

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год,**  
**включая основные положения учетной политики**  
**Акционерного общества по аварийно-техническому обслуживанию**  
**города Нижневартовска**

*1. Сведения об Обществе*

- 1.1. **Полное наименование:** Акционерное общество по аварийно-техническому обслуживанию города Нижневартовска (далее – Общество)
- 1.2. **Сокращенное наименование:** АО по АТО г. Нижневартовска
- 1.3. **Юридический адрес:** 628609, ХМАО-Югра, город Нижневартовск, Западный промышленный узел, ул. Ленина, дом 5/П, панель 18.
- 1.4. **Почтовый адрес:** 628609, ХМАО-Югра, город Нижневартовск, ул. Ленина, дом 16, «Бизнес-центр»
- 1.5. **Контактные телефоны:** 8(3466) 67-22-16, факс 8(3466) 67-22-16  
**Адрес электронной почты:** ato002008@rambler.ru
- 1.6. **Дата государственной организации:** 27.12.2013 года  
**Номер свидетельства о государственной организации:** серия 86 №002342849  
**Орган, осуществивший государственную регистрацию:** Межрайонная инспекция Министерства России по налогам и сборам №6 по Ханты-Мансийскому автономному округу-Югре. ОГРН 1138603011931.
- 1.7. **Идентификационный номер:** 8603204591
- 1.8. **Директор Общества:** Руденко Наталия Павловна с 27.12.2013г.
- 1.9. **Главный бухгалтер:** Гарифуллина Мунира Рашитовна с 27.12.2013г.
- 1.10. **Уставный капитал Общества:** 669 тыс.руб. Количество обыкновенных акций - 6692 шт.. номинальная стоимость 100 руб.
- 1.11. **Акционером Общества является:** Администрация города Нижневартовска.
- 1.12. **Конечный бенефициар у Общества** отсутствует.
- 1.13. **Реестродержатель:** ЗАО «Сервис-реестр»

*2. Основной и дополнительные виды деятельности*

Основным и дополнительными видами деятельности Общества являются:

- сервисное обслуживание, текущий, капитальный ремонты и реконструкция сантехнических систем;
- сервисное обслуживание, текущий, капитальный ремонты и реконструкция систем вентиляции;
- сервисное обслуживание, текущий, капитальный ремонты и реконструкция электротехнических систем;
- сервисное обслуживание, ремонт, монтаж, демонтаж технологического оборудования;
- автотранспортные услуги;
- строительно-монтажные работы и реконструкция объектов, осуществление текущего и капитального ремонтов;

- подготовка сметных и экономических расчетов по строительно-монтажным работам на объектах, ведение технического надзора, осуществление функций заказчика-застройщика, генподрядчика;
- обучение по охране труда и проверка знаний и требований охраны труда;
- обучение мерам пожарной безопасности;
- обучение по электрической безопасности 1 и 2 группы;
- обучение по оказанию первой доврачебной помощи;
- проведение измерений физических факторов производственной сферы (шум, вибрация, световая среда, микроклимат, скорость воздушного потока вентиляционных систем);
- производство работ по монтажу, ремонту и обслуживанию средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений;
- оптовая и розничная торговля.

### **3. Информация об учетной политике**

Бухгалтерская отчетность за 2020 год сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности без отступления от общих правил.

Положение об учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета на 2020 год утверждено 31.12.2019 года приказом №194.

При формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008, не допускались.

К основным средствам и нематериальным активам относится имущество, признаваемое амортизируемым в соответствии с правилами, установленными главой 25 НК РФ. На конец отчетного 2020 года в состав амортизируемого имущества включены объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 40000 руб.

Стоимость основных средств, спецоснастки и спецодежды погашается путем ежемесячного начисление амортизации. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизационных отчислений не приостанавливалось. Начисление амортизации объектов основных средств, спецоснастки и спецодежды производилось линейным способом.

Общество не имеет на балансе нематериальные активы.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к объектам основных средств, но со стоимостью не более 40000 руб. учитывались в составе материально-производственных запасов. Способ списания товарно-материальных ценностей - по средней стоимости. Товары, приобретенные для перепродажи, оценивались по договорной цене с учетом транспортных затрат.

