



ООО «АУДИТ-ДЕЛО»

664007 г. Иркутск, ул. Фридриха Энгельса, 10

Почтовый адрес: 664007, г. Иркутск-7, а/я 410

тел.: (3952) 29-42-75, факс: (3952) 29-42-46 e-mail: audit@baikmail.ru

www.gk-delo.ru

АУДИТ

ОЦЕНКА

КОНСАЛТИНГ

ЮР. УСЛУГИ

HR УСЛУГИ

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
Исх. № <u>323</u>
от « <u>21</u> » <u>03</u> 20 <u>22</u> г.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска (ОГРН 1173850046710), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, пояснений к годовой бухгалтерской отчетности за 2021 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления годовой бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему

внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия

могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, аудируемого лица доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
ООО «Аудит-Дело»



А.П. Акулова (ОРНЗ 21706015858)

Руководитель аудита, по
результатам которого
составлено аудиторское
заключение

Л.Н. Мильхеева (ОРНЗ 21706015836)

Дата аудиторского заключения

21 марта 2022 г.

Аудируемое лицо:

Акционерное общество «Спецавтохозяйство»
города Иркутска
ОГРН: 1173850046710,
Место нахождения: РФ, 664035 г. Иркутск,
ул. Рабочего Штаба, дом 99.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«Аудит-Дело»
ОГРН: 1193850013356,
Место нахождения: 664007, Иркутская область,
г. Иркутск, улица Фридриха Энгельса, дом 10,
Член Саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ: 11906038124.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА**
 Идентификационный номер налогоплательщика
 Вид экономической деятельности **сбор неопасных отходов**
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Непубличные акционерные общества / **Муниципальная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

Форма по ОКУД

по ОКПО

ИНН

по

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710001		
Д	31	12	2021
0	18660599		
Н	3849067674		
о	38.1		
С	12267		14
И	384		

Местонахождение (адрес)
664035, Иркутская обл, Иркутск г, Рабочего Штаба ул, д. № 99

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "АУДИТ-ДЕЛО"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора
 Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

3808268526
1193850013356

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Баланс Р.2	Основные средства	1150	309 233	327 829	353 819
	в том числе:				
	земельные участки		196 479	196	196
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Поясн.П.3.17	Отложенные налоговые активы	1180	26 633	33 223	26 950
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	335 866	361 052	380 769
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Баланс Р.4	Запасы	1210	11 161	5 969	17 450
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	14	5
Баланс Р.5.1	Дебиторская задолженность	1230	91 495	77 117	94 405
	в том числе:				
	62.по ГОЗ		1 122	-	-
Поясн.П.3.5.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	2 500	-	-
	в том числе:				
	по договору займа		2 500	-	-
Поясн.П.3.18	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	46 889	18 618	2 986
	в том числе:				
	депозит краткосрочный		44 500	18 000	-
Поясн.П.3.11	Прочие оборотные активы	1260	1 288	496	2 081
	Итого по разделу II	1200	153 333	102 212	116 927
	БАЛАНС	1600	489 199	463 264	497 696

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Баланс Ф.3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	391 251	391 251	391 251
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
Поясн.П.3.12	Резервный капитал	1360	2 001	1 347	-
Поясн.П.3.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	40 438	(10 026)	(20 444)
	Итого по разделу III	1300	433 690	382 572	370 807
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
Поясн.П.3.17	Отложенные налоговые обязательства	1420	613	81	85
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	613	81	85
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Баланс Р.5.3	Кредиторская задолженность	1520	46 180	67 673	93 469
	Доходы будущих периодов	1530	198	49	569
Поясн.П.3.14	Оценочные обязательства	1540	8 517	12 888	32 766
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	в том числе:		-	-	-
	Итого по разделу V	1500	54 896	80 611	126 804
	БАЛАНС	1700	489 199	463 264	497 696

Руководитель

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **сбор неопасных отходов**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Непубличное акционерное общество / **Муниципальная собственность**

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710002		
У)	31	12	2021
О	18660599		
Н	3849067674		
О	38.1		
2			
С	12267	14	
И	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Поясн.Р.3.16.	Выручка	2110	282 608	292 276
Поясн.Р.3.16.	Себестоимость продаж	2120	(216 704)	(242 298)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	65 904	49 978
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	65 904	49 978
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	784	-
	Проценты к уплате	2330	-	-
Поясн.Р.3.16.	Прочие доходы	2340	8 684	4 411
Поясн.Р.3.16.	Прочие расходы	2350	(6 843)	(35 086)
Поясн.Р.3.17.	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	68 529	19 303
	Налог на прибыль	2410	(14 218)	3 763
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(7 356)	(2 529)
	отложенный налог на прибыль	2412	(6 862)	6 292
\	Прочее	2460	(193)	(1 301)
	в том числе:			
	прочее		(193)	-
Поясн.Р.3.17.	Чистая прибыль (убыток)	2400	54 118	21 765

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	54 118	21 765
Поясн.Р.3.17.	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,14	0,06
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

Отчет об изменениях капитала за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004	
Вид экономической деятельности	сбор неопасных отходов		31	12 2021
Организационно-правовая форма / форма собственности	Муниципальная	по ОКПО	18660599	
Непубличные акционерные общества	/ собственность	ИНН	3849067674	
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД 2	38.1	
		по ОКОПФ / ОКФС	12267	14
		по ОКЕИ	384	

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	391 251	-	-	-	(20 444)	370 807
За 2020 г.	3210	-	-	-	-	21 765	21 765
Увеличение капитала - всего:							
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	21 765	21 765
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(10 000)	(10 000)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(10 000)	(10 000)

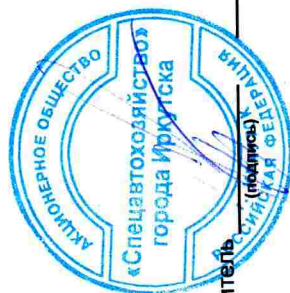
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	1 347	(1 347)	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	391 251	-	-	1 347	(10 026)	382 572
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	54 118	54 118
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	54 118	54 118
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(3 000)	(3 000)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(3 000)	(3 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	654	(654)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	391 251	-	-	2 001	40 438	433 690

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	365 539	13 080	(10 000)	368 619
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	5 268	8 685	-	13 953
после корректировок	3500	370 807	21 765	(10 000)	382 572
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(25 712)	13 080	(11 347)	(23 979)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	5 268	8 685	-	13 953
после корректировок	3501	(20 444)	21 765	(11 347)	(10 026)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	433 888	382 622	371 376



Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2022 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА**
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности **сбор неопасных отходов**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / муниципальная собственность**
Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)
по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
18660599		
3849067674		
38.1		
12267	14	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	391 311	295 595
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	281 632	280 490
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	714	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	108 965	15 105
Платежи - всего	4120	(339 281)	(254 350)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(75 036)	(94 824)
в связи с оплатой труда работников	4122	(100 386)	(152 317)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(9 908)	(7 209)
иные налоги и сборы	4125	(17 061)	-
прочие платежи	4129	(136 890)	-
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	52 030	41 245
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	774	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	774	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(11 533)	(22 510)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(894)	(337)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Лизинг	4225	(10 639)	(22 173)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(10 759)	(22 510)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(13 000)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(13 000)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(13 000)	-
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	28 271	18 735
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	18 618	2 986
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	46 889	21 721
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(подпись)

(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**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				Переоценка			На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

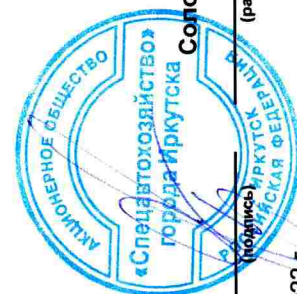
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
						часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-



Соловьянова Тамара

Евгеньевна

(расшифровка подписи)

