

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)**

**1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-



### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Токарев Андрей Юрьевич  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



### 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-

### 2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

#### 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	1 603	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	13 690	14 020
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	75	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5311	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
в том числе:	5302	за 2022г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
	5312	за 2021г.	5	-	-	-	-	-	-	5	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	3 000	-	39 500	38 000	-	-	-	4 500	-
	5315	за 2021г.	3 000	-	33 000	33 000	-	-	-	3 000	-
в том числе:	5306	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	3 005	-	39 500	38 000	-	-	-	4 505	-
	5310	за 2021г.	3 005	-	33 000	33 000	-	-	-	3 005	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	50 543	(24 900)	13 021	146	(4 954)	-	(249)	-	-	-	58 755	(36 589)	
	5530	за 2021г.	47 666	(24 748)	7 933	99	(5 155)	-	(833)	-	-	-	50 543	(24 900)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	49 754	(24 900)	12 711	-	(4 404)	-	(267)	-	-	-	58 061	(36 589)	
	5531	за 2021г.	46 796	(24 476)	7 865	-	(4 926)	-	(813)	-	-	-	49 735	(24 900)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	170	-	62	-	(170)	-	-	-	-	-	62	-	
	5532	за 2021г.	105	(2)	158	-	(93)	-	(2)	-	-	-	170	-	
Прочая	5513	за 2022г.	619	-	248	146	(381)	-	-	-	-	-	632	-	
	5533	за 2021г.	765	(270)	(90)	99	(136)	-	-	-	-	-	638	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	50 543	(24 900)	13 021	146	(4 954)	-	(249)	X	-	-	58 755	(36 589)	
	5520	за 2021г.	47 666	(24 748)	7 933	99	(5 155)	-	(833)	X	-	-	50 543	(24 900)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2022г.	-	1 612	-	-	-	-	-	-	1 612
	5574	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	18 094	17 287	1	(16 544)	-	-	-	-	18 839
	5580	за 2021г.	17 272	16 436	-	(15 614)	-	-	-	-	18 094
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	16 030	17 018	-	(16 018)	-	-	-	-	17 030
	5581	за 2021г.	15 588	16 018	-	(15 576)	-	-	-	-	16 030
авансы полученные	5562	за 2022г.	3	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	5582	за 2021г.	33	3	-	(33)	-	-	-	-	3
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	2 061	271	1	(524)	-	-	-	-	1 809
	5583	за 2021г.	1 650	416	-	(5)	-	-	-	-	2 061
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5586	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5567	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2022г.	18 094	17 287	1	(16 544)	-	X	-	-	18 839
	5570	за 2021г.	17 272	16 436	-	(15 614)	-	X	-	-	18 094

**5.4. Просроченная кредиторская задолженность**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**6. Затраты на производство (расходы на продажу)\***

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	118 797	120 887
Расходы на оплату труда	5620	13 802	12 703
Отчисления на социальные нужды	5630	4 455	4 144
Амортизация	5640	1 366	304
Прочие затраты	5650	-	-
Итого по элементам	5660	138 420	138 038
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	138 420	138 038

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

**7. Оценочные обязательства**

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 049	1 799	(1 713)	-	1 135

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

### 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Токарев Андрей Юрьевич**  
(расшифровка подписи)

30 марта 2023 г.

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ОАО «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства  
Сергачского района» за 2022 год.

Открытое акционерное общество «Управляющая компания жилищно-коммунального хозяйства Сергачского района» (далее «Общество») учреждено распоряжением Администрации Сергачского района Нижегородской области 21 сентября 2006 года № 1366-р.

Общество зарегистрировано по адресу: 607511, Нижегородская обл., г.Сергач, пос. Юбилейный, д.13а офис1.

Свидетельство о государственной регистрации № 003363365 серия 52 от 29.09.2006 года, № ОГРН 1065229018403.

Уставный фонд состоит из 54000 обыкновенных именных акций, номинальной стоимостью 10 рублей каждая. Базовая прибыль (убыток) на акцию за 2022 год составляет – 5 руб. 70 копеек. Единственным акционером общества является «Комитет имущественных отношений администрации Сергачского муниципального района Нижегородской области».

