

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА	по ОКПО	18660599
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3849067674
Вид экономической деятельности	сбор отходов	по ОКВЭД 2	38.11
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267 14
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	664035, Иркутская обл, Иркутск г, Рабочего Штаба ул, дом 99		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "ВС Аудит", Иркутск г, Безбокова, дом 7/3 кв. 17		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	3812162160	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ОГРНИП	1243800011652	

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
Поясн. 1.1	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн. зап. 3.1	Нематериальные активы	1110	1 067	600	-
	в том числе:				
	Лицензия 038-0016/П Сбор, транспортирование, обработка, размещение отходов I-IV классов опасности		600	600	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Поясн. 2.1	Основные средства	1150	352 783	341 375	358 803
Поясн. зап. 3.2	в том числе:				
	земельные участки		196 479	196 479	196 479
Поясн. зап. 3.2.3	права пользования активом		41 503	39 533	45 407
	- Мусоросортировочный комплекс производительностью до 100тн		-	24 686	27 591
	- Станция комплексной очистки воды в блочно-модульном исполнении СОС-35.0		11 878	14 847	17 817
	- Мусоровоз специальный МК-4512-02 С625МЕ138		6 060	-	-
	- Специальный, мусоровоз (с КМУ) МК-9547-08 гос.знак Т267МЕ138		15 766	-	-
	- Специальный, мусоровоз МК-4552-02 гос.знак А239МН138		7 799	-	-
Поясн. зап. 3.2.4	объекты незавершенные строительством		2 867	2 217	2 217
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Поясн. зап. 3.8	Отложенные налоговые активы	1180	31 643	25 714	37 370
	в том числе:				
	резерв сомнительных долгов		20 877	18 930	22 360
	арендные обязательства		4 270	1 478	3 923

	основные средства		3 571	2 854	2 858
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	385 493	367 689	396 173
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн. 4.1 Поясн.зап. 3.3	Запасы	1210	15 619	10 985	9 593
	в том числе:				
	ГСМ		4 931	3 714	3 580
	Запасные части		4 907	2 615	2 726
	Прочие материалы		3 006	3 268	2 402
	Авансы выданные поставщикам на поставку материалов		107	160	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Поясн. 5.1 Поясн.зап. 3.5	Дебиторская задолженность	1230	69 221	68 454	73 525
	в том числе:				
	ООО "РТ-НЭО Иркутск"		43 107	42 431	51 691
	ООО "ИТК"		14 310	17 468	18 017
Поясн.3.1 Поясн.зап. 3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	95 150	70 150	-
	в том числе:				
	депозит		85 150	70 150	-
	покупка простого векселя		10 000	-	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 075	17 123	9 094
	в том числе:				
	депозит краткосрочный		-	-	4 000
	Прочие оборотные активы	1260	1 269	1 312	1 398
	в том числе:				
	страхование имущества		1 174	1 217	1 184
	Итого по разделу II	1200	187 334	168 024	93 610
	БАЛАНС	1600	572 827	535 713	489 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
ОИК	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	-	-	-
Поянс.зап. 3.12	Резервный капитал	1360	7 545	4 707	4 707
Поянс.зап. 3.12	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	84 668	70 194	11 979
	Итого по разделу III	1300	483 463	466 152	407 937
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
Поянс.зап. 3.8	Отложенные налоговые обязательства	1420	20 220	12 036	12 882
	в том числе:				
	основные средства (ФСБУ 6/2020)		19 599	11 525	12 214
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	3 917	6 835	6 857
	в том числе:				
	обязательства по оплате арендных платежей по приведенной стоимости		3 917	6 835	6 857
	Итого по разделу IV	1400	24 137	18 870	19 739
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Поянс. 5.3 Поянс.зап. 3.6	Кредиторская задолженность	1520	33 215	37 851	46 773
	в том числе:				
	Поставщики		1 114	1 503	1 619
	Налоги и страховые взносы		14 462	22 214	32 808
	Авансы полученные от Покупателей		12 976	10 237	7 355
	Доходы будущих периодов	1530	143	161	180
	в том числе:				
	Признан внереализационный доход при погашении стоимости безвозмездно полученного имущества		143	161	180
Поянс. 7 Поянс.зап. 3.13	Оценочные обязательства	1540	14 570	9 840	11 291
	в том числе:				
	резерв неиспользованных отпусков		14 570	9 840	11 291
	Прочие обязательства	1550	17 299	2 839	3 862
	в том числе:				
	обязательства по оплате арендных платежей по приведенной стоимости		17 299	2 839	3 862
	Итого по разделу V	1500	65 227	50 691	62 106
	БАЛАНС	1700	572 827	535 713	489 783


 Руководитель
 (подпись)
 28 марта 2025 г.

Соловьянова Тамара
 Евгеньевна
 (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО"СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности сбор 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		
0710002		
31	12	2024
18660599		
3849067674		
38.11		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Поясн. п.3.9	Выручка	2110	333 086	324 834
Поясн. п.3.9	Себестоимость продаж	2120	(321 755)	(254 943)
Поясн. п.3.9	в т.ч. управленческие расходы		(53 098)	(44 929)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	11 331	69 891
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11 331	69 891
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	13 252	2 639
	в том числе:			
	выплата процентов по депозиту		12 797	2 555
	Проценты к уплате	2330	(1 762)	(1 337)
	в том числе:			
	дисконтирование лизинговых платежей		(1 762)	(1 337)
Поясн. п.3.9	Прочие доходы	2340	25 495	8 041
	в том числе:			
	резерв сомнительных долгов		19 046	6 580
Поясн. п.3.9	Прочие расходы	2350	(10 995)	(5 839)
Поясн. п.3.9	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	37 321	73 395
	Налог на прибыль	2410	(9 295)	(15 892)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(4 755)	(5 901)
	отложенный налог на прибыль	2412	(4 540)	(9 991)
	Прочее	2460	2 285	(750)
	в том числе:			
Поясн. п.3.9	корректировка ОНА,ОНО - переход на ставку 25% по налогу на прибыль с 01.01.2025		2 285	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	30 311	56 753

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	30 311	56 753
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,08	0,15
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«Спецавтохозяйство»
города Иркутска
Иркутская область
РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ
Руководитель
(подпись)
28 марта 2025 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКПО	18660599		
Вид экономической деятельности	сбор отходов	ИНН	3849067674		
Организационно-правовая форма / форма собственности		по ОКВЭД 2	38.21		
Непубличные акционерные общества	Муниципальная / собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12267	14	
Единица измерения:	в тыс. рублей	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 2022 г.	3100	391 251	-	-	4 707	11 979	407 937
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	58 215	58 215
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	56 753	56 753
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
переход на ФСБУ 14	3217	-	-	-	-	270	270
изменение учетной политике по ФСБУ 25	3218	-	-	-	-	192	192
корректировка дивидендов за 2021 г	3219	-	-	-	-	1 000	1 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

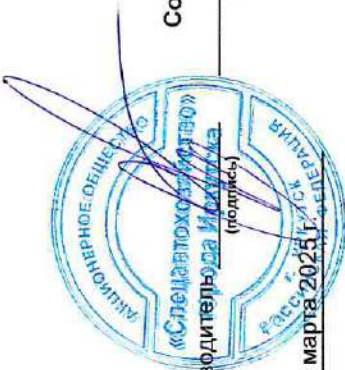
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г. За 2024 г.	3200	391 251	-	-	4 707	70 194	466 152
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	30 311	30 311
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	-	30 311	30 311
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	-	-	-	-	(15 838)	(13 000)
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	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(13 000)	(13 000)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 838	(2 838)	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	391 251	-	-	7 545	84 668	483 464

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	407 937	56 753	1 192	465 882
корректировка в связи с:	3410	-	270	-	270
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	407 937	57 023	1 192	466 152
после корректировок					
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	11 979	56 753	1 192	69 924
корректировка в связи с:	3411	-	270	-	270
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	11 979	57 023	1 192	70 194
после корректировок					
по другим статьям капитала	3402	-	-	-	-
до корректировок					
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок					

