



# «НАМКОММУНТЕПЛОЭНЕРГО»

## СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

**ПРОТОКОЛ № 05/21-22**  
заседания Совета директоров  
акционерного общества «Намкоммунтеплоэнерго»

**Дата проведения** – «28» июня 2021 г. Начало заседания: 18 ч. 00 мин.

**Место проведения** – с. Намцы, ул. Чернышевского, 78

**Форма проведения** – очное голосование

**Присутствовали члены Совета директоров:**

- 1) Павлов А.И. – председатель.
- 2) Егорова А.И.
- 3) Игнатьев Н.В.
- 4) Кокарев С.Г.
- 7) Николаева Е.И.

Отсутствуют по уважительной причине Попов И.Р., Чан В.К.

**Кворум** – имеется, 70 % численного состава.

Заседание правомочно принимать решение по вопросам повестки дня заседания.

Заседание объявляется открытым.

Заседание ведет председатель Павлов А.И.

Секретарь – Охлопков В.И.

Присутствуют приглашенные:

- 1) Слещов Ю.И. – глава МО «Намский улус»
- 2) Тихонов Е.А. – главный инженер АО «НКТЭ»

### **Повестка для заседания:**

1. Об утверждении годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2021 г.

Докладчик Эверстов Я.Г., содокладчик Корякина Р.И.

За предложенную повестку для голосования: 5 голосов

Решение принято **единогласно**

Заседание проводится по принятой повестке дня

### **Вопрос повестки № 1:**

1. Об утверждении годового отчета и годового бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2021 г.

1) Докладчик ознакомил с годовым отчетом АО НКТЭ за 2021 г., аудиторским заключением. Привел производственные показатели по основным видам деятельности. Подчеркнул превышение показателей по теплоснабжению, водоснабжению,

водоотведению от плановых. Сделан сравнительный анализ доходов и расходов в соотношении с 2019, 2020 гг. достигнута положительная динамика.

Расходы – оплата труда (ФОТ), налоги, проценты по кредитам, расходы ЖЭУ, прочие расходы (охрана труда, обучение, подготовка/переподготовка кадров, содержание автотранспорта и т.д.)

Итого: финансовый результат - 8 130 000 руб. (убыток)

Содокладчик Корякина Р.Н. ознакомила с актом ревизионной комиссии. Результаты финансово-хозяйственной деятельности АО могут быть приняты к рассмотрению и утверждению.

Выступили:

Слепцов Ю.И. Уточнить причины роста расходов, усилить работы по взысканию.

Егорова А.И. Уточнить причины убытка, уменьшения среднемесячной зарплаты по сравнению с 2020г.

Обсудив выступления и обменявшись мнениями, поступило следующее предложение:

- Утвердить годовой отчет и годовой бухгалтерский отчет АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2021г. с убытком в сумме 8 130 000 (восемь миллионов сто тридцать тысяч) руб. 00 коп.

Проголосовали открытым голосованием:

«За» утверждение годового отчета и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2021 г. – 5 голосов

Принятое решение:

- Утвердить годовой отчет и годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность АО «Намкоммунтеплоэнерго» за 2021г., в том числе, отчет об убытках в сумме 8 130 000 (восемь миллионов сто тридцать тысяч) руб. 00 коп.

Председатель Совета директоров



Павлов А.И.

Секретарь

Охлопков В.И.

**Пояснение к бухгалтерскому балансу  
И отчету о финансовых результатах  
Акционерного общества «Намкоммунтеплоэнерго»  
за 2021 год**

**1. Основные сведения об организации**

Дата государственной регистрации: «11» ноября 2011 г.

ИНН: 1417008773

КПП: 141701001

Зарегистрирован в Межрайонной инспекции ФНС №5 по РС(Я) г. Якутск

Бухгалтерский баланс сформирован исходя из действующих правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011 г. № 402 -ФЗ «О бухгалтерском учете».

Уставный капитал общества на 31.12.2021 г. составляет 14 661 тыс.руб.

Основной вид деятельности общества: ОКВЭД 35.30 - производство, передача и распределение пара и горячей воды.

**2. Основные положения учетной политики**

Учётная политика утверждена приказом генерального директора от 30.12.2020г. № 455. Первичные учетные документы принимаются к учету, в соответствии с требованиями п.2 ст.9 закона 129-ФЗ «О бухгалтерской учете», п.13 «Положения о ведении бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ» утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.1998г. № 34-н. Для обеспечения своевременного составления бухгалтерской отчетности применяется график документооборота первичных учетных документов подтверждающих факты финансовой и хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности

Учет основных средств

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенной работы.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств начисляется линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объектов основных средств и нормы амортизации, исходя из срока полезного использования этого объекта. Амортизация по автотранспортным средствам начисляется по каждой единице автотранспортного средства в аналитике.