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор - с 01 ноября 2017 года по настоящее время – Токарев Андрей Юрьевич.

Аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «АПШ».

Приказом №20 от 15.06.2021 года утверждена ревизионная комиссия в составе:

- Фадеевой Светланы Геннадьевны – начальника отдела бухгалтерского учета городской администрации г. Сергача.
- Поляновой Елены Ивановны – специалиста первой категории КУМИ и ЖКХ администрации Сергачского муниципального района.

Виды деятельности, разрешенные Обществу:

- распределение пара и горячей воды (тепловой энергии)
- передача пара и горячей воды (тепловой энергии)
- производство пара и горячей воды (тепловой энергии)
- управление эксплуатацией жилого фонда.
- деятельность по обеспечению работоспособности тепловых сетей.
- сбор и очистка воды.
- распределение воды.
- удаление и обработка сточных вод.
- удаление и обработка твердых отходов.
- уборка территории и аналогичная деятельность.
- управление эксплуатацией нежилого фонда.

- предоставление прочих услуг.

У Общества имеются лицензии:

- № 494 от 28 апреля 2018 года на осуществление предпринимательской деятельности по управлению многоквартирными домами.
- № 00374 серия НЖМ от 25 сентября 2017 года на право пользования недрами (для добычи подземных вод для питьевого, хозяйственно-бытового водоснабжения и технологического обеспечения водой).

Предприятие является учредителем:

1. ООО «Мастер-Сервис» доля участия 24,9%, стоимость доли составляет 2 490 руб.
2. ООО «ЖЭУ-1» доля участия 24,9%, стоимость доли составляет 2 490 руб.

Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составляет: 47 человек. Средняя заработная плата по предприятию за 2022 год составила 24 471 руб.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерской службой в составе 3-х чел. Бухгалтерский учет представляет собой упорядоченную систему сбора, регистрации и обобщения информации в денежном выражении об имуществе, обязательствах организаций и их движении путем сплошного, непрерывного и документального учета всех хозяйственных операций. Учётная политика общества обеспечивает в бухгалтерском учёте:

- полноту отражения всех фактов хозяйственной деятельности (требование полноты);
- большую готовность к признанию расходов и обязательств, чем возможных доходов и активов, не допуская создания скрытых резервов (требование осмотрительности);
- рациональное и экономное ведение учета, исходя из условий хозяйственной деятельности и величины предприятия (требование рациональности);
- отражение в учете фактов хозяйственной деятельности, исходя не только из правовой формы, но и экономического содержания фактов и условий хозяйствования, не противоречащих действующему законодательству (требование приоритета содержания над формой).

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета с учетом Федерального закона от 28.11.2018 N 444-ФЗ.

Ответственным за составление бухгалтерской отчетности является главный бухгалтер Ефремова Наталья Юрьевна. Ответственным за достоверность бухгалтерской отчетности является генеральный директор.

Реализация услуг осуществлялась по государственно-регулируемым ценам.

Оплата юридическими лицами потребленной тепловой энергии осуществлялась за фактически принятое абонентом количество энергии в соответствии с данными приборов учета энергии или определенными иными способами в порядке, установленном договором. Соответственно признавались доходы от реализации тепловой энергии.

Источником оплаты реализованных населению услуг являлись сборы платежей с населения. Расчеты с населением за реализованные услуги осуществляются через ООО «Центр СБК». Плата населению начислялась ежемесячно. Признания доходов от реализации работ и услуг осуществлялось по методу начисления.

Учет основных средств велся на счете 01 «Основные средства», начисление амортизации, производилось ежемесячно линейным способом с использованием счета 02 «Амортизация основных средств». Объекты ОС, стоимостью менее 100000 руб. за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания списывались на затраты по мере их введения в эксплуатацию. Срок полезного использования объектов основных средств определяется в соответствии с Классификатором основных средств.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Организация не пересчитывает сравнительные показатели в бухгалтерской отчетности за периоды до 2022 года, а единовременно корректирует балансовую стоимость и пересчитывает накопленную амортизацию на начало 2022 года. Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), признанная до начала применения ФСБУ 6/2020 в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой, за вычетом накопленной амортизации. При этом накопленная амортизация рассчитывается исходя из указанной первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования.