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	483 606	466 314	408 117



Руководитель Ирина
(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

Организация АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА
Идентификационный номер налогоплательщика
Вид экономической деятельности сбор 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 ОКВЭД 2
по ОКОПФ / ОКФС
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2024
18660599		
3849067674		
38.11		
12267		14
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	356 160	348 893
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	354 929	341 209
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	1 231	7 684
Платежи - всего	4120	(318 324)	(266 092)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(155 182)	(107 368)
в связи с оплатой труда работников	4122	(125 339)	(111 181)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 762)	(1 337)
налога на прибыль организаций	4124	(6 872)	(11 919)
иные налоги и сборы	4125	(27 848)	(26 569)
прочие платежи	4129	(1 321)	(7 718)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	37 836	82 801
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	14 384	182 405
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	1 195	179 850
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	13 189	2 555
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(30 228)	(254 651)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 228)	(4 651)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(15 000)	(250 000)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(10 000)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 844)	(72 246)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 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	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(33 040)	(2 526)
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	-	-
арендные платежи по долгосрочным договорам	4324	(20 040)	(2 526)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(33 040)	(2 526)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11 048)	8 029
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 123	9 094
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6 075	17 123
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025

Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

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

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

Коды		
0710003		
2024	12	31
18660599		
3849067674		
38.11		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного			
	транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель _____

**Соловьянова Тамара
Евгеньевна**

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.



Расчет стоимости чистых активов

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО" ГОРОДА ИРКУТСКА

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	1 067	600	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	352 783	341 375	358 803
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	-	-
Отложенные налоговые активы	1180	31 643	25 714	37 370
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	15 619	10 985	9 593
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	69 221	68 454	73 525
Финансовые вложения краткосрочные	1240	95 150	70 150	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	6 075	17 123	9 094
Прочие оборотные активы	1260	1 269	1 312	1 398
ИТОГО активы	-	572 827	535 713	489 783
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	20 220	12 036	12 882
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	3 917	6 835	6 857
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	33 215	37 851	46 773
Доходы будущих периодов **	1530	-	-	-
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	14 570	9 840	11 291
Прочие обязательства краткосрочные	1550	17 299	2 839	3 862
ИТОГО пассивы	-	89 221	69 399	81 666
Стоимость чистых активов	-	483 606	466 314	408 117

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

** - За исключением целевого финансирования и доходов будущих периодов, признанных организацией в связи с получением государственной помощи, а также в связи с безвозмездным получением имущества.

**Корректировка данных отчетного периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	-	600	600
Отложенные налоговые активы	1180	25 662	52	25 714
Итого по разделу I	1100	367 037	652	367 689
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	224 423	(60)	224 363
Прочие оборотные активы	1260	1 515	(202)	1 312
Итого по разделу II	1200	324 035	(262)	323 773
БАЛАНС	1600	691 072	390	691 462
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	69 924	270	70 195
Итого по разделу III	1300	465 882	270	466 152
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	11 916	120	12 036
Итого по разделу IV	1400	21 590	120	21 710
БАЛАНС	1700	696 197	390	696 587

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния	Поступило	Выбыло		начислено амортиза- ции	Убыток от обесцене- ния	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накоплен- ная аморти- зация и убытки от обесцене- ния			Первоначальная стоимость	Накоплен- ная аморти- зация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы – всего	5100	за 2024г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	600	-
в том числе: Лицензии и разрешения	5101	за 2024г.	600	-	-	-	-	-	-	-	600	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие нематериальные активы	5102	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5112	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	600	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанная на расходы за период
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

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 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	467	-	-	467
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Лицензирование по обработке отходов на полигоне ТКО (санит.-эпидем. экспертиза, заключение, докумен	5181	за 2024г.	-	467	-	-	467
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2025 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2024г.	2 217	37 419	(1 172)	(35 597)	2 867
	5250	за 2023г.	2 217	5 410	(432)	(4 978)	2 217
Кабель-канал 25*16	5241	за 2024г.	-	10	10	-	-
Аккумулятор 12В/7Ач	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Коуш d 3мм	5242	за 2024г.	-	9	9	-	-
Кабель NETLAN FTP 4пары одножильный	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Таль электрическая TOR ТЭК CD г/н 2,0 т 18 м (модель №)	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
Автомобиль легковой LADA VESTA H728BV	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Секционные ворота Алютех PRO Trend (панель 40 мм)	5244	за 2024г.	-	44	44	-	-
Комплект для автоматизации промышленных ворот TR-3531-230kit	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Проем для секционных ворот	5245	за 2024г.	-	172	-	(172)	-
Пена монтажная профессиональная GoldGun 65 winter 875 ml/ Penosil	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Установочный профиль (2 м)	5246	за 2024г.	-	1 564	-	(1 564)	-
Генератор бензиновый PS-180EA, 18кВт, 230В, 65л, разъем ATS, эл.старт Denzel	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Корзина КМУ (для подъёма на высоту)	5247	за 2024г.	-	1 394	624	(770)	-
С2000М исп.02	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
С2000 БКИ Блок контроля и индикации	5248	за 2024г.	-	52	52	-	-
Сигнал-10 исп 02	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
Извещатель пожарный дымовой ИП 212-141	5259	за 2024г.	-	28	28	-	-
Извещатель тепловой 54 град		за 2023г.	-	-	-	-	-
Извещатель пожарный ручной ипр 513-10		за 2024г.	-	8	8	-	-
Оповещатель звуковой МАЯК -12-3М		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	382	-	(382)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	193	-	(193)	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	11	11	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	8	8	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	21	21	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	12	12	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	16	16	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	3	3	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2024г.	-	6	6	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-

[illegible]

[illegible]

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 689	468
в том числе:			
3.1 Нежилое здание, расположенное по адресу г. Иркутск ул. Рабочего Штаба, 99 (38:36:000012:5149)	5261	422	-
Единый недвижимый комплекс по адресу: Иркутский район, 5 км. Александр. тракта (38:06:000000:6856)	5262	901	432
Б. Нежилое здание - Гараж №1 (38:36:000012:1784)	5263	348	-
Система видеонаблюдения	5264	18	36
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 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	41 503	39 533	45 407
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 363	6 363	6 388
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	23	23	23
	5288	-	-	-



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
(подпись)

28 марта 2025 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 корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	71 345	(1 195)	25 000	1 195	(1 195)	-	-	95 150	-
	5315	за 2023г.	1 195	(1 195)	70 150	-	-	-	-	71 345	(1 195)
в том числе:											
по договору % займа	5306	за 2024г.	1 195	(1 195)	-	1 195	(1 195)	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	1 195	(1 195)	-	-	-	-	-	1 195	(1 195)
депозит краткосрочный	5307	за 2024г.	70 150	-	15 000	-	-	-	-	85 150	-
	5317	за 2023г.	-	-	70 150	-	-	-	-	70 150	-
простой процентный вексель	5308	за 2024г.	-	-	10 000	-	-	-	-	10 000	-
	5318	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2024г.	71 345	(1 195)	25 000	1 195	(1 195)	-	-	95 150	-
	5310	за 2023г.	1 195	(1 195)	70 150	-	-	-	-	71 345	(1 195)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель
Организации

28 марта 2025 г.