Руководитель

21 марта 2022 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		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		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	516 146	(203 351)	14 041	(4 885)	4 791	(19 726)	-	-	-	525 302	(218 286)
	5210	за 2020г.	522 273	(183 303)	137 880	(6 400)	6 375	26 423	-	-	-	516 146	(203 351)
в том числе:													
Производственный и хозяйственный инвентарь	5201	за 2021г.	6 517	(5 721)	180	(96)	2	(258)	-	-	-	6 601	(5 976)
	5211	за 2020г.	6 669	(5 484)	-	(293)	282	518	-	-	-	6 517	(5 721)
Здания	5202	за 2021г.	45 338	(10 099)	-	-	-	(1 464)	-	-	-	45 338	(11 563)
	5212	за 2020г.	45 338	(8 635)	-	-	-	(1 464)	-	-	-	45 338	(10 099)
Земельные участки	5203	за 2021г.	196 479	-	-	-	-	-	-	-	-	196 479	-
	5213	за 2020г.	196 479	-	137 879	-	-	-	-	-	-	196 479	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2021г.	9 496	(7 473)	370	(152)	152	(666)	-	-	-	9 713	(7 987)
	5214	за 2020г.	10 102	(7 404)	-	(737)	723	(793)	-	-	-	9 496	(7 473)
Транспортные средства	5205	за 2021г.	156 942	(148 649)	3	(4 245)	4 245	(5 510)	-	-	-	142 750	(149 915)
	5215	за 2020г.	161 287	(141 039)	1	(4 346)	4 346	(11 956)	-	-	-	156 942	(148 649)
Офисное оборудование	5206	за 2021г.	836	(796)	341	(392)	392	(46)	-	-	-	785	(450)
	5216	за 2020г.	1 803	(1 705)	-	(967)	967	(58)	-	-	-	836	(796)
Сооружения	5207	за 2021г.	100 538	(30 614)	13 147	-	-	(11 781)	-	-	-	113 685	(42 395)
	5217	за 2020г.	100 595	(19 037)	-	(57)	57	(11 633)	-	-	-	100 538	(30 614)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2021г.	15 035	14 505	(13 281)	(14 041)	2 217
	5250	за 2020г.	14 849	138 609	(543)	(137 880)	15 035
в том числе:							
	5241	за 2021г.	4 733	-	4 733	-	-
Аэропорт - инвестпрограмма	5251	за 2020г.	4 733	-	-	-	4 733
	5242	за 2021г.	664	-	-	-	664
Ю.Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5118)	5252	за 2020г.	664	-	-	-	664
	5243	за 2021г.	808	-	808	-	-
Комплектная трансформаторная подстанция КТПНТ (полигон)	5253	за 2020г.	808	-	-	-	808
	5244	за 2021г.	1 553	-	-	-	1 553
Ч.Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5132)	5254	за 2020г.	1 553	-	-	-	1 553
	5245	за 2021г.	1 998	-	1 998	-	-
Аэропорт - сверх инвестпрограммы	5255	за 2020г.	1 812	186	-	-	1 998
	5246	за 2021г.	5 279	-	5 279	-	-
Площадки для мусоросортировочного комплекса	5256	за 2020г.	5 279	-	-	-	5 279
	5247	за 2021г.	-	329	-	(329)	-
Дезинфекционная яма (полигон)	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5248	за 2021г.	-	84	-	(84)	-
Дополнительные камеры видеонаблюдения на Полигон	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5249	за 2021г.	-	12 818	-	(12 818)	-
Аэропорт - ангара из профнастила	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	55	55	-	-
Динамик к приборам Bird Gard		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	15	15	-	-
Считыватель Matrix-II EH, Proximity, дальн-10 см		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	26	26	-	-
Контроллер СКУД сетевой Gate-8000 Ethernet		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Дизельный cremator КД-2000		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	2	2	-	-
Монтажный комплект		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	6	6	-	-
Ограждение из трубы (хром) d 32 мм		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	96	-	(96)	-
Установка биоакустического отпугивателя птиц Bird Gard Super Pro		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Автоцистерна вакуумная модель MB 11-ОД		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1	-	(1)	-
Экспедитор гусеничный DOOSAN DX420LCA		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	4	4	-	-
Витая пара UTP 4x2x0,5 внутренний		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	151	75	(76)	-
Электростанция бензиновая 8/8 кВт		за 2020г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	3	3	-	-
Монтажный комплект		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-

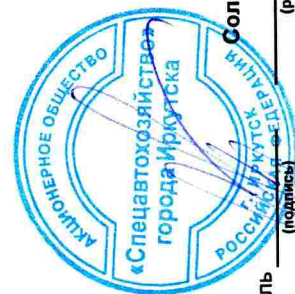
Комплект СКУД GATE с учетом рабочего времени	за 2020г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	-	38	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бульдозер Б10М.0101ЕН Двигатель №Д180М1.101-1 № 38278	за 2021г.	-	-	1	(1)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор 7.0 Ач 12В	за 2021г.	-	-	5	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабель ВВГ 3х1,5	за 2021г.	-	-	1	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Самосвал МАЗ-6501Н9-8490-000	за 2021г.	-	-	2	(2)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управление доступом (центральный вход)	за 2021г.	-	-	152	(152)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Масло для бензопилы	за 2021г.	-	-	1	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управление доступом (нижний вход)	за 2021г.	-	-	46	(46)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Турникет электромеханический	за 2021г.	-	-	92	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Биоакустический отпугиватель птиц Bird Gard Super Pro	за 2021г.	-	-	93	(93)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Блок управления биоакустического отпугивателя птиц Bird Gard Super Pro	за 2021г.	-	-	134	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Бульдозер Б10М.0101ЕН Двигатель №Д180М1.101-1 № 38319	за 2021г.	-	-	1	(1)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
СТ-ББП-30 Источник питания 12В/3А, с защита от КЗ и глубокого разряда	за 2021г.	-	-	6	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Кабель ВВГ 3*1,5	за 2021г.	-	-	1	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
АТХ системный блок(2256#1) Supermicro 2U 825TQC-R802LBP/2x4215R/X11DP/8x16Gb DDR4REG/ASR-8805/FANK	за 2021г.	-	-	341	(341)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	84	-
в том числе:			
Система видеонаблюдения 5-ый км Александровского тракта Полигон ТБО	5261	84	-
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	74 537	105 728	85 472
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель
Евгеньевна
Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(подпись)
(расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

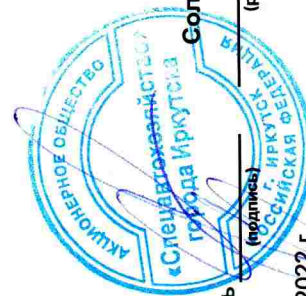
3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка
						первоначальная стоимость	накопленная коррек-тировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5306	за 2021г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5300	за 2021г.	2 500	-	-	-	-	-	-	2 500	-
Финансовых вложений - итого	5310	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель _____
Соловьянова Тамара
Евгеньевна
 (подпись)
 (расшифровка подписи)

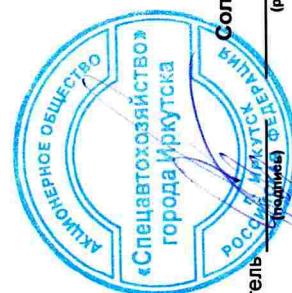
21 марта 2022 г.

4. Запасы 4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период						На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости						
Запасы - всего	5400	за 2021г.	6 209	(240)	5 969	285 048	(279 945)	89	-	-	X	11 312	(151)	11 161
	5420	за 2020г.	17 760	(310)	17 450	308 592	(320 143)	70	-	-	X	6 209	(240)	5 969
в том числе:														
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	6 206	(240)	5 966	60 548	(55 442)	89	-	-		11 312	(151)	11 161
Готовая продукция	5421	за 2020г.	17 735	(310)	17 425	56 793	(68 322)	70	-	-		6 206	(240)	5 966
	5402	за 2021г.	-	-	-	16	(16)	-	-	-		-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	3	-	3	-	(3)	-	-	-		-	-	-
	5423	за 2020г.	25	-	25	-	(23)	-	-	-		3	-	3
	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5405	за 2021г.	-	-	-	224 501	(224 501)	-	-	-		-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5425	за 2020г.	-	-	-	251 782	(251 782)	-	-	-		-	-	-
	5406	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
Прочие запасы и затраты	5426	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Соловьянова Тамара
Евгеньевна
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