По состоянию на 31.12.2020 года Общество провело переоценку группы основных средств – «Транспортные средства».

Дооценка балансовой стоимости транспортных средств составила 2 951 695,09 руб.

Уценка балансовой стоимости объектов – 65 478,24 руб.

Дооценка амортизации транспортных средств составила 489 384,58 руб. Уценка амортизации объектов - 53 258, 25 руб.

Данные о наличии и движении основных средств  
с учетом переоценки группы «Транспортные средства»

№	Группа ОС	Первоначальная стоимость	Переоценка ОС	Поступила ОС	Выбыло ОС	Стоимость ОС на 01.01.2021г	Амортизация ОС с нарастающим итогом	Переоценка амортизация ОС	Остаточная стоимость на 01.01.2021г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год**

1	Здания	21899517				21899516	7958846		13940671
2	Инструменты и инвентарь	132698				132698	132698		0
3	Машины и оборудование	2221916		143190		2365106	2170653		194453
4	Транспортные средства	2741957	2968503		160200	5550260	2136478	436126	2977656
	ИТОГО:	26996088	2968503	143190	160200	529947581	12398675	436126	17112780

Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения доходы минус расходы, ставка налога 15%.

Затраты на освоение природных ресурсов, природоохранных мероприятий, инноваций и модернизаций Обществом на начало и конец отчетного года не производились.

В отчетном периоде заключен договор лизинга №2452167-ФЛ/НВТ-20 от 10.09.2020 года с АО «Лизинговая компания Европлан» на приобретение автомобиля ГАЗ-Газель БИЗНЕС. Сумма лизинговых платежей составляет 1 430 318,00 руб., срок платежей до 20.08.2022 года.

#### 4. Основные финансовые результаты

##### 4.1. Информация о материально-производственных запасах

Средства труда стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 40 тыс. руб., а также книги, брошюры и другие издания вне зависимости от стоимости списывались по мере отпуска их в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности этих предметов при эксплуатации ведется за балансовый учет этих предметов в разрезе материально-ответственных лиц.

При списании запасов их оценка производится по средней себестоимости.

На 31.12.2020 года балансовая стоимость материально-производственных запасов составляет 4861 тыс. руб., в том числе в соответствии с их классификацией (распределение по группам (видам)):

10.1 «Сырьё и материалы»	3604
тыс.руб.	
10.3 «Топливо»	20 тыс. руб.
10.5 «Запасные части»	18 тыс.руб.
10.9 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности»	1193 тыс. руб.
10.10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе»	3 тыс. руб.
10.11 «Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации»	23 тыс. руб.

##### 4.2. Состав прочих доходов (строка 2340 Отчёта о финансовых результатах)

Вид дохода	Сумма, тыс. руб.		
	2018 год	2019 год	За 2020 год

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год

<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Доходы от прочей реализации	2307	2117	2205
Доходы за аренду имущества	770	-	-
Суммы кредиторской задолженности	202	573	88
Суммы дебиторской задолженности		-	400
Возмещение расходов по содержанию, коммунальных платежей	279	-	-
Переоценка основных средств	-	15	54
Резерв предстоящих расходов	-	3661	-
Прочие доходы	10	3	-
<b>ИТОГО</b>	<b>3568</b>	<b>6369</b>	<b>2747</b>

#### 4.3. Информация о расходах Общества

Себестоимость продаж (строка 2120, 2220 Отчёта о финансовых результатах)

Себестоимость продаж	За предыдущие периоды		тыс.руб.
	2018 год	2019 год	За отчетный период 2020 год
<i>1</i>	<i>3</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Материальные затраты	12186	30008	38610
Финансовая аренда - лизинг	20	20	1637
Затраты на оплату труда	42749	39273	30755
Резерв отпусков	190	-	116
Отчисление на социальные нужды	2210	560	1505
Амортизация и аренда	347	1180	1153
Прочие затраты	18750	1257	
Итого по элементам затрат	76 432	72298	73 776

В себестоимости продаж 46% составляют расходы на оплату труда, 54% - материальные расходы.

