

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год**  
**Открытое акционерное общество «Ногинское производственно-техническое объединение жилищно-коммунального хозяйства»**

1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».
2. Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества назначено Общество с ограниченной ответственностью «АФ «КОРН-АУДИТ» ОГРН 1037700196676.

**3. Сведения об Обществе**

Полное фирменное наименование общества:

**Открытое акционерное общество «Ногинское производственно-техническое объединение жилищно-коммунального хозяйства»**

Сокращенное фирменное наименование общества: ОАО «НПТО ЖКХ»

Юридический и фактический адрес общества:

142412, Московская обл., Ногинский р-н, Ногинск г., Ревсобраний ул., д. № 9, корп. А

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **5031100117**

Код причины постановки на учет (КПП): **503101001**

Основным видом деятельности ОАО «НПТО ЖКХ» является: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии): (ОКВЭД 35.30.1)

Учредителями на момент создания ОАО «НПТО ЖКХ» являлись:

Наименование	Доля участия в основном капитале на 31.12.2021
Комитет по управлению имуществом администрации Ногинского муниципального района Московской области	0%

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Гусев Дмитрий Юрьевич  
Списочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2021 г. составила 745 человек.

**4. Информация об учетной политике**

Положение по учетной политике, применяемой Предприятием, составлено в соответствии с положениями Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», и требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» и прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Бухгалтерский учет на Предприятии осуществлялся бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством руководителя с использованием компьютерной технологии (бухгалтерская программа 1С: Бухгалтерия 8.3) и учетных регистров, предусмотренных в ней.

Предприятие использует формы первичных учетных документов, утвержденных Госкомстатом РФ.

Предприятие применяет стандартный План счетов, утвержденный Приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н.

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится в обязательном порядке раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, установленных действующими нормативными документами.

К основным средствам относились материально-вещественные ценности, используемые для управления Предприятием в течение срока более 12 месяцев.

ОС делились на группы согласно Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

ОС принимаются к учету по первоначальной стоимости.

По всем группам основных средств применяется линейный метод амортизации.

ОС стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражались в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Понижающие (повышающие) коэффициенты к действующим нормам амортизационных отчислений ОС не применялись. Резервы под предстоящий ремонт ОС не формировались.

Материалы учитывались на счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, указанных в ПБУ 5/01. Операции по заготовлению и приобретению материально-производственных запасов отражались в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей».

Списание материалов в производство производилось по средней себестоимости.

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы (отличные от доходов по обычным видам деятельности). Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления.

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

Основные производственные расходы организации учитывались на счете 20 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп и в разрезе статей затрат.

На счете 26 «Общехозяйственные расходы» учитывались расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности.

## 5. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

### Операции в иностранной валюте

В отчетном году операции в иностранной валюте отсутствовали.

### Основные средства

По строке 1150 числятся основные средства, в том числе приобретение отдельных объектов основных средств в сумме 63 284 тыс. руб.

На начало отчетного периода первоначальная стоимость основных средств по группам и размер начисленной амортизации составил, тыс. руб.:

Номер группы	Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
	Машины и оборудование (кроме офисного)	125 471	66 103
	Производственный и хозяйственный инвентарь	244	241
	Офисное оборудование	566	531

Транспортные средства	15 361	15 275
Сооружение	19 400	18 416
Другие виды основных средств	600	581
Итого	161 641	101 148

На конец отчетного периода первоначальная стоимость основных средств по группам и размер начисленной амортизации составил:

Номер группы	Группы основных средств	Первоначальная стоимость	Начисленная амортизация
	Машины и оборудование (кроме офисного)	132 168	76 104
	Производственный и хозяйственный инвентарь	235	231
	Офисное оборудование	721	583
	Транспортные средства	15 361	15 361
	Сооружения	21 147	18 920
	Другие виды основных средств	5 451	600
	Итого	175 083	111 799

ОС делятся на группы согласно Классификации, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002 г.

Объекты основных средств, стоимость которых не погашается, а также учитываемых в составе доходных вложений в материальные ценности в учете отсутствует.

#### Материально-производственные запасы

Изменения способов оценки материально-производственных запасов не производились. Основания для создания резерва под обесценения ТМЦ не выявлены.