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

Э. 1. Платитие 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	поступление	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам	
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	за 2021г.	176 118	(99 001)	54 350	-	(38 242)	(1)	(1 181)	-	-	-	-	190 165	(98 670)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5530	за 2020г.	169 102	(74 697)	68 693	936	(51 420)	(7)	(36 534)	-	1 044	-	176 118	(99 001)	
в том числе:															
	5511	за 2021г.	141 747	(99 001)	29 249	-	(12 962)	(1)	(1 181)	-	-	-	-	156 521	(98 670)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2020г.	140 551	(74 697)	54 728	936	(42 231)	(7)	(36 534)	-	-	-	-	141 747	(99 001)
	5512	за 2021г.	24 407	-	15 496	-	(10 324)	-	-	-	-	-	-	29 579	-
Авансы выданные	5532	за 2020г.	25 177	-	(170)	-	(600)	-	-	-	-	-	-	24 407	-
	5513	за 2021г.	9 964	-	9 057	-	(14 956)	-	-	-	-	-	-	4 065	-
Прочая	5533	за 2020г.	3 374	-	14 135	-	(8 589)	-	-	-	1 044	-	-	9 964	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5500	за 2021г.	176 118	(99 001)	54 350	-	(38 242)	(1)	(1 181)	X	-	-	-	190 165	(98 670)
Итого	5520	за 2020г.	169 102	(74 697)	68 693	936	(51 420)	(7)	(36 534)	X	1 044	-	176 118	(99 001)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

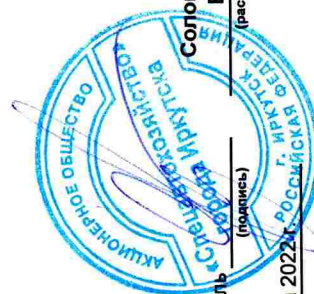
Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.			На 31 декабря 2019 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора
Всего	5540	98 670	-	99 001	-	74 697	-	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	98 670	-	99 001	-	74 697	-	-	-	-
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				перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из креди- тор- ской в де- биторскую задолжен- ность	Остаток на конец периода
				поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5571	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	67 673	28 894	757	(51 144)	-	-	-	-	46 180
в том числе:	5580	за 2020г.	93 469	20 456	689	(49 107)	-	-	2 166	-	67 673
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	2 347	2 520	1	(2 167)	-	-	-	-	2 701
	5581	за 2020г.	31 811	1 203	2	(30 669)	-	-	-	-	2 347
авансы полученные	5562	за 2021г.	8 615	5 425	-	(6 609)	-	-	-	-	7 431
	5582	за 2020г.	6 082	4 798	-	(2 265)	-	-	-	-	8 615
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	41 584	2 931	756	(12 735)	-	-	-	-	32 536
	5583	за 2020г.	43 216	4 036	687	(8 521)	-	-	2 166	-	41 584
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2021г.	15 127	18 018	-	(29 633)	-	-	-	-	3 512
	5586	за 2020г.	12 360	10 419	-	(7 652)	-	-	-	-	15 127
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	67 673	28 894	757	(51 144)	-	X	-	-	46 180
	5570	за 2020г.	93 469	20 456	689	(49 107)	-	X	2 166	-	67 673

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	2 601	17 524
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	2 601	17 524
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель _____
 Соловьянова Тамара
 Евгеньевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	54 101	67 006
Расходы на оплату труда	5620	63 262	74 871
Отчисления на социальные нужды	5630	19 236	22 823
Амортизация	5640	19 726	26 423
Прочие затраты	5650	60 379	51 275
Итого по элементам	5660	216 704	242 398
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	216 704	242 398

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

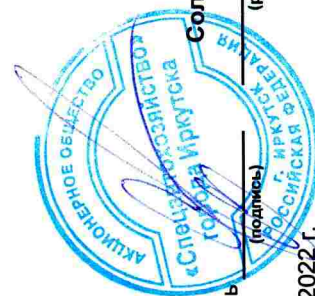


Руководитель Соловьянова Тамара Евгеньевна
(подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 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	12 888	7 998	(12 361)	(8)	8 517
в том числе:						
резерв отпусков	5701	12 888	7 998	(12 361)	-	8 525
резерв на вознаграждение по итогам работы за год	5702	-	-	-	(8)	(8)



Соловьянова Тамара

Евгеньевна

(расшифровка подписи)

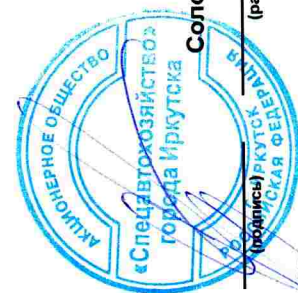
Руководитель

(подпись)

21 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	2 660	520	5 599
	5811	-	-	-

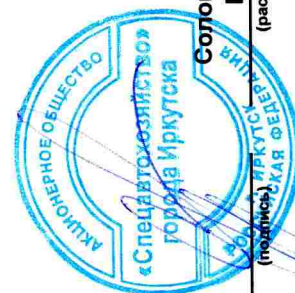


Руководитель Соловьянова Тамара
Евгеньевна
 (подпись) (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
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	5910	-	-
за 2021г.	5920	-	-
за 2020г.			
в том числе:			
за 2021г.	5911	-	-
за 2020г.	5921	-	-



Руководитель _____
 Соловьянова Тамара
 Евгеньевна
 (подпись) ИРКУТСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
 (расшифровка подписи)

21 марта 2022 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Спецавтохозяйство» города Иркутска
за 2021 г.**

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Акционерное общество «Спецавтохозяйство» города Иркутска зарегистрировано «22» декабря 2012 года за основным государственным регистрационным номером серия 1173850046710 в Межрайонной ИФНС России № 16 по Иркутской области (ИНН 3849067674, КПП 384901001).

Юридический и почтовый адрес: 664035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, дом № 99

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

2019 г.	2020 г.	2021 г.
261	170	126

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом (в редакции от 2017г.), утвержденным решением учредителя от 18.08.2017 № 404-02-322/17.

Единственным акционером общества является муниципальное образование город Иркутск. От имени муниципального образования город Иркутск права учредителя общества осуществляет Комитет по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска.

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности Общества согласно Уставу являются:

- 1) Сбор, транспортирование, обработка, обезвреживание, захоронение отходов,
- 2) Осуществление функции оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами,
- 3) Выполнение общестроительных работ,
- 4) Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств,
- 5) Оптовая и розничная торговля,
- 6) Деятельность грузового автомобильного транспорта,
- 7) Производство общестроительных работ по строительству зданий и сооружений,
- 8) Иные виды деятельности в соответствии с законодательством РФ.

Общество осуществляло свою деятельность на основании следующих лицензий и свидетельств:

№ п/п	№ документа	Наименование разрешительного документа	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия	Кем выдан разрешительный документ
1	2		3	4	5	6
1	038 0016/П	Лицензия	Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности	30.01.2018	бессрочно	Федеральной службой по надзору в сфере природопользования
2	ЛО-38-01-003391	Лицензия	Медицинская деятельность	13.11.2018	бессрочно	Министерство здравоохранения Иркутской области
3	АН-38-001116	Лицензия	Перевозки автобусами иных лиц лицензиата для собственных нужд	30.08.2019	бессрочно	Министерство транспорта РФ Федеральная служба по надзору в сфере транспорта

1.3. Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов (представительств).

1.4. Сведения о дочерних и зависимых обществах

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

1.1. Структура уставного капитала, основные акционеры (участники)

Уставной капитал АО «Спецавтохозяйство» города Иркутска на 31.12.2021г. составляет 391 251 000,00 рублей. Уставный капитал разделен на 391 251 обыкновенных бездокументарных именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая. Владелец акций является Комитет по экономике и стратегическому планированию администрации г. Иркутска

В 2021 г. уставный капитал не увеличился и не уменьшился.

Держателем реестра акционеров является АО «Независимая регистрационная компания Р.О.С.Т.» (ОГРН 1027739216757)

На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

1.5. Информация об исполнительных и контрольных органах управления

В соответствии с Уставом органами управления Общества являются:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор.

Совет директоров состоит из:

- 1) Коренев Юрий Диомидович: депутат Думы города Иркутска седьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 2;
- 2) Грешилов Алексей Геннадьевич: депутат Думы города Иркутска седьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 16;
- 3) Донских Василий Петрович: депутат Думы города Иркутска седьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 26;
- 4) Орноев Роман Владимирович: заместитель мэра – председатель комитета городского обустройства администрации города Иркутска;
- 5) Константинова Анна Владимировна: заместитель председателя комитета – начальник имущественного департамента комитета по управлению муниципальным имуществом администрации города Иркутска.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральным директором.

С 06.05.2020 г. Генеральным директором Общества на основании распоряжения Заместителя мэра – председателя комитета городского обустройства администрации города Иркутска № 404-02-203/20 от 06.05.2020 г. назначена Соловьянова Тамара Евгеньевна.

