,86	Истек срок исковой давности
31	Журавлева -Викулово	281,72	Истек срок исковой давности
32	Заболуева О.Н. Лариха-	31,51	Истек срок исковой давности
33	Запевалова И.С. Ощепково	99,20	Истек срок исковой давности
34	Искаков Б.Б. с.Луговое -	496,00	Истек срок исковой давности
35	Истомина Ю.С. Котельщиков	617,02	Истек срок исковой давности
36	Кариковкий с.Сорокино	128,96	Истек срок исковой давности
37	Карпова А.В. Рос 7-2	113,00	Истек срок исковой давности
38	Каткова А.Г. с.Падун	650,64	Истек срок исковой давности
39	Ковалев С.Е. -Пешнево	19,84	Истек срок исковой давности
40	Ковалева Н.А. Мира 21-	308,94	Истек срок исковой давности
41	Коваленко М.А. п.Новоселезнево	493,67	Истек срок исковой давности
42	л/счет 1195 от 02.10.17	2 000,00	Истек срок исковой давности
43	л/счет 1239 от 10.10.	4 000,00	Истек срок исковой давности
44	л/счет 5107 от 21.09.	803,38	Истек срок исковой давности
45	л/счет 7448 от 30.10.17	3 192,20	Истек срок исковой давности
46	Ларина В.Н. ул.Шолохова 20-1	373,09	Истек срок исковой давности
47	Логинов В.А. д.Криволукская -	357,22	Истек срок исковой давности
48	Лохман Н.Б. г.Ишим -	198,40	Истек срок исковой давности
49	Мезенков И.Г. пер.5 Восточный	491,93	Истек срок исковой давности
50	Макаров А.В. с.Лариха	1 230,08	Истек срок исковой давности
51	Меркушев П.П. пг.Букино	54,56	Истек срок исковой давности
52	Морев В.И. Наб.60-1	1 255,87	Истек срок исковой давности
53	Музулов З.Г. л/сч 13750	6 150,48	Истек срок исковой давности
54	Мысова А.П. ул.Васильева	29,76	Истек срок исковой давности
55	Наздеркин Ю.Н.	184,29	Истек срок исковой давности
56	Неживов Р.В. г.Лариха	101,18	Истек срок исковой давности
57	Неизвестный платеж	1,00	Истек срок исковой давности
58	Неизвестный платеж	3 832,20	Истек срок исковой давности
59	Низковских Ражева 4-1	992,00	Истек срок исковой давности
60	Ниязова А.А. Г.Тукая 54	99,20	Истек срок исковой давности
61	Новиков В.В. с.Лариха.	50,30	Истек срок исковой давности
62	Палади Г.Ф. пер. Лесхозный 3-1	87,95	Истек срок исковой давности

63	Пипкин А.В. Першнево	975,20	Истек срок исковой давности
64	Разбойников С.И. Ивановка	1 984,00	Истек срок исковой давности
65	Рогов А.В. Строительная 82	44,64	Истек срок исковой давности
66	Руф А.В. Першнево	228,80	Истек срок исковой давности
67	Савельев И.Н. Пешнево	454,53	Истек срок исковой давности
68	Сияткин Д.В. ул.К.Маркса 9	402,00	Истек срок исковой давности
69	Слмин Ф.А. Эн.24-	1 223,59	Истек срок исковой давности
70	Смоля Н.В. Першнево	838,24	Истек срок исковой давности
71	Соколов М.А. ул.Советская 43-1	310,01	Истек срок исковой давности
72	Стародубцева Е.А. Озерная 3	148,80	Истек срок исковой давности
73	Тверских Е.А. Юргинское	268,88	Истек срок исковой давности
74	Терещенко П.В. Першнево	386,88	Истек срок исковой давности
75	Тиханюк В.Д. Лес 2-2	454,79	Истек срок исковой давности
76	Третьякова И.Ю. Гилево	37,82	Истек срок исковой давности
77	Трубин А.Н. Мол.20-2	75,94	Истек срок исковой давности
78	Тульчевская с.Новолыбаево	153,76	Истек срок исковой давности
79	Уразова Р.Ф. Тюмень	995,97	Истек срок исковой давности
80	Хайрукова Т.В. Сартам Мира 10	992,00	Истек срок исковой давности
81	Хмара В.С. Першнево	137,77	Истек срок исковой давности
82	Шальгин Н.Н.	31,45	Истек срок исковой давности
83	Шальковский А.А.	323,39	Истек срок исковой давности
84	Шатунов В.В. с.Борки	732,10	Истек срок исковой давности
85	Шаяхметов С. ул.Ленина 188-2	644,80	Истек срок исковой давности
86	Шевелево Л.И. Мир.80-19	496,00	Истек срок исковой давности
87	Ярунов М.Ф. пер.Благовещенский 6	69,44	Истек срок исковой давности
88	Испр.работы- Байдуганов Р.И.	4 061,37	Истек срок исковой давности
89	Испр.работы- Власов Ю.Н.	10 572,79	Истек срок исковой давности
90	Испр.работы- Коробей Р.В.	3 384,87	Истек срок исковой давности
91	Испр.работы- Сенжапов Д.М.	3 224,97	Истек срок исковой давности
	ИТОГО	135 714,54	