#### Доходы организации

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются с подразделением на доходы по обычным видам деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств и/или иного имущества в оплату на основании надлежаще оформленных актов приема-сдачи выполненных работ, услуг.

Прочие поступления признаются в бухгалтерском учете в соответствии с п. 16 ПБУ 9/99 "Доходы организации".

Состав доходов по обычным видам деятельности (стр. 2110 формы «Отчет о финансовых результат»)

(тыс. руб.)

Статья дохода	2021 год	2020 год
Выручка по обычным видам деятельности	1 719 577	1 437 388
<b>Итого:</b>	<b>1 719 577</b>	<b>1 437 388</b>

Состав прочих доходов (стр. 2320, 2340 формы «Отчет о финансовых результат»)

(тыс. руб.)

Статья дохода	2021 год	2020 год
Проценты к получению	786	824
Прочие доходы	13 959	41 199
<b>Итого:</b>	<b>14 745</b>	<b>42 023</b>

#### Расходы организации

В отчете о финансовых результатах расходы организации отражаются в составе себестоимости выполненных работ.

Состав затрат основного производства (стр. 2120 формы «Отчет о финансовых результатах») (тыс. руб.)

Статья расхода	2021 год	2020 год
Оплата труда	291 354	275 533
Страховые взносы	87 714	82 897
Амортизация	10 729	16 087
Материальные затраты	1 203 230	806 126
Прочие	224 130	131 544
<b>Итого:</b>	<b>1 817 157</b>	<b>1 312 187</b>

Состав прочих расходов (стр. 2330, 2350 формы «Отчет о финансовых результатах») (тыс. руб.)

Статья расхода	2021 год	2020 год
Проценты к уплате	-	-
Прочие расходы	26 368	115 963
<b>Итого:</b>	<b>26 368</b>	<b>115 963</b>

### Оценочные обязательства

В учете Общества по состоянию на 31.12.2021г. оценочные обязательства составляют 24 905 тыс. руб.

### События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год отсутствуют.

### Расчеты с дебиторами и кредиторами

По Строчке 1230 отражена дебиторская задолженность в сумме 592 667 тыс. руб.

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность в сумме 600 209 тыс. руб.

Расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и прочими дебиторами и кредиторами велись в разрезе аналитического и синтетического учета. Аналитический учет по видам расчетов велся по каждому контрагенту в разрезе договоров.

Анализ дебиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	516 269	447 942
Авансы выданные	11 012	10 825
Прочие дебиторы, в том числе:	65 386	46 159
<b>Всего дебиторская задолженность, тыс. руб.</b>	<b>592 667</b>	<b>504 926</b>

Анализ кредиторской задолженности

В таблице представлена расшифровка кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса:

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	503 606	337 298
Авансы полученные	36 476	39 107
Прочие кредиторы	60 127	57 274

Всего кредиторская задолженность, тыс. руб.	600 209	433 679
---	---------	---------

### Государственная помощь

В отчетном году государственная помощь отсутствовала.

### Нематериальные активы

Нематериальные активы у Общества отсутствуют.

### Кредиты и займы

В отчетном году кредиты и займы отсутствовали.

### Прекращаемая деятельность

В отчетном году прекращаемая деятельность отсутствовала.

### Финансовые вложения

По Строчке 1170 отражены финансовые вложения в сумме 11 464 тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.
Займы выданные	11 464	11 464
Всего финансовых вложений, тыс. руб.	11 464	11 464

### НИОКР

В отчетном году научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы отсутствовали.

### Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления. Величина текущего налога на прибыль определяется в соответствии с п. 22 ПБУ 18/02. Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль отражает в учете и отчетности в развернутом виде.

### Капитал и чистые активы

Уставный капитал общества составляет 22 310 тыс. руб.

### Чистые активы

Наименование показателя	31.12.2021 г., тыс. руб.	31.12.2020 г., тыс. руб.
Чистые активы	163 666	230 328

### Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в отчетном году отсутствовали.

Генеральный директор  
ОАО «НПТО ЖКХ»



Гусев Дмитрий Юрьевич