В соответствии с распоряжением Заместителя мэра - председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска № 182-02-268/21 от 30/06/2021 г. «Об утверждении годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2020 год, об избрании совета директоров, ревизионной комиссии, утверждении аудитора для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год АО «Спецавтохозяйство» количественный состав Ревизионной комиссии Общества составляет 3 (три) человека.

Члены Ревизионной комиссии:

1. Павлова Мария Олеговна – начальник отдела единого учредителя департамента закупок и единого учредителя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска;

2. Горохова Ирина Геннадьевна – главный специалист отдела финансового контроля муниципальных предприятий управления финансового контроля администрации города Иркутска;

3. Быченко Игорь Валентинович – заместитель начальника отдела экологической безопасности и контроля департамента городской среды комитета городского обустройства администрации города Иркутска.

1.6. Информация об аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Дело» (ОПНЗ 11906038124)

Место нахождения: 664007, г. Иркутск, ул. Ф.Энгельса, 10

Телефон: (395) 2 29-42-75, Факс: (395) 2 29-42-46

Генеральный директор – Акулова Анна Петровна

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Принципы учетной политики.

Бухгалтерский отчет сформирован, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

При формировании бухгалтерской отчетности Обществом не допускались отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика общества сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

При подготовке бухгалтерской отчетности отсутствует значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.2» до 30.09.2021 г., с 01.10.2021 г. «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3»

Ведение бухгалтерского учета в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете», а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

Учетная политика на 2021 год, утверждена приказом Генерального директора Общества от 30.12.2020 г. № 76/1.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций;

- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке;

- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому;

- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмоторительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Учет основных активов и обязательств

Положения Учетной политики по основным активам и обязательствам изложены в соответствующих пунктах раздела 3 настоящих пояснений.

2.3. Изменения в учетной политике

Изменения учетной политики на 2021 год по сравнению с 2020 годом касаются применения ФСБУ 5/2019 "ЗАПАСЫ".

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 "Запасы" отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящего Стандарта, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

2.4. Исправление существенных ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется:

- 1) записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде в корреспонденции со счетом учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка);

2) путем пересчета сравнительных показателей бухгалтерской отчетности за отчетные периоды, отраженные в бухгалтерской отчетности за текущий отчетный год. Пересчет сравнительных показателей бухгалтерской отчетности осуществляется путем исправления показателей бухгалтерской отчетности, как если бы ошибка предшествующего отчетного периода никогда не была допущена (ретроспективный пересчет).

В случае, когда невозможно установить связь этой ошибки с конкретным периодом либо невозможно определить влияние этой ошибки накопительным итогом в отношении всех предшествующих отчетных периодов, показатели предшествующих периодов в отчетности года, в котором ошибка обнаружена, не корректируются.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период составляет не менее 10% от соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности, на величину которого она оказала влияние.

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована на основе правил ведения учета и составления бухгалтерской отчетности, установленных в Российской Федерации.

3.1. Начальные и сравнительные показатели отчетности.

Начальные и сравнительные показатели бухгалтерской отчетности сформированы путем переноса соответствующих показателей отчетности за предшествующие отчетному периоду, за исключением корректировок в связи с исправлением существенных ошибок прошлых лет, выявленных в отчетном году, а именно:

В результате ошибочной классификации разниц между бухгалтерским и налоговым учетом расходов в виде начисленного резерва по сомнительным долгам как постоянных (тогда как они являются временными) в предшествующие периоды до 2020 года начисление налога на прибыль осуществлялось за счет прибыли отчетного периода, а не за счет отложенного налогового актива. В результате произошло занижение чистой прибыли по состоянию на 31.12.2020 на 13 956 тыс.руб., в том числе за 2020 год на 8686 тыс. руб., до 2020 г. на 5268 тыс.руб.

Исправление ошибки в отчетном периоде заключается в восстановлении нераспределенной прибыли на указанную величину и пересчету следующих показателей бухгалтерской отчетности:

В бухгалтерском балансе в составе отчетности за 2021 год

	Показатель на 31.12.2020		Показатель на 31.12.2019	
	Отчетность за 2020 г.	Отчетность за 2021 г.	Отчетность за 2020 г.	Отчетность за 2021 г.
Стр.1180 Отложенные налоговые активы	19170	33123	21682	26950
Стр.1370 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-23978	-10025	-25712	-20 444
Стр. 1600 Баланс актив				
Стр. 1700 Баланс пассив		463 264		497 696

В Отчете о финансовых результатах в составе отчетности за 2021 год

	Показатель за 2020 г.	
	Отчетность за 2020 г.	Отчетность за 2021 г.
Стр. 2410 Налог на прибыль		3 763
Стр.2412 Отложенный налог на прибыль		6 292
Стр. 2400 Чистая прибыль (убыток)	13080	21765

3.2. Основные средства.

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в Положении по бухгалтерскому учёту «Учёт основных средств» ПБУ 6/01, утверждённого Приказом Минфина РФ от 30.03.2001 № 26н. Актив принимается обществом к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- общество не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в Положении «Об учетной политике для целей бухгалтерского учёта» и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации учётные документы по их движению оформляются в порядке, предусмотренном для учёта запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями. Если сроки полезного использования составных частей объекта основных средств существенно различаются, то составные части объекта основных средств учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление.

Общество принимает к бухгалтерскому учету имущество, получаемое от собственника сверх размера уставного фонда, по остаточной стоимости, с отражением по дебету счетов учета имущества и кредиту счета учета добавочного капитала.

Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта основных средств и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Срок полезного использования основных средств определяется при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом Общероссийского классификатора основных фондов ОК 013-2014 (СНС 2008).

В случае приобретения основных средств, бывших в употреблении, общество определяет норму амортизации по этому имуществу с учетом срока полезного использования, уменьшенного на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной амортизационной группе, общество самостоятельно определяет срок его полезного использования на основании приказа генерального директора.

Начисление амортизации приостанавливается в случаях перевода объектов на консервацию на срок более трех месяцев, а также в период восстановления объекта, продолжительность которого превышает 12 месяцев. Приостановление начисления амортизации оформляется приказом генерального директора общества.

Восстановление основных средств осуществляется посредством ремонта, модернизации и реконструкции. Затраты на восстановление объекта основных средств отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся. При этом затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта основных средств.

Ремонт основных средств осуществляется без создания резерва на ремонт основных средств. Фактические затраты на ремонт основных средств включаются в расходы (счет 20 "Основное производство", счет 26 "Общехозяйственные расходы"), по мере выполнения ремонтных работ в том периоде, в котором они были осуществлены.

Стоимость объекта основных средств подлежит списанию с бухгалтерского учета предприятия по двум основаниям:

- выбытие;
- неспособность приносить экономические выгоды (доход) в будущем.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случае:

- продажи (реализации) объекта другому юридическому лицу или физическому лицу;
- прекращения использования вследствие морального или физического износа;

- ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях;
- выявления недостачи и порчи активов при их инвентаризации;
- по другим причинам.

Выбытие объекта признается на дату подписания акта приема-передачи имущества (объекта). На эту же дату в составе прочих расходов отражается стоимость проданного объекта недвижимости и иные расходы, связанные с его выбытием

Детали, узлы и агрегаты выбывающего объекта основных средств, пригодные для ремонта других объектов основных средств, а также другие материалы, приходятся по текущей рыночной стоимости с отнесением данной стоимости в состав прочих доходов (по кредиту счета 91 «Прочие доходы (расходы)»).

Расходы от списания основных средств признаются прочими расходами и учитываются по дебету счета 91 «Прочие доходы (расходы)».

Изъятие собственником имущества сверх уставного фонда отражается предприятием:

- по кредиту счета 75 "Расчеты с учредителями", субсчет "Расчеты по выделенному имуществу", и дебету счета 91 "Прочие доходы и расходы";

- по дебету счета 83 "Добавочный капитал" и кредиту счета 91 "Прочие доходы и расходы" на сумму списания остаточной стоимости имущества.

Одновременно стоимость полученных сверх вклада в уставный капитал объектов основных средств, отраженная при их принятии к бухгалтерскому учету на счет учета добавочного капитала, за вычетом остаточной стоимости этого имущества переносится со счета учета добавочного капитала на счет учета нераспределенной прибыли.

Основные средства, полученные по договору аренды, лизинга учитываются на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства». По состоянию на 31.12.2021 года общая сумма договоров лизинга составила 69 612 тыс. руб., т.ч. с ООО ЛК Титан – 38 659 тыс. руб.; с АО Сбербанк Лизинг – 30 659 тыс.руб.