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

Запасы учитываются по фактической себестоимости по дебету счета 10 «Материалы».

К счету 10 «Материалы» открываются следующие субсчета:

10-01 «Сырье и материалы» - на данном субсчете учитывается наличие и движение сырья и основных материалов, входящих в состав вырабатываемой продукции.

10-03 «Топливо» - данный субсчет используется для учета наличия и движения нефтепродуктов (дизельное топливо, керосин, бензин и др.) и смазочных материалов, предназначенных для эксплуатации транспортных средств, технологических нужд производства, выработки энергии и отопления, твердого (уголь, торф, дрова и т.д.) и газообразного топлива. "

10-04 «Тара и тарные материалы» - применяется для учета наличия и движения всех видов та-

ры (кроме, используемого как хозяйственный инвентарь).

10-05 «Запасные части» - позволяет учитывать наличие и движение приобретенных или изготовленных для нужд основной деятельности запасных частей, предназначенных для ремонта, замены изношенных частей машин, оборудования, транспортных средств и т.п., а также автомобильных шин в запасе и обороте.

10-08 «Строительные материалы» - применяется для учета материалов, используемых для текущего и капитального ремонта (см. План счетов бухгалтерского учета).

10-09 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности» и др. – применяется для учета канцелярских товаров, МПЗ, наличие и движение отходов производства, брака, материальных ценностей, полученных от выбытия основных средств, которые не могут быть использованы как материалы, учета наличия и движения инвентаря, инструментов, хозяйственных принадлежностей и других средств труда, которые включаются в состав средств в обороте. На данном субсчете учитывается прочий хозяйственный инвентарь стоимостью до 100000 руб. со сроком полезного использования, незначительно превышающего 12 месяцев или определить который невозможно, а также нет документального однозначного подтверждения отнесения данного объекта в состав ОС.

10-10 «Специальная оснастка и специальная одежда на складе» - применяется для учета поступления и наличия специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Списание МПЗ в производство, осуществлялось по себестоимости каждой единицы. Отраженный в учетной политике организации метод списания является единым для всех запасов.

Запасы списываются:

- одновременно с признанием выручки от их продажи;
- при выбытии в случаях, отличных от продажи;
- при возникновении обстоятельств, в связи с которыми организация не ожидает поступления экономических выгод в будущем от потребления (продажи, использования) запасов.

Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода:

- в котором признана выручка от продажи этих запасов;
- в котором данное выбытие (списание) произошло, в случаях, отличных от продажи запасов.

Основанием для списания запасов в производство являются требования-накладные на отпуск материалов в производство, акты на списание и другие, не противоречащие нормативным актам документы.

Балансовая стоимость запасов составляет:

- на 01.01.2022 года 1 301 тыс. руб.

- на 01.01.2023 года 2 028 тыс. руб.

По состоянию на 01.01.2023 года создан резерв под обесценение запасов в размере 16 тыс. руб. Согласно учетной политики резерв под обесценение запасов создается по каждой единице запасов (по каждому номенклатурному номеру), на предмет обесценения рассматриваются товары, срок хранения которых превышает 180 дней.

Резерв по сомнительным долгам отражен по состоянию на 01.01.2023 года в сумме 36 589 тыс. руб.