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	156	24	350
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	156	24	350
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель _____
Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло			восстановление резерва	перевод из долгосрочную задолжен-	перевод из дебиторской в кредиторскую задолжен-	перевод из кредиторской в дебиторскую задолжен-	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам		
							погашение	списание на финансовый результат									
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками Авансы выданные Прочая	5510	за 2024г.	195 587	(127 133)	43 707	360	(64 836)	-	(21 716)	-	-	-	-	-	174 638	(105 417)	
	5530	за 2023г.	213 305	(139 781)	22 359	-	(42 869)	-	(262 485)	-	-	-	-	-	195 587	(127 133)	
	5511	за 2024г.	187 710	(127 133)	25 009	-	(48 957)	-	(21 716)	-	-	-	-	-	163 762	(105 417)	
	5531	за 2023г.	208 727	(136 767)	10 751	-	(31 768)	-	(9 634)	-	-	-	-	-	187 710	(127 133)	
	5512	за 2024г.	654	-	3 930	-	(199)	-	-	-	-	-	-	-	4 385	-	
	5532	за 2023г.	912	(14)	524	-	(780)	(2)	(14)	-	-	-	-	-	654	-	
	5513	за 2024г.	7 223	-	14 768	360	(15 860)	-	-	-	-	-	-	-	6 491	-	
	5533	за 2023г.	3 666	-	11 110	-	(7 553)	-	-	-	-	-	-	-	7 223	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2024г.	195 587	(127 133)	43 707	360	(64 836)	-	(21 716)	X	-	-	-	-	174 638	(105 417)	
	5520	за 2023г.	213 305	(139 781)	22 359	-	(42 869)	-	(262 485)	X	-	-	-	-	195 587	(127 133)	

Journal of Management Education 36(8) 907-920 © The Author(s) 2012
Reprints and permissions: <http://www.sagepub.com/journalsPermissions.nav>

Наименование показателей	Код	з.г. просроченная дебиторская задолженность			
		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	105 417	-	127 133	139 781
в том числе:					
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	105 417	-	127 133	139 781
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-

[illegible]

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	119 567	85 729
Расходы на оплату труда	5620	100 505	80 804
Отчисления на социальные нужды	5630	30 616	24 180
Амортизация	5640	23 956	22 314
Прочие затраты	5650	47 111	41 916
Итого по элементам	5660	321 755	254 943
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	321 755	254 943

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



Руководитель
Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

28 марта 2025 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	9 840	15 537	(10 802)	(4)	14 570
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	9 840	15 537	(10 802)	(4)	14 570



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Руководитель

28 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	1 208	1 986	3 153
в том числе:				
ОГАУЗ "ИГКБ № 9"	5811	53	-	-
КГО АДМИНИСТРАЦИИ Г. ИРКУТСКА	5812	603	1 436	2 611
Комитет по управлению Ленинским округом администрации г. Иркутска	5813	-	75	171
Комитет по управлению Октябрьским округом администрации г. Иркутска	5814	135	135	50
Комитет по управлению Правобережным округом администрации г. Иркутска	5815	418	340	285
Госпиталь ветеранов войн клинический ОГБУЗ	5816	-	-	21
ОГБУЗ "ИГБ № 5"	5817	-	-	15



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

28 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего			Возвращено за год
в том числе:			На конец года
за 2024г.	5910	-	-
за 2023г.	5920	-	-
за 2024г.	5911	-	-
за 2023г.	5921	-	-



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

(подпись)

28 марта 2025 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска
за 2024 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска (далее - Общество) за 2024 год, сформированной Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ

1.1. Наименование, регистрация, адрес

Полное фирменное наименование Общества	Акционерное общество «Спецавтохозяйство» города Иркутска
Сокращенное фирменное наименование Общества	АО «Спецавтохозяйство»
Дата государственной регистрации	22.12.2017
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1173850046710
Наименование регистрирующего органа	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 17 по Иркутской области
Юридический адрес	664035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, дом № 99
Место нахождения Общества	Российская Федерация, город Иркутск, ул. Рабочего Штаба, дом № 99
Почтовый адрес	Российская Федерация, 664065, город Иркутск, ул. Рабочего Штаба, дом № 99
Телефон	8(3952)500-357
Адрес электронной почты	sah@sahirk.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	3849067674
Адрес электронной страницы (страниц) в сети «Интернет»	http://sahirk.ru

1.2. Изменения и дополнения в Устав Общества, зарегистрированные в установленном порядке в отчетном периоде

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

В 2024 году в Устав Общества изменения не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2024 составляет 391 251 000,00 рублей и 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.

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024г. полностью оплачен.

В течение 2024 года изменения размера уставного капитала не было.

Базовая прибыль, приходящаяся на 1 акцию Общества, за 2024 год составила 0,08 тыс. руб.

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

Информация об обществе публикуется в сети интернет на сайтах раскрытия информации: www.fedresurs.ru, ЕИС - <https://zakupki.gov.ru>, <http://sahirk.ru>.

1.4. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале:

Единственным акционером общества является муниципальное образование город Иркутск. Доля участия муниципального образования город Иркутск 100%.

От имени муниципального образования город Иркутск права акционера общества осуществляет Комитет по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска.

1.5. Сведения о структуре органов управления и контроля

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров является коллегиальным органом управления Общества и осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к компетенции Общего собрания акционеров.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

Обязанности Генерального директора в 2024 году исполняла Соловьянова Тамара Евгеньевна (период осуществления полномочий – с 06.05.2023 года по 05.05.2025г., назначена на основании Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска № 182-02-200/23 от 17.04.2023 г.

В состав Совета директоров Общества, согласно Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска № 182-02-541/24 от 09.10.2024 г, входят следующие лица:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Чертков Сергей Станиславович	Заместитель мэра – председателя комитета городского обустройства администрации г. Иркутска
2	Колмаков Алексей Анатольевич	Депутат Думы города Иркутска восьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 30
3	Донских Василий Петрович	Депутат Думы города Иркутска седьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 26;
4	Квасов Александр Александрович	Депутат Думы города Иркутска восьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 15
5	Макарычева Татьяна Иннокентьевна	Заместитель мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации г. Иркутска

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в соответствии с Уставом, распоряжением заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска № 182-02-403/24 от 27.06.2024 г, избрана ревизионная комиссия сроком на один год в следующем составе:

1) Анучина Люсьена Васильевна – специалист отдела методологического сопровождения департамента закупок комитета по экономике и стратегическому планированию администрации г. Иркутска;

2) Быченко Игорь Валентинович – начальник отдела экологической безопасности и контроля департамента городской среды комитета городского обустройства администрации г. Иркутска;

3) Каськова Олеся Борисовна –главный специалист – аудитор комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска;

Филиалы: отсутствуют

Представительства: отсутствуют

Обособленные подразделения: отсутствуют.

1.6. Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

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.

Основным видом деятельности Общества в соответствии с данными ЕГРЮЛ являются:

- 38.11 Сбор неопасных отходов

(ОКВЭД ОК 029-2014)

Дополнительными видами деятельности являются:

- 37.00 Сбор и обработка сточных вод
- 38.12 Сбор опасных отходов
- 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
- 38.22 Обработка и утилизация опасных отходов
- 42.99 Строительство прочих инженерных сооружений, не включенных в другие группировки
- 45.20 Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств
- 46.43.3 Торговля оптовая грампластинками, аудио- и видеомagnetными лентами, компакт-дисками (CD) и цифровыми видеодисками (DVD) (кроме носителей без записи)
- 46.71 Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами
- 46.77 Торговля оптовая отходами и ломом
- 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта
- 49.42 Предоставление услуг по перевозкам
- 81.29.9 Деятельность по чистке и уборке прочая, не включенная в другие группировки
- 81.30 Деятельность по благоустройству ландшафта

Для осуществления видов деятельности, подлежащих лицензированию, Общество имеет следующие лицензии:

№ п/п	№ документа	Наименование разрешительного документа	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия	Кем выдан разрешительный документ
1	038 0016/П (в бумажном виде) ЛО20-00113-38/00099780 (электронная)	Лицензия	Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности	30.01.2018	бессрочно	Межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Иркутской области и Байкальской природной территории
2	ЛО41-01108-38/00340915	Лицензия	Медицинская деятельность (за исключением указанной деятельности, осуществляемой медицинскими организациями и другими организациями, входящими в частную систему здравоохранения, на территории инновационного центра "Сколково")	13.11.2018	бессрочно	Федеральная служба по надзору в сфере здравоохранения
3	АН-38-001116	Лицензия	Деятельность по перевозкам пассажиров и иных лиц автобусами	30.08.2019	бессрочно	Территориальный отдел государственного автодорожного надзора по Иркутской области

1.7. Среднесписочная численность работающих за отчетный период и численность работающих на отчетную дату

Среднесписочная численность работающих за 2024 год составила 116 человек, численность на 31 декабря 2024 года составила 119 человек.