В составе основных средств отражены сооружения, машины и оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком службы более 12 месяцев.

Единицей бухгалтерского учета основных средств Общество признает инвентарный объект:

объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций,

обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

Сроки полезного использования основных средств по амортизационным группам определяются в соответствии с положениями НК РФ и с учетом Классификации ОС.

В случае наличия у одного объекта нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждую такую часть Общество учитывает как самостоятельный инвентарный объект.

Объекты основных средств, принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение.

Основные средства приняты к учету по первоначальной стоимости, которая включает в себя сумму фактических затрат по приобретению, сооружению, изготовлению и доведению до состояния пригодного к эксплуатации.

Переоценка основных средств не производится.

Амортизация основных средств производилась линейным способом от первоначальной стоимости объекта по нормам амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта, определенного организацией самостоятельно.

Сведения о наличии и движении основных средств, включая незавершенные капитальные вложения, приведены в разделе 2 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств, в составе денежных средств и денежных эквивалентов учитываются остатки денежных средств на расчетном счете, в кассе, на специальных счетах в банках, на депозитных счетах.

По состоянию на 31.12.2021 г. денежных средств всего: 46 889 тыс. руб., в том числе:

Денежные средства в рублях на р/счете: 46 851 тыс. руб.
в т.ч. депозит: 44 501 тыс. руб.
Денежные средства в рублях в кассе: 38 тыс. руб.

Средняя ставка по депозиту 6% годовых.

3.4. Нематериальные активы

На балансе Общества нематериальных активов нет.

3.5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества имеются финансовые вложения в размере 2 500 000 рублей по краткосрочному Договору процентного займа с МУП «Здоровье». Процентная ставка составляет 7 % годовых.

Срок возврата 31.03.2022 года

Снижение стоимости при проверке на обесценение не выявлено.

3.6. Сырье и материалы.

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденного Приказом Минфина РФ от 05.06.2019 г. N 83н к бухгалтерскому учету в качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев:

- используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг);
- предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары;
- используемые для управленческих нужд общества;
- незавершенное производство;
- недвижимость и объекты интеллектуальной собственности, предназначенные для продажи (п. 3 ФСБУ 5/2019)

Единица учета запасов устанавливается по номенклатурным номерам.

В составе запасов общество учитывает:

- сырье и материалы;
- комплектующие изделия, конструкции и детали;
- топливо и горюче-смазочные материалы (ГСМ);
- тару и тарные материалы;
- запасные части;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальную одежду и специальную оснастку;
- готовую продукцию;
- товары;
- прочее.

На основании 12 и 18 ФСБУ 5/2019 запасы признаются по себестоимости, в себестоимость приобретаемых (создаваемых) запасов не включают:

- возмещаемые косвенные налоги;
- потери от стихийных бедствий, пожаров, аварий и других чрезвычайных ситуаций;
- управленческие расходы (кроме случаев, когда они связаны с приобретением запасов);
- расходы на хранение запасов (кроме случаев, когда хранение – это часть подготовки к потреблению или связано с приобретением).

В балансе запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

Проверка запасов на обесценение проводится один раз в год. Определяется чистая стоимость продажи на отчетную дату и в случае превышения фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи создается резерв под обесценение на сумму превышения. Созданный резерв под обесценение запасов, приобретение и создание которых связано с обычным видом деятельности, необходимо признать расходом по обычным видам деятельности, а так же

осуществлять его восстановление путем уменьшения суммы расходов по обычным видам деятельности, а по запасам не используемым в обычной деятельности, в составе прочих расходов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости по каждому месту хранения (материально-ответственному лицу).

Оценка запасов по средней себестоимости производится по каждому наименованию запасов путем деления себестоимости запасов на их количество, складывающихся соответственно из себестоимости и количества остатка запасов на начало месяца и поступивших запасов в течение данного месяца.

При отпуске в производство инвентаря и хозяйственных принадлежностей, их стоимость списывается на счета затрат на производство, с одновременным отражением на за балансовом счете МЦ.04 в разрезе МОЛ.

Специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда.

В соответствии с Приказом Минфина РФ от 26.12.2002 N 135н "Об утверждении Методических указаний по бухгалтерскому учету специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования и специальной одежды" специальные инструменты, специальные приспособления, специальное оборудование и специальная одежда, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, т.е. в сумме фактических затрат на приобретение или изготовление, исчисленных в порядке, предусмотренном для учета запасов.

Стоимость специального инструмента, специальных приспособлений, специального оборудования полностью списывается на расходы при передаче в производство (эксплуатацию).

Находящаяся на складе специальная одежда учитывается на отдельном субсчете 10.10 «Специальная одежда на складе» счета 10 «Материалы».

Передача специальной одежды в производство (эксплуатацию) отражается в бухгалтерском учете по дебету счета "Материалы" и открываемому к нему субсчету 10.11 "Специальная оснастка и специальная одежда в эксплуатации" в корреспонденции со счетами учета материально-производственных запасов.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, списывается единовременно в дебет соответствующих счетов учета затрат на производство в момент ее передачи работникам организации.

Аналитический учет специальной оснастки и специальной одежды, находящихся в производстве (эксплуатации), ведется по наименованиям, количеству и фактической себестоимости, местам эксплуатации (по подразделениям) и материально ответственным лицам. Сведения наличия и движении запасов приведены в разделе 4.1 табличной формы Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.7. Расходы будущих периодов.

Списание расходов будущих периодов осуществляется равномерно в течение периода, к которому относятся.

Основанием для определения начала и срока списания расходов будущих периодов могут быть:

- срок действия приобретенного программного обеспечения;
- прочие условия.

В случае, когда из договора или иного подтверждающего расходы документа не может быть однозначно определен срок, к которому они относятся, срок списания расходов будущих периодов определяется соответствующей комиссией и устанавливается на основании приказа генерального директора общества.

В соответствии с п.19 ПБУ 4/99 активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним не более 12 месяцев после отчетной даты или продолжительности операционного цикла, если он превышает 12 месяцев. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

В составе расходов будущих периодов у Общества числятся: лицензии, программные продукты.

По состоянию на 31.12.2021 года краткосрочная часть расходов будущих периодов – 161 тыс. руб.; долгосрочная часть – 0 тыс. рублей.

3.8. Незавершенное производство.

По состоянию на 31 декабря 2021 года у Общества нет остатка незавершенного производства.

3.9. Товары для перепродажи.

На балансе Общества по состоянию на 31.12.2021 г. не числится остатков товаров для перепродажи.

3.10. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (за минусом резерва на сомнительную задолженность) на конец 2021 года по сравнению с 2020 годом увеличилась на 14 378 тыс. руб. и составила 91 495 тыс. руб.

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность по данным бухгалтерского учета	190 165	176 118	169 101
Резерв со сомнительным долгам	98 670	99 001	74 696
Дебиторская задолженность за вычетом резерва	91 495	77 117	94 405

Списанная дебиторская задолженность, безнадежная к взысканию за 2021 год составила 1181 тыс. руб.

Из данной суммы списано за счет резерва 1 181 тыс. руб.

Крупнейшими дебиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

- ООО "ИТК" – 55 022 тыс. руб., в т.ч. просроченная 45 562 тыс.руб;
- ООО "РТ-НЭО ИРКУТСК"- 69 792 тыс. руб., в т.ч. просроченная 53 759 тыс. руб.

Наличие и движение дебиторской задолженности раскрыто в разделе 5.1. табличных пояснений.

3.11. Прочие оборотные активы

Статья имеет следующий состав на конец года:

- Расходы будущих периодов 1288 тыс. руб. в том числе :

- расходы на страхование - 549 тыс. руб.,
- расходы на приобретение лицензий на право пользования программными продуктами - 161 тыс. руб.
- итоги инвентаризации – 578 тыс. руб.

3.12. Капитал и резервы.

Общество за счёт оставшейся в его распоряжении чистой прибыли создаёт следующие фонды:

- Резервный фонд;
- Фонд потребления;
- Фонд накопления.

Виды, формирование и использование средств фондов определяются в соответствии с Уставом общества. Размер образованных фондов и их использование отражается в бухгалтерском учёте и отчётности общества в году, следующем за отчётным после утверждения учредителем расчёта размеров фондов и плановых смет расходов по ним. Сумма нераспределённой прибыли, учтённой на счёте 84 «Нераспределённая прибыль» распределяется в кредит счетов 82 «Резервный фонд», 84 «Фонд накопления», 84 «Фонд потребления».