#### 4.4. Состав прочих расходов (строка 2330, 2350 Отчета о финансовых результатах)

№ п/п	Вид расхода	тыс.руб.		
		2018 год	2019 год	2020 год
1	Налоги и сборы	329	-	238
2	Расходы на услуги банков	174	241	284
3	Реализация материалов	1665	1666	1714

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год

4	Списание просроченной дебиторской задолженности	34	47	135
5	Штрафы, пени по налогам	19	-	3
6	Выплаты по коллективному договору (премии к праздникам и юбилеям)	1209	58	353
7	Материальная помощь	772	672	732
8	Единовременное пособие в связи с выходом на пенсию	117	-	103
9	Материальная помощь на погребение	20	40	146
10	Прочие	1256	3568	1576
	<b>ИТОГО</b>	<b>5595</b>	<b>6292</b>	<b>5284</b>

#### 4.5. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Расшифровка дебиторской задолженности покупателей (из строки 1230 бухгалтерского баланса)

тыс.руб.				
Всего задолженность, в том числе по контрагентам:	Остаток на начало отчетного периода	Возникло за период	Погашено за период	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Расчеты с покупателями и заказчиками	1565	81317	82053	829
Прочие дебиторы	2934	6432	4280	782
Расчеты по социальному страхованию	25	-	-	92
Расчеты по взносам от НС (ФСС)	25	-	-	--
Расчеты с подотчетными лицами	88	3807	3769	50
Налог на УСН	64	624	578	18
Расчеты с поставщиками		-	-	1066
<b>Итого</b>	<b>1486</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2837</b>

#### 4.6. Информация о задолженности Общества по налогам и сборам

тыс.руб.							
№ п/п	Наименование налога	Сальдо на 01.01.2020 г.		Начислено с начало года	Оплачено с начала года	Сальдо на 31.12.2020 г.	
		ДТ	КТ			ДТ	КТ
1	Налог на доходы физических лиц		697	2945	3157		485
2	Единый налог при УСН	64		624	578	18	

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год

3	Транспортный налог			9538	9538		
	<b>Всего</b>	<b>64</b>	<b>697</b>	<b>13107</b>	<b>13273</b>	<b>18</b>	<b>485</b>

**4.7. Информация о задолженности Общества перед внебюджетными фондами**  
тыс.руб.

№ п/п	Наименование налога	Сальдо на 01.01.2020г.		Оплачено с начало года	Начислено с начало года	Сальдо на 01.01.2021г.	
		ДТ	КТ			ДТ	КТ
1	Фонд социального страхования	-	51	673	530	92	-
2	Пенсионный фонд	-	1363	5475	4701	-	589
3	Пенсионный фонд по дополнительному тарифу	-	-	57	59	-	2
4	Федеральный фонд обязательного медицинского	-	346	1113	1074	-	307
5	Расчеты по НС и ПЗ	25		5	42	--	12
	<b>Всего</b>	<b>25</b>	<b>1760</b>	<b>7323</b>	<b>6406</b>	<b>92</b>	<b>910</b>

**4.8.Кредиторская задолженность (строка 1520 бухгалтерского баланса)**

№ п/п	Виды кредиторской задолженности	тыс.руб.	
		Остаток на начало отчетного периода	Остаток на конец отчетного периода
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	239	1763
2	Расчеты с персоналом по оплате труда	1358	952
3	Расчеты по налогам и сборам	2457	1395
4	Прочие	779	1378
5	Расчеты с подотчетными лицами		
	<b>Итого</b>	<b>4833</b>	<b>5488</b>

**4.9.Сведения об оплате труда**

Наименование показателей	2018 год	2019 год	2020 год	Отношение к прошлому году,
1	2	3	4	5
Фонд заработной	35475	30725	20830	-9895

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год*

платы (тыс. руб.)				
Среднесписочная численность (чел)	78	72	55	-17
Средняя заработная плата на 1 чел. в месяц (руб.)	37901	35562	31560	-4002

Вознаграждение основному управленческому персоналу за 2020 год составило 1 853 тыс. руб., все вознаграждения – краткосрочные.

#### 5. Сведения о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

В 2020 году акционером было принято решение о выплате дивидендов по акциям Общества по итогам 2019 года в сумме 524 тыс. руб.