1.8. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ВС Аудит», 664056, г. Иркутск, ул. Безбокова, д. 7/3, кв. 17.

ООО «ВС Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 12406135228 от 13 августа 2024г.

1.9. Общество не имеет дочерних и зависимых обществ

2. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА

2.1. Основы представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, утвержденными нормативными документами.

Случаи существенных отступлений от установленных правил в 2024 году отсутствовали.

Все факты хозяйственной деятельности Общества, отраженные в бухгалтерских регистрах, относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, за исключением моментов, разрешенных действующим законодательством или нормативными актами Министерства Финансов Российской Федерации.

Оценка имущества, обязательств и активов, фактов хозяйственной деятельности осуществляется в валюте Российской Федерации.

Бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с утвержденной Учетной политикой по бухгалтерскому учету.

В Обществе применяется автоматизированная форма ведения учета. Бухгалтерский учет осуществляется с применением компьютерных программ «1С: Бухгалтерия предприятия 8.3» КОРП.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия КОРП, Зарботная плата и управление персоналом 8.3 ПРОФ.

Применяются формы первичных документов, разработанные Обществом на основе унифицированных форм и самостоятельно.

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

Принципы учетной политики Общества

Учетная политика по бухгалтерскому учету на 2024г. утверждена приказом от 29.12.2023 г. № 49/1 и сформирована в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29.07.98 № 34н, иных ПБУ и ФСБУ, других нормативных актов действующего законодательства РФ, регулирующего вопросы бухгалтерского учета.

Учетная политика по бухгалтерскому учету сформирована исходя из допущений, предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (соответственно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика по бухгалтерскому учету предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

Принципы и правила учетной политики по налоговому учету разработаны в соответствии с действующими законодательными и нормативными документами Российской Федерации, регулирующими налоговый учет.

Налоговый учет осуществлялся в соответствии с Учетной политикой по налоговому учету, утвержденной приказом от 29 декабря 2023 года № 49/1 «Об учетной политике для целей налогообложения на 2024 год».

2.2. Методологические аспекты учетной политики Общества в отношении основных активов и обязательств

Учёт и оценка нематериальных активов

В отчетном периоде в учетной политике произошли изменения по учету НМА в связи с введением в действие ФСБУ 14/2022. Стандарт обязателен к применению с 01.01.2024г., общество перешло на новые правила используя алгоритм альтернативного перехода.

Стоимостной лимит в отношении объектов НМА определен свыше 500 000 рублей. Если же затраты на приобретение или создание объекта ниже установленного лимита, то эти затраты списываются на текущие расходы в периоде завершения капвложений.

Но при этом общество должно обеспечить контроль за наличием и движением малоценных НМА с применением забалансового счета 012.

Объект НМА принимается к учету по первоначальной стоимости, в этом случае первоначальная стоимость и сумма накопленной амортизации не подлежат изменению. В бухгалтерском балансе НМА отражаются по балансовой стоимости, которая равна первоначальной стоимости, уменьшенной на суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом, с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете;

Установление и пересмотр элементов амортизации НМА осуществляют члены инвентаризационной комиссии и оформляют своё профессиональное суждение в Протоколе пересмотра элементов амортизации НМА.

СПИ, Ликвидационная стоимость, Способ начисления амортизации - элементы амортизации ежегодно пересматриваются. Возникшие в связи с пересмотром элементов амортизации корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения.

Учёт и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб.

Объекты, отвечающие признакам основных средств, стоимостью не более 100 000 рублей принимаются к учету в качестве запасов по фактической стоимости приобретения и отражаются на соответствующем субсчете счета 10 «Материалы». Списание стоимости таких объектов на счета учета затрат (прочих расходов) в учете выполняется одновременно в момент их передачи в эксплуатацию (иного выбытия), с одновременным отражением в забалансовом учете.

Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств вне зависимости от величины их первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- Начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1. Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются: существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания с частотой более 12 месяцев установлен свыше 250 000 руб.

Проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится ежегодно на 31.12.

Учет аренды основных средств

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

В соответствии с п.11 ФСБУ 25/2018 Арендатор не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде в любом из следующих случаев:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов, при одновременном выполнении следующих условий:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;

- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

В случае, указанном в подпункте «а», организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении группы однородных по характеру и способу использования предметов аренды. В случае, указанном в подпункте «б», организация применяет пункт 11 ФСБУ 25/2018 в отношении каждого предмета аренды.

При применении пункта 11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды. (п.11, 12 ФСБУ 25/2018).

В случаях, когда п.11 ФСБУ 25/2018 не может быть применен, в силу несоблюдения условий, Общество при определении обязательства по аренде, рассчитывает приведенную стоимость будущих арендных платежей путем дисконтирования их номинальных величин с применением ставки, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды (п.15 ФСБУ 25/2018).

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации линейным способом. Срок полезного использования права пользования активом устанавливается равным сроку аренды (п.17 ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Стоимость права пользования всех активов погашается посредством амортизации (в том числе и земельных участков).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Учет у арендодателя.

Объекты учета аренды классифицируются арендодателем на дату предоставления предмета аренды, или дату заключения договора аренды, в качестве объектов учета операционной аренды или объектов учета неоперационной (финансовой) аренды. Данная классификация производится арендодателем по каждому договору аренды.

Объекты учета неоперационной (финансовой) аренды учитываются арендодателем в соответствии с пунктами 32 - 40 ФСБУ 25/2018. Объекты учета операционной аренды учитываются арендодателем в соответствии с пунктами 41 - 42 ФСБУ 25/2018 (п.29 ФСБУ 25/2018).

В соответствии с п.42 ФСБУ 25/2018 Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока аренды.

Обесценение активов

В целях проверки наличия признаков обесценения осуществляется группировка активов, которые по установленным в учетной политике признакам являются стратегическими, в порядке как это предусмотрено для генерирующей единицы. В качестве группы стратегических активов принимаются все активы, подлежащие проверке на обесценение по организации в целом:

- основные средства,
- капитальные вложения,
- права пользования активами (ППА),

а также:

- нематериальные активы (НМА), НИОКР

Экономическая выгода от стратегических активов заключается в наличии у них полезного потенциала, способного выполнять поставленные стратегические задачи.

Факты потери активами заключенного в них полезного потенциала, для выполнения стратегических задач, может являться признаками обесценения.

Проверка на наличие признаков обесценения стратегических активов проводится на отчетную дату- 31 декабря.

Признаками, свидетельствующими о потере стратегическими активами заключенного в них потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации в течении срока полезного использования, являются:

- ✓ физическое повреждение актива;
- ✓ резкое увеличение затрат на эксплуатацию или обслуживание актива по сравнению с тем, что было первоначально запланировано;
- ✓ существенные долгосрочные изменения в степени и (или) способе использования актива, которые произошли в течение отчетного периода и которые неблагоприятно повлияют на деятельность организации (например, консервация, простой, прекращение использования в связи с решением о прекращении или реструктуризации деятельности организации);
- ✓ принятие решения о существенном уменьшении срока использования актива;
- ✓ другие, подобные события.

Если признаки обесценения группы стратегических активов отсутствуют, то в связи с этим, ценностью использования группы стратегических активов признается их балансовая стоимость на отчетную дату, обесценение не признается.

Если хотя бы один из признаков обесценения группы стратегических активов присутствует, то определяется возмещаемая сумма для группы стратегических активов.