В течение года образованные фонды используются в соответствии с целями их создания:

- По дебету счёта 84 «Фонд накопления образованный» в корреспонденции со счётом 84 «Фонд накопления использованный».
- Расходы за счёт фонда потребления отражаются в составе прочих расходов (сч. 91.2 «Прочие расходы») в корреспонденции со счётами 70 «Расчёты с персоналом по оплате труда», 69 «Расчёты по социальному страхованию и обеспечению», прочих счетов в соответствии с расходами по смете.

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. учитываются:

- ✓ уставный капитал - 391 251 тыс.руб;

- ✓ резервный капитал – 2 001 тыс.руб.;
- ✓ нераспределенная прибыль 40 438 тыс. руб.;
- ✓ чистая прибыль отчетного года на сумму 54 118 тыс.руб.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль до налогообложения в сумме 68 529 тыс. руб. После расчета текущего налога на прибыль (сумма налога – 7 356 тыс. руб.) чистая прибыль Общества за 2021 год составила 54 118 тыс.руб.

Непокрытый убыток на 01.01.2021 г. (10 026) тыс. руб.

Получена чистая прибыль в течение 2021 г. 54 118 тыс. руб.

Начислены дивиденды за 2019 год – 10 млн.руб.

Начислены дивиденды за 2020 год – 3 млн.руб.(на момент принятия данного решения чистые активы меньше Уставного капитала)

Выплачены дивиденды по состоянию на 31.12.2021 г. за 2019,2020 г. – 13 000 тыс. руб.

По данным бухгалтерской отчетности Общества на 31.12.2021 г. сумма нераспределенной прибыли составила 40 438 тыс.руб.

В 2019-2020 годах наблюдался убыток от деятельности Общества. Так по состоянию на 31.12.2019 г. – непокрытый убыток составил (20 444) тыс. руб., на 31.12.2020 г. - (10 026) тыс. руб.

Возникновение его связано с низкими ценами на услуги в предыдущие периоды. В 2019 г. была пересмотрена ценовая политика, в результате чего в 2019 г-2021 г. Общество получило чистую прибыль, которая была направлена на покрытие убытка прошлых периодов.

3.13. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность в 2021 году снизилась по сравнению с 2020 годом на 21 493 тыс. руб., и составила 46 180 тыс. руб.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2021г. являются:

- ООО " Импульс " – 1 976 400 тыс.руб.
(поставка дизельного топлива / текущая задолженность);
- Овчинникова Н.П. – 638 тыс. руб.

Наличие и движение кредиторской задолженности раскрыто в разделе 5.3. табличных пояснений.

3.14. Оценочные обязательства и резервы.

В соответствии с нормами учетной политики, Общество формирует следующие оценочные резервы и резервы предстоящих расходов.

1. Резерв по сомнительным долгам.

В течение отчетного года в Обществе начислялся резерв по сомнительным долгам.

Сумма резерва по сомнительным долгам, начисленного в течение отчетного периода, списанного в связи с истечением срока исковой давности и восстановленного, по состоянию на 31.12.2021 составляет 98 670 тыс. руб.

Сумма резерва на 01.01.2021 г. – 99 001 тыс. руб.

Начислено в 2021 г. – 150 532 тыс. руб.

Восстановлено – 149 682 тыс. руб.

Списано за счет резерва – 1 181 тыс. руб.

2. Оценочное обязательство по оплате отпусков.

На 31.12.2021 г. рассчитан резерв «Оценочное обязательство по оплате отпусков» и отражен в расходах за отчетный год.

Сумма оценочного обязательства, созданного на дату 31.12.2021года, восстановлена и отражена в отчетном году в доходах Общества:

Остаток обязательства на 01.01.2021 г.	12 888 тыс. руб.
Начислена сумма обязательства за 2021 г.	7 998 тыс. руб.
Восстановлена сумма обязательства	12 369 тыс. руб.
Остаток обязательства на 31.12.2021 г.	8 517 тыс. руб.

Существенное снижение резерва отпусков по состоянию на 31.12.2021 года в сравнении с 31.12.2020 годом обусловлено следующим:

1. Существенным снижением численности персонала, так, на 31.12.20 года среднесписочная численность была равна 170 человек, а на 31.12.2021 года, она уже составила 126 человек.

2. В связи с падением объемов вывоза ТКО и сменой руководства в 2020 году было большое число увольнений, так, в 2019 году сумма отпускных и компенсации за неиспользованный отпуск составила 12 234 тыс. рублей, а в 2020 году уже 26 855 тыс. рублей, в 2021 году – 5 097 тыс. руб.

Итого, снижение численности персонала, а также сокращение неиспользованного отпуска в 2021 году привели к снижению резерва отпусков.

Ожидаемый срок использования данного резерва – в течение года после отчетной даты.

3. Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений

Резерв под обесценение стоимости финансовых вложений в 2021г. не образован ввиду отсутствия признаков снижения стоимости ФВ.

По состоянию на 31.12.2021 г. сумма финансовых вложений составила 2 500 тыс. руб. по краткосрочному договору процентного займа с МУП «Здоровье». Срок возврата 31.03.2022 года, проценты за пользование займом МУП «Здоровье» выплачивает в указанный по договору срок, АО «Спецавтохозяйство» не располагает какой-либо информацией о возможном не возврате финансовых вложений.

4. Резерв под снижение стоимости запасов

По состоянию на 31.12.2021 г. произведена инвентаризация запасов на обесценение, а именно, материалов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество, текущая рыночная стоимость которых снизилась. Так по состоянию на 31.12.2021 г. сумма резерва под снижение стоимости запасов составила 151 тыс. руб.

3.15. Кредиты и займы.

В течение 2021 года Общество не привлекало банковские кредиты и займы для финансирования текущей деятельности, инвестиционных проектов и пополнения оборотных средств.

3.16. Порядок формирования доходов и расходов.

3.16.1 Доходы общества

Согласно Положению по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н, доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы общества в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором общество признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества и (или) имущественных прав в оплату за отгруженную продукцию.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

К доходам по обычным видам деятельности относятся доходы, получаемые предприятием по видам деятельности;

- Услуги по транспортированию отходов (ТКО, ЖБО, ОПП);
- услуги по размещению отходов;
- сбор, захоронение, обеззараживание биологических отходов в биометрической яме;
- инвестиционная надбавка;
- прочие услуги.

В целях раздельного учета доходов, получаемых в рамках реализации инвестиционной программы в доходах (расходах) учитывается надбавка к тарифу на размещение ТКО.

Основание: Постановление администрации г. Иркутска от 18.10. 2013 № 31-06-1512/13.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, считаются прочими поступлениями.

Расшифровка доходов (строка 2110):

Наименование показателей	2021 год	2020 год
	Стоимостной показатель, тыс.руб	Стоимостной показатель, тыс.руб
Выручка	282 608	292 276
Сбор и транспортирование ЖКО	337	649
Сбор и транспортирование ТКО	43 711	78 139
Сбор и транспортирование ОПП (в т.ч. строительные)	17 829	
Размещение (захоронение) ТКО	97 032	102 485
Размещение (захоронение) строительных отходов	51 080	
Размещение (захоронение) ОПП	51 602	
Прочие услуги	16 684	104 439
Инвестиционная надбавка	4 333	6 564

3.16.2 Расходы общества

Согласно Положению по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённому Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 33н, расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).

Расходы общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы;

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Величина оплаты и (или) кредиторской задолженности определяется исходя из цены и условий, установленных договором между обществом и поставщиком (подрядчиком) или иным контрагентом.

При формировании расходов по обычным видам деятельности расходы группируются по следующим элементам:

- материальные затраты;
- затраты на оплату труда;
- страховые взносы;
- амортизация;
- прочие затраты.

Расшифровка себестоимости (строка 2120):

тыс. руб.