Затраты объектов основных средств

Затраты на восстановление (текущий ремонт) объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.д.) объекта основных средств в соответствии п.27 ПБУ 6/01 «Учет основных средств».

Учет объектов по концессионному соглашению

Имущество, полученное по концессионному соглашению должно учитываться на балансе Концессионера (в соответствии с 115-ФЗ «О концессионных соглашениях») на счете 01.08. Объекты недвижимости, права собственности на которые не зарегистрированы. По балансовой стоимости через 76.09 счет МО «Намский улус» с одновременным учетом амортизации по кредиту 01.02 счета. В пассиве баланса предприятия учитываются как прочие долгосрочные обязательства на основании «актов приема передачи» сторон. Указанная передача должна сопровождаться предоставлением концессионеру информации, а так же технической и

кадастровой документации на передаваемые объекты. В случае отсутствия технической или кадастровой документации, концессионер восстанавливает недостающую документацию, концедент компенсирует затраты, понесенные концессионером на разработку документации.

Амортизации по переданным объектам начисляется ежемесячно.

Концессионер несет расходы на поддержание объекта концессионного имущества в исправном состоянии, его содержание, текущий и капитальный ремонт (пп. 6 п. 2 ст. 8 Закона о концессиях). Затраты на ремонт относят в себестоимость по основному производству.

Учет займов и кредитов.

Учет ведется по видам займов и кредитов, по кредитным организациям по отдельным видам договоров. Единица финансовых вложений – рубль. В балансе предприятия разделяются на краткосрочные – до одного года, и долгосрочные свыше 1 года обязательства. Проценты отражаются на отдельных субсчетах счетов.

### **3. Основные показатели деятельности АО «Намкоммунтеплоэнерго».**

По основному виду деятельности:

- выработка тепловой энергии составила: 136 314,1 Гкал;
- реализация: 102 898,5 Гкал;
- собственное потребление: 1 476,931 Гкал.
- водоснабжение составила: 136 029,93 м3;
- реализация: 92 486,77 м3;
- собственное потребление: 43 543,16 м3.

### **4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса за 2021 г.**

#### **1. АКТИВ БАЛАНСА**

I раздел. Внеоборотные активы:

Строка 1150 Основные средства всего – 758 833 тыс. руб.

в т.ч. оборудования к установке 4 584 тыс. руб.

строительство объектов 2 946 тыс. руб.

основные средства на балансе 751 303 тыс. руб.

Строка 1180 Отложенные налоговые активы – 1 227 тыс.руб.

Итого по I разделу ( строка 1100) - 760 060 тыс.руб.

II раздел.оборотные активы:

Строка 1210. Запасы - 48 408 тыс. руб.

В т.ч: материалы- 37 293 тыс. руб.

Транспортно-заготовительные расходы (ТЗР) – 11 115 тыс. руб.

Строка 1230. Дебиторская задолженность – 73 766 тыс. рублей

в т.ч.:

- авансы выданные поставщикам - 20 117 тыс. руб.

- покупатели и заказчики - 26 339 тыс. руб.

- подотчетные суммы - 69 тыс. руб.

- прочие дебиторы - 26 556 тыс. руб.

Строка 1250. Денежные средства - 66 256 тыс. руб.

в т.ч.: в кассе предприятия – 60 тыс. руб.

на расчетном счету – 66 196 тыс. руб.

Строка 1260. Прочие оборотные активы - 267 тыс. руб. (страхование ОС)

Итого по II разделу( строка 1200) -188 697 тыс.руб.

**ИТОГО АКТИВ БАЛАНСА (строка 1600) - 948 757 тыс.руб.**

## 2. ПАССИВ БАЛАНСА

### III раздел. Капитал и резервы:

Строка 1310. Уставный капитал – 14 661 тыс. руб.

Строка 1340. Переоценка внеоборотных активов -57 тыс.руб.

Строка 1370. Нераспределенная прибыль – 50 458 тыс. руб.

Итого по III разделу (строка 1300) - 65 175 тыс. руб.

### IV раздел. Долгосрочные обязательства :

Строка 1410 Заёмные средства – 229 331 тыс. руб.