Возмещаемой суммой группы стратегических активов считается ценность использования, определенная как совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов минус дополнительный чистый приведенный денежный отток, который необходим для восстановления, утраченного стратегическими активами полезного потенциала, в связи с наступившим неблагоприятным событием, плюс возмещение, которое будет произведено с высокой вероятностью на восстановление утраченного стратегическими активами потенциала, в связи с оттоком денежных средств.

В этом случае, ценностью использования будет совокупная балансовая стоимость группы стратегических активов на отчетную дату, обесценение не признается.

Если оценка вероятности получения возмещения не обеспечивает уверенности в его получении или меняется в связи с какими-либо обстоятельствами, то обесценением группы стратегических активов признается величина дополнительного чистого приведенного денежного оттока, как возможная дисконтированная сумма платежей, произведенных для восстановления утраты группой стратегических активов полезного потенциала, в результате неблагоприятного события, в большей степени, чем это ожидалось бы в результате нормальной эксплуатации.

В качестве ставки дисконтирования используются рыночные ставки кредитования для аналогичных активов (ставка дополнительного привлечения заемных средств) на дату расчета.

Учет и оценка финансовых вложений.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» утвержденным Приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. N 126н

Все затраты на приобретение ценных бумаг независимо от их суммы включаются в первоначальную стоимость ценных бумаг.

Корректировка стоимостной оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, производится на конец года.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Стоимость при выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, определяется:

- по векселям – по первоначальной стоимости каждой единицы;
- по акциям – по средней первоначальной стоимости (определяется для каждой единицы учета);
- по облигациям – по средней первоначальной стоимости (определяется для каждой единицы учета);
- по другим видам финансовых вложений – по первоначальной стоимости каждой единицы.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из последней оценки.

Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.

Инвентаризация финансовых вложений производится не реже одного раза в год.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, проводится всегда, когда появляется информация, свидетельствующая об их обесценении, а также по состоянию на 31 декабря. Решение о наличии/отсутствии признаков обесценения принимается коллегиально уполномоченными сотрудниками организации, оформляется документально, утверждается руководителем организации.

Запасы

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

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Специальная одежда учитывается в составе запасов по стоимости, равной сумме фактических затрат на ее приобретение или изготовление.

Стоимость спецодежды подлежит списанию на расходы общества в момент ее передачи в производство (эксплуатацию).

Оценка запасов (за исключением НЗП), отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости.

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Долгосрочные активы к продаже

Под долгосрочным активом к продаже (ДАП) понимается объект основных средств или других внеоборотных активов (за исключением финансовых вложений), использование которого прекращено в связи с принятием решения о его продаже и имеется подтверждение того, что возобновление использования этого объекта не предполагается (принято соответствующее решение руководства, начаты действия по подготовке актива к продаже, заключено соглашение о продаже, другое).

ДАП считаются также предназначенные для продажи материальные ценности, остающиеся от выбытия, в том числе частичного, внеоборотных активов или извлекаемые в процессе их текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции, за исключением случая, когда такие ценности

классифицируются в качестве запасов.

Внеоборотные активы, использование которых временно прекращено, не считаются ДАП.

В качестве условия признания ДАП (переквалификации основного средства) должны единовременно выполняться требования:

- использование объекта прекращено;
- принято решение о его продаже;
- возобновлять использование объекта не предполагается.

ДАП отражаются в учете на счете 41 «Товары» с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету и предусмотренном рабочим планом счетов организации.

При выполнении условий признания ДАП, производится переквалификация объектов основных средств в ДАП, с отнесением на счет 41 «Товары» субсчет ДАП со счета 01 «Выбытие ОС». ДАП принимается к учету по счету 41 «Товары» по балансовой стоимости объекта основных средств на дату пере классификации.

Балансовая стоимость основного средства определяется как разница между его первоначальной стоимостью и суммой накопленной амортизации.

После этого, осуществляется прекращение начисления амортизации с 1- го числа месяца следующего за месяцем переквалификации.

Документальным подтверждением выполнения условий признания ДАП можно считать решение Совета директоров Общества, оформленное протоколом, об утверждении Реестра непрофильных активов (РНА) и Плана мероприятий по реализации непрофильных активов (НПА) (представляется Совету директоров для утверждения перечня и состава непрофильного имущества, подлежащего отчуждению).

При этом из данных документов принимаются к переквалификации основные средства, у которых в качестве способов распоряжения, направленных на прекращение контроля над непрофильным активом, указаны:

- возмездное отчуждение непрофильного актива либо доли в праве собственности на непрофильный актив в собственность третьих лиц полностью или частично (продажа);
- безвозмездная передача (дарение) – безвозмездная передача непрофильного актива в собственность Российской Федерации, субъектов Российской Федерации или муниципальных образований.

Последующая оценка долгосрочных активов к продаже осуществляется в порядке, предусмотренном для оценки запасов, в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», а именно списание при выбытии и проверка на обесценение и создание резерва под обесценение в соответствии с методикой, установленной в учетной политике.

Оценка дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам на приобретение товаров (работ, услуг и т.п.), отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, принятой к вычету в соответствии с налоговым законодательством.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично, согласно методики, утвержденной в Учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

Согласно Положению по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, утверждённого Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н - 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 (ТКО, ОПП; Крупногабаритного строительного мусора)
- сбор, захоронение, обеззараживание биологических отходов в биометрической яме;
- прочие услуги.

Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99.

Признание выручки от продажи выполненных работ осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа, принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.

Остальные доходы являются прочими доходами.

Прочие доходы показываются в отчете о финансовых результатах

Наименование операции	Принцип отражения
Доходы и расходы от продажи основных средств и иных активов	Развернуто
Учет доходов и расходов по результатам инвентаризации	Развернуто
Доходы и расходы при ликвидации основных средств и иных активов	Развернуто
Доходы от полученного безвозмездно имущества	Развернуто
Доходы по процентам к получению	Развернуто
Расходы по процентам к уплате	Развернуто
Расходы на оплату услуг банков	Развернуто
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров	Развернуто
Доходы в виде списанной кредиторской и депонентской задолженности	Развернуто
Создание и восстановление оценочных резервов	Свернуто
Доходы и расходы от переоценки активов	Развернуто
Создание и восстановление резервов под оценочные обязательства	Свернуто
Социальные расходы	Развернуто
Расходы, связанные с судебными спорами	Развернуто
Расходы по начислению отдельных видов налогов и сборов	Развернуто
Расходы по содержанию непрофильных активов	Развернуто
Прибыли и убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году	Развернуто
Прочие доходы и расходы в результате чрезвычайных обстоятельств	Развернуто
Доходы от возмещения эксплуатационных расходов	Развернуто

Расходы

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.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются:

- затраты, связанные с основным производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг;
- затраты, связанные со вспомогательным производством;
- общепроизводственные расходы;

Метод директ-костинг не применяется -Общехозяйственные расходы включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 26 "Общехозяйственные расходы" в дебет счета 20.01 и распределяются относительно заработной платы работников основных видов деятельности.

Расходы будущих периодов

В связи с введением в действие ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024г. счет 97 «Расходы будущих периодов» в бухгалтерском учете не используется, только для налогового учета.

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)

Общество признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ:

- на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль

В отношении отражения временных разниц в результате признания в бухгалтерском учете обесценения финансовых вложений в акции/доли в уставном капитале дочерних организаций, то такие временные разницы не образуются в бухгалтерском учете, т.к. не является вероятным возникновение налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть соответствующую временную разницу.

Существенность допущенной ошибки приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств, определяется по формуле:

$$(\text{Активы баланса} * 5\% + \text{Капитал и резервы} * 5\% + \text{Выручка без учета НДС} * 3\% + \text{Прибыль (убыток) от продаж} * 5\%) / 4.$$

Определение величины оценочных обязательств (резерв на оплату отпусков, другие)

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав расходов на оплату труда. Размер оценочного обязательства определяется исходя из всей суммы отпускных, положенных, но не отгулянных сотрудниками на отчетную дату (п. 17, 18, 19 ПБУ «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»).

Величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков, подлежащая начислению за отчетный месяц, определяется на основании планового годового количества дней отпуска у сотрудника.

Формирование резерва происходит с учетом начислений страховых взносов в государственные внебюджетные фонды и взносов по обязательному социальному страхованию от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Плановая годовая величина оценочного обязательства на оплату неиспользованных отпусков определяется на основании расчета, исходя из количества дней оплачиваемого отпуска, на которые работник имеет право за отработанное время в планируемом году (с учетом дополнительного отпуска) и среднего дневного заработка работника на начало планируемого календарного года.

Бухгалтерские проводки по отражению сумм рассчитанного оценочного обязательства осуществляются в разрезе мест возникновения затрат (далее – МВЗ), т.е. подразделений, участков, отделов. Сумма оценочного обязательства текущего месяца распределяется между МВЗ пропорционально фактической сумме расходов на оплату труда текущего месяца.

Взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний рассчитываются по ставке страхового тарифа с учетом скидок или надбавок, установленных СФР РФ. Размер страхового тарифа устанавливается ежегодно.

Создание оценочного обязательства по неиспользованным отпускам распределяется с применением программы 1С: Предприятие 8.3 Зарплата и управление персоналом Проф.

Изменения оценочных значений в течение отчетного периода

Оценочным значением является величина резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости материально-производственных запасов, резерва под обесценение финансовых вложений и внеоборотных активов, сроки полезного использования основных средств, нематериальных активов и других амортизируемых активов.

Изменением оценочного значения признается корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в организации, ожидаемых будущих выгод и обязательств.

Информация об изменениях оценочных значений в отчетном периоде представлена в п. 3.15 данных пояснений.

Инвентаризация активов и обязательств

Проведение инвентаризации имущества и обязательств, а также формирование в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется обществом в соответствии с требованиями Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13.06.1995г. № 49.

2.3. Изменения учетной политики.

В учетную политику Общества на 2024 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2024 г. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», показатели которой сформированы с учетом таких изменений

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом не оказало существенное влияние на показатели бухгалтерской отчетности, в связи с чем Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, а отражает единовременную корректировку первоначальной стоимости НМА на начало отчетного периода 01.01.2024г. в соответствии с переходными положениями п. 27 ФСБУ.

Оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики приведена п.3.1 настоящих пояснений

2.4. Информация в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде.

Исправления ошибок предшествующих периодов в отчетном периоде не было.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

На балансе Общества после проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2023г. числится один объект, который признается по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой стоимости: Лицензия № 038 0016/П, Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности, выданная 30.01.2018г. Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Иркутской области и Байкальской природной территории, срок действия – бессрочно, стоимость 600 тыс. руб. При постановке на учет данного вида НМА, ввиду неопределенности срока действия лицензии, связанное со сроком действия Полигона ТКО, первоначально в течение текущего периода не амортизировался. После проведения инвентаризации на 31.12.2024г, инвентаризационной комиссией было принято решение о пересмотре элементов амортизации: определить срок полезного использования равным 10 лет и начать амортизировать НМА, ликвидационная стоимость установлена нулевой, признаков обесценения не выявлено.

Обществом в 2024г принято решение внести в действующую лицензию дополнительный вид деятельности – обработка отходов на Полигоне ТКО, для этого осуществлены затраты на проведение санитарно-эпидемиологической экспертизы с подготовкой документов и заключения, что отражено в учете как капитальные вложения в НМА. При выдаче положительного заключения Межрегиональным управлением Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по Иркутской области и Байкальской природной территории, капитальные вложения будут завершены, данная стоимость будет отнесена на НМА : Лицензия № 038 0016/П, Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности.

Оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики.

Тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2023 до корректировки	На 31.12.2023 после корректировки	Изменение	Содержание корректировки
ФСБУ 14/2020				
1110 Нематериальные активы		600	600	Отражен в учете в межотчетный период НМА: Лицензия-разрешение № 038 0016/П от 30.01.2018 Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности
1180 Отложенные налоговые активы	25 662	25 714	52	Временная вычитаемая разница к списанным малоценным НМА стоимостью менее 500 тыс. руб.
1260 Прочие оборотные активы	1 574	1 312	-262	Списание «новых» НМА (ранее РБП) стоимостью менее 500 тыс. руб.
1370 Нераспределенная прибыль (убыток)	69 924	70 195	271	Списание малоценных НМА стоимостью менее 500 тыс. руб., постановка на учет «новых» НМА, в связи с переходом на новый стандарт
1420 Отложенные налоговые обязательства	11 916	12 036	120	Временная налогооблагаемая разница к поставленным на учет новым «НМА»

Все числовые раскрытия по данному объекту указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в разделе 1 п. 1.1

3.2. Основные средства

3.2.1 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

3.2.2 Основные средства

Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств - 153 437 тыс. руб. и не амортизируемых основных средств: земельные участки -196 479 тыс. руб., объекты незавершенные строительством -2 867 тыс.руб.

За 2024 год приобретено основных средств на сумму 2 932 тыс. руб., в т.ч. легковой автомобиль LADA VESTA гос. рег. номер С 444СН стоимостью 1 564 тыс. руб.

Результат выбытия ОС за отчетный период: 686 тыс. руб. - из-за физического износа списаны с баланса пять мусоровозов:

- Мусоровоз бункеровоз КО-440-4 (ЗИЛ433362,0494560) С 444 СН 38 - первоначальной стоимостью 214 тыс. руб. за минус накопленная амортизация 139 тыс. руб., ликвидационная стоимость 35 тыс. руб., автомобиль утилизирован -- получен доход от сдачи лома черных металлов 36 тыс. руб.
- Мусоровоз КамАЗ 53605-62 МКМ-4605 О 574 ТМ - первоначальной стоимостью 2 200 тыс. руб. за минус накопленная амортизация 2 102 тыс. руб., ликвидационная стоимость 85 тыс. руб.
- Мусоровоз КамАЗ 53605-62 МКМ-4605 У 598 СО - первоначальной стоимостью 2 150 тыс. руб. за минус накопленная амортизация 2 034 тыс. руб., ликвидационная стоимость 220 тыс. руб.
- Мусоровоз КамАЗ 5321515 МКЗ 40 Х 661 ОТ - первоначальной стоимостью 2 999 тыс. руб. за минус накопленная амортизация 2 650 тыс. руб., ликвидационная стоимость 220 тыс. руб.
- Мусоровоз КамАЗ 53215-15 МКЗ 40 М 745 ОО - первоначальной стоимостью 1 808 тыс. руб. за минус накопленная амортизация 1 636 тыс. руб., ликвидационная стоимость 105 тыс. руб.

Переоценка ОС не проводилась.

На балансе Общества нет ОС, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату, а также ОС в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе в залоге.

Способы оценки ОС (группы ос раскрыты в Пояснениях 2 Бухгалтерского баланса): по первоначальной стоимости + плюс расходы, связанные с доведением ОС до состояния готовности к использованию в производстве.

Методы и допущения, принятые при определении справедливой стоимости ОС:

- характеристики объекта и возможные ограничения на продажу и использование (п. 11 IFRS 13);
- текущие рыночные условия на основном для актива рынке, а при его отсутствии — на наиболее выгодном рынке (п. 15, 16 IFRS 13);
- действия участников рынка в своих лучших экономических интересах.

Проверка на обесценении ОС, предусмотренная Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов", в форме тестирования на обесценение проводилась в отношении ГЕДП (генерирующая единица денежные потоки), за которую принято амортизируемое имущество организации в разрезе групп учета ОС – минимальная совокупность (группа), имеющих активов, которые вместе «генерируют денежный поток», т.е. приносят денежные поступления, объекты недвижимого имущества и земельные участки в случае расхождения балансовой и кадастровой стоимости. На основании произведенных расчетов обесценение основных средств не выявлено.

3.2.3 Аренда

Общество в отчетном периоде не сдавало объекты основных средств в аренду, т.е. не являлось арендодателем.