Статья затрат	2021 год	2020 год
А/ШИНЫ, ПОКРЫШКИ, ГУСЕНИЦЫ	2 191	1 425
АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	18 062	24 727
ВСПОМОГАТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВО	7 103	9 459
ГСМ, ТОПЛИВО	42 012	50 144

Статья затрат	2021 год	2020 год
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ	3 009	4 533
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	40 533	48 754
ЗЕМЕЛЬНЫЙ ПЛАТЕЖ		1
ИНФОРМАЦИОННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ		166
ОХРАНА ПОЛИГОНА	903	0
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	52	36
КОММУНАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	1 775	675
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ (ВОДА, КАНАЛИЗ.)	9	9
ЛИЗИНГ	10 761	12 672
МАТЕРИАЛЫ	1 869	1 572
НАЛОГИ В БЮДЖЕТ	1 311	1 381
НАЛОГИ НА ФОТ	13 224	22 604
НВОС	16 337	6 698
ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	47 176	43 666
ОТСЫПКА ПОЛИГОНА		2 186
Отчисления в резерв	3 199	1 708
ОХРАНА ТРУДА	653	332
ПОДГОТОВКА КАДРОВ		15
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЕСОВОГО КОМПЛЕКСА	416	1 651
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	1 572	1 095
РЕЖИМНЫЕ НАБЛЮДЕНИЯ	1 445	1 644
СОДЕРЖАНИЕ И РЕМОНТ КП		633
СТРАХОВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТА	620	1 240
СТРАХОВАНИЕ СПЕЦТЕХНИКИ	9	174
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ	153	252
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ И СОДЕРЖАНИЕ ЗДАНИЙ.ПОМЕЩЕНИЙ.ТЕРРИТОРИИ	675	1 802
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ, ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТА	584	695
ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ККМ	5	8
УСТРОЙСТВО ВРЕМЕННЫХ ПОДЪЕЗДНЫХ ПУТЕЙ и Содержание дорог	1 046	341
ИТОГО:	216 704	242 298

3.16.3 Прочие доходы и расходы общества

К прочим доходам общества относятся:

- предоставление за плату во временное пользование (временное владение и пользование) своих активов по договору аренды (субаренды);
- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете общества в этом банке;
- доходы от продажи основных средств;

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- суммы списанной кредиторской задолженности, по которым истёк срок исковой давности;
- чрезвычайные доходы;
- прочие доходы.

К прочим расходам общества относятся:

- налог на имущество;
- расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов общества;
- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, товаров, продукции;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных обществом убытков;
- суммы списанной дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью;
- чрезвычайные расходы;
- прочие расходы.

В бухгалтерском учете чрезвычайные расходы подлежат отражению на счете 91 «Прочие доходы и расходы» на отдельном субсчете. В отчетности чрезвычайные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. При этом раскрытие чрезвычайных расходов зависит от их существенности:

В случае несущественности в пояснительной записке раскрывается информация о суммах чрезвычайных расходов, включенных в статьи прочих расходов в Отчете о финансовых результатах.

В случае существенности чрезвычайные расходы отражаются в Отчете о финансовых результатах по дополнительной строке.

Существенными признаются показатели чрезвычайных расходов в случае, если их величина составляет не менее 5 % от общего итога данных, отраженных в Отчете о финансовых результатах по строке прочих расходов.

Расшифровка статей «Прочие доходы» и «Прочие расходы»

По статье «Прочие доходы» в Отчете о финансовых результатах отражены доходы в сумме 8 684 тыс. руб в том числе:

Статья затрат	2021 год	2020 год
Возмещение коммунальных услуг	88	84
Возмещение материального ущерба	7	214
Возмещение по страховке		105
Госпошлина	3	68
Доходы (расходы) от реализации/списания/ликвидации ОС	188	0
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	101	181
Излишки (выявл. при инвентаризации)	465	602
Прибыль (Убытки) прошлых лет	3	104
Прочие внереализационные доходы	158	180

Статья затрат	2021 год	2020 год
Прочие доходы (расходы) <i>(в т.ч. 5 653 тыс.руб. неподтвержденная кредиторская задолженность пред налоговым органом согласно акту сверки)</i>	6 764	1 214
Резерв под обесценивание ТМЦ	0	70
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	906	832
Судебные расходы (услуги представителя юридической фирмы, адвоката)	1	0
Услуги кредитных учреждений	0	1
Штрафы, пени, неустойки по условиям хозяйственных договоров	0	936
ИТОГО:	8 684	4 411

По статье «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах отражены расходы в сумме 6 843 тыс. руб.,

Статья затрат	2021 год	2020 год
Возмещение коммунальных услуг	15	14
Выплаты (подарки) к юбилеям, праздникам, похоронам/прочие доплаты	100	33
Госпошлина	72	48
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	21	153
Материальная помощь	27	156
Налог на имущество	2 279	2 429
НДС не принимаемый к возмещению	2	2 791
НДС со списанной кредиторской задолженности	171	121
Прибыль (Убытки) прошлых лет	64	1 122
Прочие внереализационные расходы	636	441
Прочие доходы (расходы)	448	1 010
Резерв по сомнительным долгам	850	25 897
Резерв под обесценивание ТМЦ	-89	0
Санкции надзорных органов	1 125	337
Списание дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию, и с истекшим сроком исковой давности	16	7
Списание материалов, непригодных к эксплуатации		14
Списание ОС (ликвидация)	94	0
Судебные расходы (услуги представителя юридической фирмы, адвоката)	620	33
Услуги кредитных учреждений	392	48
Штрафы, пени, неустойки по условиям хозяйственных договоров	1	153
ИТОГО:	6 843	35 086

Учет затрат на производство

В бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат

По виду оказываемых услуг:

- Услуги по транспортированию отходов (ТКО, ЖБО, ОПП);
- услуги по размещению отходов;
- сбор, захоронение, обеззараживание биологических отходов в биометрической яме;
- прочие услуги.

По отношению к оказанию услуг (производству):

- прямые;
- вспомогательные;
- общехозяйственные.

По дебету счета 20 «Основное производство» отражаются фактические расходы, осуществление которых связано с оказанием услуг. Все расходы группируются в регистрах аналитического учета на оказание услуг по объектам в следующем порядке:

- прямые затраты (расходы по оплате труда производственных рабочих, страховые взносы, сырье и материалы, используемые в основном производстве, резервы предстоящей оплаты отпусков (с начислениями страховых взносов); услуги сторонних организаций, прочие затраты включаются непосредственно в себестоимость определенного вида оказываемых услуг.

- косвенные (вспомогательные, общехозяйственные) расходы, списанные со счетов 23 «Вспомогательные производства», 26 «Общехозяйственные расходы» в конце каждого месяца.

Счет 23 «Вспомогательные производства» предназначен для обобщения информации о затратах производств, которые являются вспомогательными для основного производства.

Аналитический учет по счету 23 «Вспомогательное производство» ведется в разрезе участков (цехов):

- Контейнерный цех;
- РММ и ТО-2.

Счет 26 «Общехозяйственные расходы» предназначен для обобщения информации о расходовании средств для нужд управления, не связанных непосредственно с производственным процессом. На этом счете отражаются следующие расходы: затраты по оплате труда и страховые взносы административно-управленческого персонала, содержание общехозяйственного персонала, не связанного с производственным процессом, амортизационные отчисления и расходы на ремонт основных средств управленческого и общехозяйственного назначения; расходы по оплате услуг связи, информационных, аудиторских, консультационных и т.п. услуг, другие сходные по назначению управленческие расходы.

Распределение общехозяйственных расходов, учитываемых на счете 26 производится пропорционально долям выручки по каждому виду деятельности в общем объеме выручки общества в денежном выражении.

Общехозяйственные расходы, собранные на счете 26 в конце отчетного периода списываются в дебет счета 20.01 «Основное производство» и отражаются там в разрезе соответствующих номенклатурных групп.

Расходы основного производства (прямые расходы) собираются на счете 20.01 «Основное производство» в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности, в конце отчетного периода списываются в дебет счета 90.02.1 «Себестоимость продаж» и отражаются там по соответствующим номенклатурным группам.

Расходы вспомогательного производства, собранные на счете 23 в конце отчетного периода списываются в дебет счета 20.01 в следующем порядке: расходы по Контейнерному цеху списываются в статью расходов «Содержание и ремонт контейнерных площадок», расходы по цеху ТО-2 и РММ – в статью «Вспомогательное производство» номенклатурной группы «Сбор и транспортирование ТКО»

Учет затрат на содержание транспортных средств и специальной техники (гсм, запчасти, техническое обслуживание, амортизация, прочие) производится в соответствии с Приказом о закреплении транспортных средств «Перечень автотранспорта по видам деятельности»

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями ПБУ 9/99, расходов соответственно – ПБУ 10/99.