Строка 1420 Отложенные налоговые обязательства – 6 920 тыс.руб.

Строка 1450 Прочие обязательства – 537 435 тыс. руб.

( договор концессии с МО «Намский улус» ).

Итого по IV разделу ( строка 1400) – 773 685 тыс.руб.

### V раздел. Краткосрочные обязательства

Строка 1520 Кредиторская задолженность – 85 769 тыс. руб.

в т.ч:

- поставщикам и подрядчикам - 16 718 тыс. руб.

- покупатели и заказчики - 15 726 тыс. руб.

- платежи в бюджет – 33 886 тыс. руб.

- внебюджетные фонды - 7 201 тыс. руб.

- расчеты с персоналом по заработной плате - 11 019 тыс. руб.

- подотчетные суммы – 35

- прочие кредиторы – 1 184 тыс. руб.

Строка 1540 Оценочные обязательства - 24 127 тыс.руб.

(резерв предстоящих отпусков)

Итого по V разделу ( строка 1500) -109 896 тыс.руб.

**ИТОГО ПАССИВ БАЛАНСА - 948 757 тыс.руб.**

## **5.Расшифровка отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2021г.**

### Расшифровка выручки от продаж (услуг) строка 2110

Показатель	Сумма выручки (тыс. руб.)	Процент к общему объему выручки
Отопление	350 662	95,5
Водоснабжение	13 297	3,6
Водоотведение	3 323	0,9
<b>Итого</b>	<b>367 282</b>	<b>100</b>

### Расшифровка себестоимости продаж (услуг) строка 2120

	Тыс. руб.
Материальные затраты	158 961
Расходы на оплату труда	174 942
Отчисления на социальные нужды	55 076
Амортизация	84 896
Охрана труда	3 859
Налоги (земельный, транспортный налоги, платежи за предельно допустимые выбросы загрязняющих веществ в природную среду)	529
Ремонтные работы (Тек.Р, Рем.Прогр)	16 684
Арендные платежи	2 100
Подготовка и переподготовка кадров	486

Техобслуживание газового оборудования	670
Командировочные расходы	226
Экспертиза промышленной безопасности	861
Расходы на регистрацию прав	398
Услуги связи, почтовые расходы	1 098
Обязательные страхования	630
Проездные работников и их семей	2 339
Пожарная охрана (услуги)	1 089
Программное обеспечение(покупка, сопровождение)	496
Прочие	41 020
<b>Итого</b>	<b>546 360</b>

Расшифровка управленческих расходов (сч 26 АУП) строка 2220

	Тыс.руб.
Расходы на оплату труда	30 797
Отчисления на социальные нужды	8 753
Амортизация	894
Охрана труда	582
Арендные платежи	1 038
Подготовка и переподготовка кадров	237
Расходы на аудиторские услуги	400
Услуги связи, почтовые расходы	471
Проездные работников и их семей	470
Программное обеспечение(покупка, сопровождение)	1083
Обязательные страхования	59
Прочие	15 663
<b>Итого</b>	<b>60 447</b>

Проценты к уплате (строка 2330)

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Проценты по кредитам и займам		<b>21 717</b>

Прочие операционные доходы и расходы (строки 2340 и 2350)

		Тыс. руб
По коллективному договору (1,5 ФОТ)		1626
Услуги банка		1562
Палог на имущество		13 194
Доходы (расходы) от прочих услуг	1 101	958
Энергосервисный контракт	1 740	130
Расходы связанные с ликвидацией ОС	7 880	7 871
Резервы по сомнительным долгам	1 981	502
Доходы (расходы) в связи с реализацией ОС	2 596	2 083
Доходы (расходы) ЖЭУ	1 617	4 589
Доходы (расходы) от реализации материалов 10 сч	5 556	4869
Списание ОС		2 046
Субсидия (возмещение затрат по коммунальным услугам населения)	266 283	
Прочие доходы и расходы	8 887	5143
<b>Итого</b>	<b>297 641</b>	<b>44 573</b>

## 6. Финансовый результат хозяйственной деятельности

Финансовый результат по итогам деятельности за 2021 года

Строка 2300 Прибыль (убыток) до налогообложения (8 174) тыс. руб.

Строка 2410 Налог на прибыль 44 тыс.руб.

В т.ч. (строка 2412) -отложенный налог на прибыль 44 тыс. руб.

Строка 2400 Чистая прибыль (убыток) составляет (8 130) тыс. руб.

Генеральный директор:

Игнатьев Н.В.

Главный бухгалтер:

Николаева Е.И.