У Общества имеются договоры аренды для признания права пользования активом и обязательства по аренде.

№ п/п	Реквизиты договора	Арендодатель (контрагент)	Срок договора (окончание)	Затраты, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в пригодное для использования состояние, порядок их компенсации	Пересмотр фактической стоимости и обязательства по аренде
1	Договор финансового лизинга с правом выкупа № 2021.124055 от 16.08.2021г., предмет лизинга Станция комплексной очистки воды в блочно-модульном исполнении СОС-35.0.	АО«Сбербанк Лизинг»	24.01.2027	20 792	24 508 (в т.ч. проценты по дисконтированию лизинговых платежей - 4 757)
2	Договор финансового лизинга № ОВ/Ф-124756-09-01 от 10.06.2024г. с правом выкупа, предмет лизинга Мусоровоз специальный МК-4512-02 С625МЕ138	АО«Сбербанк Лизинг»	25.07.2025	6 444	6 775 (в т.ч. проценты по дисконтированию лизинговых платежей - 331)
3	Договор финансового лизинга № ОВ/Ф-124756-12-01 от 04.07.2024г. с правом выкупа, предмет лизинга Специальный,мусоровоз (с КМУ) МК-9547-08 гос.знак Т267МЕ138	АО«Сбербанк Лизинг»	25.09.2025	16 350	20 265 (в т.ч. проценты по дисконтированию лизинговых платежей – 3 915
4	Договор финансового лизинга № ОВ/Ф-124756-13-01 от 25.09.2024г. с правом выкупа, предмет лизинга Специальный, мусоровоз МК-4552-02,гос.знак А239МН138	АО«Сбербанк Лизинг»	25.10.2025	7 893	8 402 (в т.ч. проценты по дисконтированию лизинговых платежей – 509

В связи с окончанием срока действия договора финансового лизинга № ЛО 2018-81 от 16.10.2018г., предмет лизинга Мусоросортировочный комплекс производительностью до 100 000 тонн , стоимостью 30 495 тыс.руб., выкуплен в собственность общества 31.05.2024г.

3.2.4 Прочие внеоборотные активы

В состав прочих внеоборотных активов Общества включено незавершенное строительство, которое числится на балансе организации с 2017 г, право собственности зарегистрировано с 19.03.2018 года.

С указанного периода работы по строительству данных объектов не ведутся, но Общество имеет намерения достроить объекты и использовать как складские помещения под склад, склад хозяйственного инвентаря и автомобильных шин – в конце 2024 года на строительство объекта - Ч. Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5132) приобретены строительные материалы: плиты бетонные для перекрытий и лист профилированный на сумму 649 тыс.руб.

При проведении теста на наличие признаков обесценения - признаков обесценивания по данным объектам не выявлено.

№ п/п	Наименование строительного объекта	На конец периода
1	Ч. Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5132)	2 202
2	Ю. Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5118)	664
	Итого	2 867

3.3. Запасы

Информация о балансовой стоимости запасов на начало и конец отчетного периода отражена в разделе 4 «Запасы» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024г.

Ниже приведены данные об изменении стоимости запасов по видам.

	2024год	2023год	Изменение, %
Стоимость запасов на начало года	10 825	9 593	87.0
Увеличение стоимости запасов, всего	449 006	347 650	71.0
Сырье и материалы	127 190	92 447	62.4
Готовая продукция			
товары			
Готовая продукция			
Затраты в незавершенном производстве	321 755	254 943	74.00
Прочие запасы и затраты			
Расходы будущих периодов		388	
Уменьшение стоимости запасов, всего	444 331	346 428	72.0
Сырье и материалы	122 515	91 224	66.0
Готовая продукция			

Затраты в незавершенном производстве	321 755	254 943	74.0
Прочие запасы и затраты			
Расходы будущих периодов	0.8	244	
Стоимость запасов на конец года	15 513	10 825	57.0

Расшифровка стоимости сырья и материалов приведена в таблице

в тыс. руб.

Счет	Остатки на 01.01.2023	Обороты за период		Остатки на 31.12.2024.	Изменение, %
		поступление	выбытие		
10	10 932	126 510	121 835	15 607	30.0
10.01					
10.03	3 714	97 690	96 472.6	4 931,4	25.0
10.04	83			83	
10.05	2 615	16 562	14 270	4 907	47.0
10.06	3 268	6 707	6 969	3 006	9.0
10.08	522	3 037	2 664.5	894,5	42.0
10.09	217	962	1 179	308	30.0
10.10	499	1 552	587	1 464	6.0
10.11	14		1	13	
10.11.1	14		1	13	

Увеличение остатков по запасным запчастям в абсолютном выражении на 2 292 тыс. руб. связано с закупом годовой потребности рвд – 453,3 тыс. руб., рессор задних – 747 тыс. руб., запчастей для мусоровозов и бульдозеров 587,8 тыс. руб.

Увеличение ГСМ в абсолютном выражении на 1 217,4 тыс. руб. связано с созданием запаса на новогодние каникулы по дизельному топливу 2 614 тыс. руб. и закупу годовой потребности масел гидравлических и моторных, что сказалось на их остатке – 1 434,5 тыс. руб.

При проверке на обесценение запасов - выявлены неликвидные запчасти с моральным устареванием, которые были списаны за счет ранее созданного резерва под обесценение на 19,6 тыс. руб. (восстановление резерва).

При выявлении превышения балансовой стоимости запасов над чистой ценой продажи – создан резерв под обесценение на сумму 6,7 тыс. руб.

В обществе нет запасов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе запасов, находящихся в залоге .

Запасы признаются по себестоимости, за исключением возмещаемых косвенных налогов.

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости 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.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:

на 31.12.2024 г. 107 тыс. руб.

на 31.12.2023 г. 160 тыс. руб.

По результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (приказ № 55 от 31.10.2024г.), расхождений между данными инвентаризации и бухгалтерского учета не выявлено.

3.4. Финансовые вложения

Информация о структуре и движении финансовых вложений, а также по срокам обращения (краткосрочные/долгосрочные), ином использовании финансовых вложений отражена в разделе 3 «Финансовые вложения» табличных Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Ниже приведены данные об изменении стоимости финансовых вложений.

	2024год	2023 год	Изменение, %
Стоимость финансовых вложений на начало года	71 345	1195	59,7
Увеличение стоимости финансовых вложений, всего	25 000		
Покупка процентного векселя	10 000		
Депозит	15 000	70 150	
Уменьшение стоимости финансовых вложений, всего			
погашение	1 195		
Стоимость финансовых вложений на конец года	95 150	71 345	33,4

По состоянию на 31.12.2022 г. Обществом был выполнен расчет резерва под обесценение финансовых вложений, согласно которому подтверждается сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений 1 195 тыс. руб. Ввиду того, что погашение в 2023 году тела займа и начисленных процентов не производилось, сумма неиспользованного резерва под обесценение финансовых вложений перенесена на 2024 год.

В 2024 году заем, выданный МУП «Бытовик», был погашен в полном объеме, резерв под обесценение финансовых вложений восстановлен с отнесением в прочие доходы организации.

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

Показатель	Задолженность на 01.01.2024	Начислено процентов за 2024	Погашено/ капитализировано процентов за 2024	Задолженность на 31.12.2024
МУП «Бытовик» процентная ставка 7% срок с 28.08.2021 по 31.03.2022г.	97,7	34,8	132,5	0,00
МУП «Иркутскавтотранс» процентная ставка 19% срок 11.10.2024 по 02.06.2025г.		420,5	259,6	160,9
ИТОГО	97,7	455,3	392,1	160,9

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в прошлом отчетном году, величине резерва, признанного прочим расходом прошлого отчетного периода; сумм восстановленного резерва, отнесенного в прочие доходы раскрыты п. 3.15 данных пояснений.

3.5 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за два отчетных периода приведена в таблице 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год.

