

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
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» (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, Положениями по бухгалтерскому учету.
2. Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год подлежит обязательному аудиту. Аудитором Общества назначено Общество с ограниченной ответственностью «Каунтстарс Аудит»

3. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества:

Акционерное общество «Ногинское производственно-техническое объединение жилищно-коммунального хозяйства»

Сокращенное фирменное наименование общества: АО «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 АО «НПТО ЖКХ» является: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии): (ОКВЭД 35.30.1)

Единственным акционером АО «НПТО ЖКХ» является:

Наименование	Доля участия на 31.12.2025
АО "НОГИНСКТРАСТИНВЕСТ"	100%

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Малышев Александр Николаевич.

Списочная численность сотрудников Общества на 31 декабря 2025 г. составила 624 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.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность, утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

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 стандартные формы первичных учетных документов.

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. Организация применяет ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" с 01 апреля 2025 г.

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 100 000 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 92 089 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)	150 644	114 785
	Производственный и хозяйственный инвентарь	81	81
	Офисное оборудование	824	787
	Транспортные средства	18 856	14 541
	Сооружение	25 340	20 284

	Другие виды основных средств	19 030	7 359
	Итого	214 775	157 837

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)	180 311	129 701
	Производственный и хозяйственный инвентарь	81	81
	Офисное оборудование	824	821
	Транспортные средства	22 930	15 881
	Сооружения	25 340	21 139
	Другие виды основных средств	40 710	10 484
	Итого	270 196	178 107

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.

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

Статья дохода	2025 год	2024 год
Выручка по обычным видам деятельности	2 895 389	2 643 024
Итого:	2 895 389	2 643 024

(тыс. руб.)

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 результат»)

Статья расхода	2025 год	2024 год
Оплата труда	408 627	339 347
Страховые взносы	123 425	102 476
Амортизация	20 676	16 813
Материальные затраты	2 186 920	1 932 099
Прочие	542 636	327 531
Итого:	3 282 284	2 718 266

(тыс. руб.)

Оценочные обязательства

В учете Общества по состоянию на 31.12.2025г. оценочные обязательства составляют 14 835 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.