Счет	Начальное сальдо Дт	Начальное сальдо Кт	Оборот Дт	91	Оборот Кт	91	Конечное сальдо Дт	Конечное сальдо Кт
63		24 899 877,24	248 879,40	248 879,40	11 937 685,23	11 937 685,23		36 588 683,07
Ачка		2 761,23	2 761,23	2 761,23				
Госпошлина по решению суда		251 265,95						251 265,95
Дорожник		63 668,64	63 668,64	63 668,64	250 928,54	250 928,54		250 928,54
ИП Айлазов АР		238,80	238,80	238,80				
Мост Групп					11 630,89	11 630,89		11 630,89
Назинян		662,16	662,16	662,16				
Население		24 399 731,89			11 529 405,65	11 529 405,65		35 929 137,54
ООО "А-Сервис"					36 400,00	36 400,00		36 400,00
Петров		14 949,78	14 949,78	14 949,78	728,96	728,96		728,96
Потапов		37 448,47	37 448,47	37 448,47	933,07	933,07		933,07
Райпо		33 075,00	33 075,00	33 075,00				
Регион		2 775,32	2 775,32	2 775,32	12 209,91	12 209,91		12 209,91
СиАрСиСи Рус		9 100,00	9 100,00	9 100,00	26 000,00	26 000,00		26 000,00
СУ-909 ОАО		19 200,00	19 200,00	19 200,00				
Токарева Е.С.					473,31	473,31		473,31
ТСЖ Мастер		65 000,00	65 000,00	65 000,00	56 500,00	56 500,00		56 500,00
ФСБ					7 167,72	7 167,72		7 167,72
Центр развития бизнеса					5 307,18	5 307,18		5 307,18
<b>Итого</b>		<b>24 899 877,24</b>	<b>248 879,40</b>	<b>248 879,40</b>	<b>11 937 685,23</b>	<b>11 937 685,23</b>		<b>36 588 683,07</b>

Сумма резерва по сомнительным долгам, с учетом налога на добавленную стоимость, определяется на основании проведенной инвентаризации на последнее число отчетного года и исчисляется следующим образом:

1. по задолженности юридических лиц:

- по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 дней (в сумму резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации дебиторской задолженности);
- по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной на основании инвентаризации дебиторской задолженности);

На сомнительную задолженность со сроком возникновения до 45 календарных дней резерв не создается.

2. По задолженности физических лиц задолженность свыше 3-х месяцев (в сумму резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации дебиторской задолженности). На сомнительную задолженность со сроком возникновения до 90 календарных дней резерв не создается.

По состоянию на 01.01.2023 года отражен резерв на оплату отпусков в сумме 1 135 тыс. руб. На начало отчетного периода резерв предстоящих расходов на оплату отпусков составлял 1 049

тыс.руб. За отчетный период выплачено отпускных, с учетом страховых взносов – 1 713 тыс.руб., Создан резерв на сумму 1 798 тыс. руб.

Резерв на оплату отпусков на основании пункта 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденного Приказом Минфина РФ от 6 мая 1999 года №33н, относится к расходам по обычным видам деятельности.

Пунктом 8 ПБУ 8/2010 предусмотрено отражение оценочных обязательств на счете 96 «Резервы предстоящих расходов». На данном счете отражаются суммы предстоящей оплаты отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации.

Для расчета резерва на оплату отпусков используется следующий порядок:

- оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала;

- сумма резерва рассчитывается по каждому сотруднику отдельно.

Формула расчета:  $ОР = СЗ \times Д$ ,

где ОР - отчисления в резерв, руб.; СЗ - среднедневной заработок, руб.; Д - количество дней отпуска, "заработанных" работником за отчетный период (по данным кадрового учета).

Общая сумма отчислений в резерв определяется исходя из полученных по каждому работнику сумм, увеличенных на страховые взносы.

#### **Показатели баланса.**

В состав внеоборотных активов Общества входят основные средства, остаточная стоимость которых на 01.01.2023 составляет 3 487 тыс. руб. Амортизация в отчетном году начислена в размере – 1 366 тыс. руб.

-Финансовые вложения Общества составляют 5 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы составляют 4 989 тыс. руб.

Оборотные активы Общества составляют 29 860 тыс. руб. В состав оборотных активов входят:

1. Материальные запасы – 2 028 тыс. руб.

- сырье и материалы – 1 170 тыс. руб.

- уголь – 823 тыс. руб.

- ГСМ – 9 тыс. руб.

- запасные части – 9 тыс. руб.

- спецодежда – 33 тыс. руб.

- резерв под обесценение запасов – 16 тыс.руб.

2. Дебиторская задолженность – 22 166 тыс. руб.

- население – 49 803 тыс. руб.

- юридические лица – 8 258 тыс. руб.

- резерв по сомнительным долгам – 36 589 тыс. руб.

- прочая – 694 тыс. руб.

3. НДС по приобретенным ценностям – 45 тыс. руб.
4. Денежные средства на расчетных счетах – 996 тыс. руб.
5. Финансовые вложения, в виде денежных средств размещенных на депозитных счетах в ПАО «Сбербанк» - 4 500 тыс. руб.
6. Расходы будущих периодов -125 тыс. руб.