Пояснение к отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности предприятия.

К доходам и расходам по обычным видам деятельности относятся коммунальные услуги и реализация прочих услуг.

Отчет о финансовых результатах

По структуре отчета:

№ п/п	Наименование услуг	Получена выручка по утвержденным тарифам без НДС	Себестоимость оказанных услуг	Прибыль «+» /Убыток «-»
1.	Горячее водоснабжение	37 942	49 385	-11 443
2.	Водоотведение	54 956	67 644	-12 688
3.	Передача тепловой энергии	47 238	45 350	1 888
4.	Холодное водоснабжение	29 759	32 708	-2 949
5.	Реализация прочих услуг	2 019	1 571	448
	Итого:	171 914	196 658	24 744

Финансовый результат по основным видам деятельности = (24 744)

Прочие доходы = 6 862

Прочие расходы = (24 171)

Расшифровка прочих доходов и расходов

По строке Прочие доходы формы в сумме 6 862 тысяч рублей отражено:

- восстановление резервов по сомнительным долгам по причине погашения задолженности - 4 506 тыс. рублей;
- Реализация ОС - 1 395 тыс. рублей;
- прочие доходы - 961 тыс. рублей.

По строке Прочие расходы в сумме 24 171 тыс. рублей, отражено:

- возмещение расходов по решению суда и контролирующих органов - 364 тыс. рублей;
- материальная помощь, пособия - 1 425 тыс. рублей;
- неустойка - 1 391 тыс. рублей;
- налог на имущество - 2 045 тыс. рублей;
- создание резерва по сомнительным долгам - 15 37 тыс. рублей;
- расходы в деле о банкротстве - 1 041 тыс. рублей;
- списание дебиторской задолженности - 44 тыс. рублей;
- сверхлимитные расходы по негативному воздействию на окружающую среду - 75 тыс. рублей;
- услуги банка - 666 тыс. рублей;
- Расходы, связанные с применением Закона 320 ФЗ от 15.10.20 г. - 564 тыс. рублей;
- Реализация, списание ОС - 352 тыс. рублей;
- прочие расходы - 152 тыс. рублей.

По данным бухгалтерского учета сформировалась убыток в сумме **42 053** тысяч рублей.

По строке Текущий налог на прибыль – показатель отсутствует, налог начислен по налоговому учету и отражен, как отложенный налог на прибыль и составляет 7 773 тыс. рублей.

За 2020 год по строке Прочие – отражены суммы начисленных пеней за просрочку налоговых платежей в сумме 8 693 тыс. рублей.

Чистая прибыль равна:

$(-42\ 053) - (7\ 773 + (8\ 693)) = (-) 42\ 973$ тыс. рублей.

По данным бухгалтерского учета получен убыток в сумме **42 973 тыс. рублей.**

По данным налогового учета налоговая база по расчету налога на прибыль составляет 0 тыс. рублей. налог на прибыль составляет 0 тыс. рублей, т.к. налоговая база имеет отрицательные показатели.

Информация по акциям:

На момент регистрации Общества стоимость одной акции составила 1 000,00 руб.

Базовый убыток на акцию на конец года – 106,04 рублей (42 973 000(полученный убыток) /405 268(количество акций) = 106,04 рублей)

Аудиторское заключение.

В связи с введением Федерального закона № 307-ФЗ ст.5 АО «ИМКХ» попадает под обязательную аудиторскую проверку. На основании заключенного договора аудиторскую проверку проводила фирма ООО АК «Русфинэксперт», член СРО ААС, № ОРНЗ.11606085674.

Заключение аудиторской фирмы прилагается к годовому отчету.

Исполнительный директор АО «ИМКХ»



Ю.Е.Владимирцев