Финансовый результат организации отражается в Отчете о финансовых результатах с подразделением на:

- доходы и расходы по обычным видам деятельности;
- себестоимость продаж;
- прочие доходы и расходы.

Коммерческие и управленческие расходы в соответствии с Учетной политикой признавались в себестоимости проданной продукции.

Структура Отчета о финансовых результатах с указанием информации об абсолютных отклонениях приведена в таблице:

Наименование показателей	2021 год		2020 год		Изменени е показател я, тыс.руб.
	Стоимостной показатель, тыс.руб	Доля в общем показател е, %	Стоимостной показатель, тыс.руб	Доля в общем показател е, %	
Выручка	282 608	100,0	292 276	100,0	
Сбор и транспортирование ЖКО	337	0,12	649	0,2	-312
Сбор и транспортирование ТКО	43 711	15,47	78 139	26,8	-16 599
Сбор и транспортирование ОПП (в т.ч. строительные)	17 829	6,31			
Размещение (захоронение) ТКО	97 032	34,3	102 485	35	97 229
Размещение (захоронение) строительных отходов	51 080	18,08			
Размещение (захоронение) ОПП	51 602	18,26			
Прочие услуги	16 684	5,91	104 439	36	-87 755
Инвестиционная надбавка	4 333	1,54	6 564	2	-2 231
Себестоимость	(216 704)		(242 298)		
Прибыль (Убыток) от продаж	65 904		49 978		
Проценты к получению	784		0		
Проценты к уплате	0		0		
Прочие доходы	8 684		4 411		
Прочие расходы	6 843		(35 086)		
Прибыль (Убыток) до налогообложения	68 529		19 303		
Налог на прибыль:	(14 218)		3 763		
Текущий налог на прибыль	(7 356)		(2 529)		
Отложенный налог на прибыль	(6 862)		6 292		
Прочее	(193)		(1 301)		
Чистая прибыль (убыток)	54 118		21 765		

Финансовые показатели деятельности предприятия в 2021 году снизились по сравнению с аналогичным периодом 2020 года. Произошло изменение показателей строк 2110 – 2200, а именно: уменьшение выручки на сумму 9 668 тыс. руб., себестоимости на 25 594 тыс. руб. А так же, увеличение показателей строк прочие доходы на 4 73 тыс.руб., уменьшение показателей строк прочие расходы на 28 243 тыс.руб.

Увеличение чистой прибыли на 32 353 тыс. руб., в т.ч. 13 953 тыс. руб. (исправление ошибок прошлого периода за 2019-2020 гг.)

3.17. Налог на прибыль, чистая прибыль Общества, отложенные активы и обязательства

Прибыль до налогообложения по результатам 2021 года составила в Обществе 68 529 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль Общества за 2021 год составил 7 356 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 54 118 тыс. руб.
Прибыль на 1 акцию составила 138 руб.

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с ПБУ 18/02, разница между бухгалтерской и налоговой прибылью (убытком), образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных актах по бухгалтерскому учету, законодательством РФ о налогах и сборах, и составляющие постоянные и временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом на счете 09 отражен отложенный налоговый актив (ОНА) на сумму 26 633 тыс.руб., который сформирован в результате:

- доходов будущих периодов в сумме 40 тыс. рублей;
- полученного убытка от реализации основных средств в сумме 1 424 тыс. рублей
- расходов будущих периодов на сумму 11 049 тыс.руб.
- резерва сомнительных долгов на сумму 14 090 тыс.руб.

По состоянию на 31 декабря 2021 года Обществом на счете 77 отражено отложенное налоговое обязательство (ОНО) в сумме 613 тыс.руб., который сформирован в результате:

- разницы в учете амортизации основных средств в целях налогового и бухгалтерского учета в сумме 78 тыс.руб.

- оценочные обязательства и резервы в сумме 535 тыс.руб.

По результатам деятельности за 2021 год Обществом начислен условный расход по налогу на прибыль в размере 14 673 тыс. руб., а размер постоянных налоговых обязательств составил 678 тыс. руб.

4. Прочие пояснения

4.1. Информация о связанных сторонах. Раскрытие существенных операций со связанными сторонами

Связанные стороны представлены аффилированными по отношению к Обществу лицами. Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в таблице.

№ п \ п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность на предприятии клиента	Характер отношений, основание в силу которого признается связанным	Дата наступления основания	Документ, подтверждающий характер отношения	% акций (долей) в уставном капитале	Виды операций	Объем операций (тыс.руб.)
1	Комитет по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска	664011, г. Иркутск, ул. Сухэ-Батора, дом 11	Единственный акционер	22.12.2017	Устав	100	дивиденды	13 000
2	Соловьянова Тамара Евгеньевна	—	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа с 06.05.2020	—	—	—	нет	
3	Корнев Юрий Диомидович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
4	Грешилов Алексей Геннадьевич	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
5	Донских Василий Петрович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
6	Орноев Роман Владимирович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
7	Константинова Анна Владимировна	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	

Бенефициарный владелец Общества отсутствует.

Вознаграждение основного управленческого персонала в 2021 году составило 18 664 тыс.руб., что складывается из следующих показателей:

Наименование показателей	2021	2020	2019
Всего выплат, в том числе НДФЛ	18 664	20 568	21 831
оплата труда	15 732	16 554	19 179
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	2 932	4 014	2 060
вознаграждение по итогам работы за год			592
Всего взносов	5 587	6 143	6 186
начисленные взносы	5 587	6 143	6 186

Иные вознаграждения управленческому персоналу краткосрочного и долгосрочного характера отсутствуют.

4.2. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Фактически в 2021 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте.

4.3. Информация о государственной помощи

Государственную помощь Общество в 2021 году не получало

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует

4.5. Информация по сегментам

Общество ведет свою деятельность в г. Иркутск.

Отчетность подготовлена без выделения отчетности отчетных сегментов..

4.6. События после отчетной даты

В период после отчетного периода до даты формирования отчетности за 2021 год не произошло событий, требующих внесения корректировок в бухгалтерскую отчетность.

4.6.1. Согласно Постановлению Правительства РФ № 434 от 03.04.2020 Общество не относится к отраслям российской экономики, в наибольшей степени пострадавших в условиях ухудшения ситуации в результате распространения новой коронавирусной инфекции(COVID-19).

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности ситуация все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие COVID-19 на деятельность Общества отсутствует. При этом влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все необходимые меры для снижения возможных негативных последствий.

4.6.2. В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

4.7. Информация об условных обязательствах и условных активах

По состоянию на 31.12.2021 г. у Общества одно не завершенное судебное разбирательство на сумму 2 712 тыс. руб., решение по которому будет принято в последующие отчетные периоды. Истец ООО СК «Аксиома». АО «Спецавтохозяйство» имеет досудебную независимую экспертизу о ненадлежащем исполнении обязательств по договору подряда со стороны Истца. В связи с этим, полагаем, что решение по делу будет принято в пользу АО «Спецавтохозяйство».

Вероятность убытков по исковому разбирательству оценивается как невысокая, а также в виду незначительности суммы исков для финансовых результатов оценочные обязательства для погашения убытков не начислены.

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Общество прекращение своей деятельности не планирует.

4.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Оценив влияние на деятельность Общества отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий), поясняем следующее.

Рисков, способных существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества, и, следовательно, оказывать влияние на подготавливаемую организацией бухгалтерскую отчетность не выявлено.

В частности, по каждому из видов рисков:

В отношении страновых, отраслевых, региональных и репутационных рисков – отсутствие существенного влияние объясняется специфичностью видов деятельности Общества, имеющих в значительной степени социальное значение.

В отношении правовых рисков - деятельность Общества не подвержена рискам, могущим иметь существенное влияние, связанным с изменением валютного регулирования, изменением правил таможенного контроля и пошлин, ввиду того что его деятельность происходит в Российской Федерации, и не осуществляются валютные и внешнеэкономические операции.

В отношении финансовых рисков (рыночных, кредитных, рисков ликвидности) – влияние их на финансовое состояние и финансовое положение не оценивается как существенное ввиду социальной направленности услуг, оказываемых Обществом, в значительной степени обеспечивающей стабильность доходов, достаточности собственных оборотных средств, отсутствии потребностей в привлечении заёмных средств.

Генеральный директор
АО «Спецавтохозяйство» города Иркутска

Т.Е. Соловьянова

Главный бухгалтер

Г.М. Хотченкова



Дата подписания «21» марта 2022 года.