В соответствии с учредительными документами, Уставный капитал Общества составляет 540 тыс. руб. и отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами.

Краткосрочные обязательства составляют – 19 974 тыс. руб. в т.ч.:

1. кредиторская задолженность 18 839 тыс. руб.
  - кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков – 17 030 тыс. руб.
  - задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 7 тыс. руб.
  - задолженность по налогам и сборам – 1 802 тыс. руб.
  - полученные авансы – 0 тыс. руб.
  - задолженность перед персоналом отсутствует.

Задолженность внебюджетным государственным фондам и задолженность по налогам и сборам является текущей.

2. резерв предстоящих расходов на оплату отпусков – 1 135 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 года составили 746 тыс. руб.

Чистые активы организации по состоянию на 31.12.22 составляют 16 009 тыс. руб.

#### **Показатели отчета о финансовых результатах.**

Выручка от реализации работ, услуг за 2022 год составила 150 691 тыс. руб., рост по сравнению с аналогичным периодом предыдущего года произошел на 8,4 %. Себестоимость услуг составила 138 420 тыс. руб., рост составил 0,3 %.

Прочие доходы составили – 564 тыс. руб., в т.ч.

- доходы, связанные с реализацией материалов -52 тыс. руб.
- проценты, начисленные за нарушение условий договора, присужденные судом – 146 тыс. руб.
- перерасчет резерва по сомнительным долгам – 267 тыс. руб.
- прочие доходы – 99 тыс. руб.

Прочие расходы составили – 12 550 тыс. руб., в т.ч.

- проданы материалы – 41 тыс. руб.
- расходы в сумме госпошлина при подаче искового заявления в суд – 153 тыс. руб.
- расходы, связанные с оплатой услуг банка – 72 тыс. руб.
- перерасчет резерва по сомнительным долгам – 11 956 тыс. руб.

- прочие расходы – 328 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль – 2 098 тыс. руб. Чистая прибыль составила – 308 тыс. руб.

Сумма чистой прибыли за 2021 год, направленная по решению общего собрания учредителей на выплату дивидендов, составила 91 000 руб.

### Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Токарев Андрей Юрьевич	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	01.11.2017 г.	-	-
2.	Вотяков Сергей Вячеславович	-	Лицо является председателем Совета директоров акционерного общества	23.06.2022 г.	-	-
3.	Ерамасов Николай Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.06.2022 г.	-	-
4.	Громова Елена Вячеславовна	-	Лицо явля-	23.06.2022 г.	-	-

			ется членом Совета директоров акционерного общества			
5.	Усков Сергей Анатольевич	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	23.06.2022 г.	-	-
6.	Сергачский муниципальный район Нижегородской области в лице Комитета по управлению муниципальным имуществом и жилищно-коммунальным хозяйством администрации Сергачского муниципального района Нижегородской области	607510, Нижегородская область, Сергачский район, г. Сергач, ул. М. Горького, 31	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами голосующих акций общества	22.09.2006 г.	100 %	100%

Конечный бенефициар не определен, по причине невозможности выявления бенефициарного владельца.

В отчетном периоде со связанными сторонами были совершены следующие финансовые операции:

1. Предприятие арендует у «Комитета имущественных отношений администрации Сергачского муниципального района Нижегородской области» муниципальное имущество:

1.1. по договору аренды № 287 от 07.07.2021 года – тепловые сети и котельные, расчеты по договору за 2022 год составили 567 032 руб. 88 коп.

1.2. по договору № 5 от 12.11.2017 года – водопроводные сети, канализационные сети и артезианские скважины, расчеты по договору за 2022 год составили 54 496 руб. 53 коп.

1.3. по договору № 292 от 26.07.2022 года – водопроводные сети, канализационные сети и артезианские скважины, расчеты по договору за 2022 год составили 28 361 руб. 20 коп.

2. Общество оказывает услуги теплоснабжения по договору №42/03/10 от 11.03.10 ООО «Мастер-Сервис». Услуги в 2022 году предоставлены в размере 40,179 Гкал. на сумму 124 720 руб. 31 коп.