На конец отчетного года отчисление в резервный капитал Общества составило 153 тыс. руб.

#### 6. Сведения о связанных сторонах и сделках с ними

ФИО физических лиц, наименование юридических лиц	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным
Администрация города Нижневартовска	Акционер
Коротаев Максим Александрович	заместитель главы администрации города, директор департамента ЖКХ, председатель совета директоров
Руденко Наталия Павловна	директор АО по АТО г.Нижневартовска, член совета директоров
Филипенко Елена Викторовна	заместитель директора департамента ЖКХ администрации города, член совета директоров
Филиппова Ольга Яковлевна	начальник отдела по работе с муниципальными предприятиями и учреждениями управления имущественных отношений департамента муниципальной собственности и земельных ресурсов администрации города, член совета директоров
Котов Дмитрий Анатольевич	исполняющий обязанности директора департамента образования города Нижневартовска, член совета директоров
Гарифуллина Мунира Рашитовна	главный бухгалтер АО по АТО г. Нижневартовска, член совета директоров
Медведева Зульфия Лукманхакимовна	заместитель директора АО по АТО г.Нижневартовска, член совета директоров

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год*

Сделки со связанными сторонами в 2020 году не осуществлялись, исключение касается Администрации города Нижневартовска – имеется договор по аренде земельного участка.

### **7. Прочие сведения**

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, не происходили.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из допущения осуществления непрерывной деятельности и продолжения её осуществления в обозримом будущем, активы и обязательства отражаются исходя из того, что организация сможет рационально и выгодно использовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Общество признает глобальное распространение коронавирусной инфекции.

На финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в отчетном году оказало влияние глобальное распространение коронавирусной инфекции, оказывающее значительное влияние на российскую экономику, а также разрыв соглашения с ОПЕК+ как дополнительный негативный фактор, вызывающий ослабление национальной валюты (российского рубля) и снижение биржевых индексов.

На дату подписания настоящей бухгалтерской отчетности Общество не может оценить, как будут развиваться события с распространением коронавируса в России, и какие действия будут предприняты руководством страны, и как эти действия окажут влияние на деятельность Общества в целом, а также развитие экономики в дальнейшем. В виду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить в денежном выражении влияние данных событий на своё финансовое положение. В настоящее время мы внимательно следим за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.

Оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность осуществляется периодически, исходя из анализа рынка, деловых контактов с основными заказчиками, оценки деловой активности и платежеспособности потенциальных либо возможных партнеров по бизнесу.

Общество в 2021 году продолжит осуществлять свою деятельность в полном объеме.

### **8. Чистая прибыль и стоимость чистых активов**

Общество в 2020 году сработало прибыльно, валовая прибыль составила 31 097 тыс. руб. Чистая прибыль за отчетный период - 1502 тыс. руб. Совокупный финансовый результат – 3 964 тыс. руб.

Базовая прибыль на 1 акцию составила: 1 502449 тыс. руб./669 000 шт. = 2,25 руб.

Стоимость чистых активов, рассчитанная на основании показателей бухгалтерской отчетности по состоянию 31.12.2020 года, составляет 8889 тыс.руб.

### **9. Политика в отношении управления рисками**

*Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год*

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечает бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2020 года соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым законодательством, является высокой.

В обычной деловой практике Общество участвует в судебных разбирательствах, возникающих в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

В целях минимизации возможного негативного эффекта Обществом предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности Общества могут быть объединены в следующие укрупнённые группы:

- финансовые риски;
- правовые риски;
- репутационные риски.

Общество не исключает возможности быть подверженным рыночному риску (процентный риск), кредитному риску и риску ликвидности.

Активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента. Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Общество оценивает кредитный риск по полученным кредитам Обществом, как низкий, так как кредиты были направлены преимущественно на погашение кредиторской задолженности ресурсо-снабжающим организациям, не связанными сторонами.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность по полученным кредитам. Общество осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного капитала в соответствии с планами руководства.

Директор  
АО по АТО г. Нижневартовска



Н.П. Руденко

10 марта 2021 года



*\* Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО по АТО г. Нижневартовска  
за 2020 год*