3. ООО «Мастер-Сервис» оказывает Обществу услуги по предоставлению выписок из лицевых счетов. Услуги предоставлены на сумму 3 412 руб. 88 коп.

Операции по займам и кредитам между аффилированными лицами не производились

В отчетном году было подано 81 заявление о вынесении судебного приказа на физических лиц по долгам теплоснабжения. Принято решение в пользу ОАО «УК ЖКХ» Сергачского района по искам на общую сумму долга 5017110 руб. 78 коп. и 140396 руб. 10 коп. неустойки (пени).

Подано исковое заявление в Арбитражный суд Нижегородской области (дело № А43-3009/2022) к Администрации Сергачского муниципального района Нижегородской области о взыскании 2 578 796 руб. 46 коп. за поставленную коммунальную услугу-отопление по муниципальным квартирам. Принято решение в пользу ОАО «УК ЖКХ» Сергачского района, взыскать с Администрации Сергачского муниципального района Нижегородской области 2 033 207 руб. 44 коп., в связи с поступившей информацией от третьих лиц, а именно: Протоколов общих собраний собственников жилых помещений МКД о заключении договоров с ресурсоснабжающей организацией-ОАО «УК ЖКХ» Сергачского района и на основании ч. 1 ст. 49 Арбитражного процессуального кодекса РФ, Истец заявляет об уменьшении размера исковых требований с Ответчика до суммы 2 033 207 руб. 44 коп.

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу:

(руб.)

ФИО	Зарплата	Премия	Отпуск	Больничные	Материальная помощь
Токарев Андрей Юрьевич	557 453,40	150 814,00	60 561,80		68 418,00
Ефремова Наталья Юрьевна	443 964,01	108 550,00	28 930,44		32 000,00
Чернов Владимир Сергеевич	347 982,03	159 300,00	50 379,16	3 387,48	

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» крупными сделками, Обществом в 2022 году не совершались.

С 2022 году обязательны к применению ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», в переходном периоде были сделаны следующие операции:

- основные средства стоимостью ниже 100 000 рублей переведены в малоценное оборудование и отражены на забалансовом счете МЦ.04 «Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации» - в сумме 98 521 руб. 84 коп. – в количестве 2-х единиц

- по основным средствам стоимостью свыше 100 000 рублей пересмотрен срок эксплуатации и определена ликвидационная стоимость, в связи с чем произведена корректировка амортизации в сумме 1 911 276 руб.20 коп. за счет увеличения нераспределенной прибыли

- Начислены отложенные налоговые обязательства в сумме 362 550 руб. 87 коп.

Переход на ФСБУ-6 отражается в балансе по состоянию на 31.12.2021 года с учетом корректировок .

### **Информация об условных фактах хозяйственной деятельности**

По состоянию на 31.12.2022 условные факты хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, отсутствуют.

### **События после отчетной даты.**

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: приняты новые обязательства по договору аренды муниципального имущества № 296 от 01.02.2023 года, в количестве 35 объектов, сроком на 10 лет.

### **Информация о непрерывности деятельности.**

Руководство ОАО провело оценку способности организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Чистые активы составляют

Стоимость чистых активов на 01.01.2022г. – 15 792 тыс.руб. .

Стоимость чистых активов на 31.12.2022г. – 16 009 тыс.руб.

Прочие финансовые, производственные и другие факторы, свидетельствующие о сомнении в непрерывности деятельности не выявлены. Общество подтверждает свою оценку способности продолжать непрерывную деятельность как надежную. Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов; активы и обязательства учитываются на том основании, что общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности. Мы не

имеем никаких планов или намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Сообщаем, что Общество будет и способно продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение как минимум 12 месяцев года, следующего за отчетным. ОАО «УК ЖКХ» Сергачского района не имеет намерения, потребности или обязанности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

США, страны Европейского союза и другие страны ввели экономические санкции в отношении российских граждан и юридических лиц, сразу после начала спец. Операции на Украине. Вступившие в силу санкции являются колоссальными по своему масштабу. Введение санкций привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

А.Ю. Токарев

Главный бухгалтер

Н.Ю. Ефремова

30 марта 2023 г.