По состоянию на 31.12.2024г. дебиторская задолженность составила 69 221 тыс. руб. В

сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 767 тыс. руб.:

По состоянию на 31.12.2024 года крупнейшими дебиторами являются:
- ООО «РТ-НЭО» - 88 362 тыс. руб. – удельный вес в общем объеме дебиторской задолженности Покупателей составляет 54,3%: (уменьшение по сравнению с прошлым годом на 19 371 тыс. руб., в частности из-за снижения в 4 квартале завозимых на Полигон ТКО - твердых коммунальных отходов и корректировки реализации за 2023 год на сумму 1 204 тыс. руб.)

ООО «РТ-НЭО» погашение дебиторской задолженности в 2024 году производилось в большем объеме по сравнению с предшествующими:

- 2024 г. – 190 035 тыс. руб.
- 2023г. --187 000 тыс. руб.
- 2022г. - 80 000 тыс. руб.

- ООО «ИТК» - 58 660 тыс. руб. - удельный вес в общем объеме дебиторской задолженности Покупателей составляет 36,3%: (уменьшение по сравнению с прошлым годом на 2 388 тыс. руб., в частности из-за снижения в 4 квартале вывоза тко и корректировки реализации за 2023 год на сумму 3 010 тыс. руб.)

- 2024 г. – 51 461 тыс. руб.
- 2023 г. – 51 696 тыс. руб.
- 2022 г. – 46 377 тыс. руб.

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 105 417 тыс. руб.

Дебиторская задолженность отражается в бухгалтерском балансе в оценке с суммой налога на добавленную стоимость.

Основными дебиторами Общества по состоянию на конец каждого отчетного периода являлись следующие контрагенты:

Наименование дебиторов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО «РТ-НЭО»	88 362	107 733	125 451
ООО «ИТК»	58 660	61 048	57 755
ООО «Сибтрансстрой»			7 915
ООО УК «Приморский»			5 510
ООО «Лион-Сервис»	6 143	6 143	
ООО «СантехЭлектроРемонт»	3 180	3 180	3 180
ООО УК «Ангара»	2 530	2 530	2 530

Налоги и сборы в составе дебиторской задолженности

Налоги и сборы	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налог на прибыль	5 663	5 740	3 592
ЕНС (сальдо)	325	550	
ИТОГО:	5 988	6 290	3 592

По счету Расчеты с поставщиками и подрядчиками выдан аванс ООО «Сибирский стандарт» в сумме 3 304 тыс. руб. по договору оказания услуг – разработка комплексного экологического разрешения (КЭР) для объекта Полигон ТКО – срок исполнения 25.06.2025г.

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу № 67 от 23.12.2024г. дебиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 69%.

3.6 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2024г. кредиторская задолженность Общества уменьшилась на 7 554 тыс. руб. и составила 37 132 тыс. руб., в основном за счет погашения задолженности по страховым взносам 2 724 тыс. руб. (отсрочка и рассрочка уплаты за 2 квартал 2022г.)

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2024 являются:

- ООО «Армада» – 602 тыс. руб. (Физическая охрана двух объектов)
- ООО «Сибирский стандарт» -192 тыс. руб. (Мониторинг за качеством подземных(поверхностных) вод, атмосферного воздуха, почв в зоне возможного влияния Полигона ТКО)
- ООО «Байкал-АвтоТрак-Сервис» - 187 тыс. руб. – (Запасные части для бульдозеров)

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу № 67 от 23.12.2024г. кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 87%.

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023г, на 31 декабря 2022 г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала.

Основными кредиторами Общества по состоянию на конец каждого отчетного периода являлись следующие контрагенты:

тыс.руб.

Наименование кредиторов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
ООО АО «Армада»	600	302	302
ООО «Сибирский стандарт»	192		345
ИПЭЭ РАН		640	

Налоги и сборы в составе кредиторской задолженности

Налоги и сборы	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Налоги	11 462	17 466	25 138
в т.ч. НДС	6 114	8 504	8 204
в т.ч. НВОС	3 737	7 198	14 079
Страховые взносы	2 736	4 748	7 670

3.7.Кредиты и займы

В течение 2024 года Общество не привлекало банковские кредиты и займы для финансирования текущей деятельности, инвестиционных проектов и пополнения оборотных средств.

3.8 Раскрытие информации по ПБУ-18 «Расчеты по налогу на прибыль». Распределение прибыли.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

Задолженность либо переплата по текущему налогу на прибыль за каждый отчетный период

отражаются в бухгалтерском балансе соответственно в качестве краткосрочного обязательства в размере неоплаченной суммы налога или дебиторской задолженности в размере переплаты и (или) излишне взысканной суммы налога.

Расход (доход) по налогу на прибыль с подразделением на отложенный налог на прибыль и текущий налог на прибыль отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей прибыль (убыток) до налогообложения при формировании чистой прибыли (убытка) за отчетный период.

Налог на прибыль, относящийся к операциям, не включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток), отражается в отчете о финансовых результатах в качестве статьи, уменьшающей (увеличивающей) чистую прибыль (убыток) при формировании совокупного финансового результата периода.

тыс. руб.			
№ п/п	Показатель за отчетный период	2024	2023
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	9 295	13 746
1.1	✓ изменения временных разниц за отчетный период	4 539	10 741
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	25 314	25 662
	Материалы	19	21
	Доходы будущих периодов	29	32
	Оценочные обязательства и резервы	524	409
	Резервы сомнительных долгов	20 873	18 930
	Основные средства	2 857	2 854
	Убытки прошлых лет		
	Расходы будущих периодов	1 768	1 698
	Финансовые вложения		239
	Арендные обязательства	3 416	1 478
	Убыток текущего периода		
1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	16 176	11 916
	Нематериальные активы	120	
	Материалы		
	Проценты по обязательствам	377	
	Основные средства	15 679	11 525
	Кредиторская задолженность		391
	Резервы сомнительных долгов		

1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок	2 285	
1.3.	✓ изменение ОНА в связи с изменением вероятности получения прибыли в последующих отчетных периодах		*
2.	Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:		
2.1	✓ применяемые налоговые ставки;	20%	20%
2.2	✓ условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	- 7 464	- 14 679
2.3	✓ постоянный налоговый расход (доход):	- 1 447	- 1 213
	Прибыль (убыток) прошлых лет, не принимаемые	-240	253
	Материальная помощь		
	Социальные программы		
	Судебные издержки		
	Списание дебиторской задолженности	44	31
	Штрафы, пени, неустойки не принимаемые в целях налогообложения	360	329
	Штрафы, пени, неустойки по налогам, взносам		3
	Постоянный налоговый доход (дивиденды)		
	Резервы	10 511	6 580
	Прочие (не для НУ)	3 466	3 439
3.	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.		

Расчет налога на прибыль

	2024 год	2023 год
Прибыль до налогообложения	37 321	73 395
Отложенный налоговый актив на начало периода	25 714	37 370
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	12 036	12 882
Отложенный налоговый актив на конец периода	31 643	25 662
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	20 220	11 916
Постоянная разница за период	7 237	6 065
Отложенный налог на начало периода	13 679	24 487
Отложенный налог на конец периода	11 423	13 746
Отложенный налог на отчетный период	-2 255	-10 741
Эффект изменения временных разниц	- 4 540	750
Эффект изменения ставки текущего налога	-	-
Эффект изменения ставки будущего налога	2 285	
Текущий налог на прибыль	- 4 755	5 901
Доход/Расход по налогу за отчетный период	- 7 010	16 642
Условный доход/расход по налогу	- 7 464	14 679
Постоянный налоговый расход	- 1 447	1 213
Чистая прибыль	30 311	56 753
Корректировка чистой прибыли в результате ретроспективного пересчета		
Итого чистая прибыль	30 311	56 753

Распределение прибыли в 2024г.

Полученная прибыль за 2023 год в сумме 56 753 тыс. руб., согласно Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию от 24.07. 2024г. № 182-02-440/24, распределена следующим образом:

- выплата дивидендов в размере - 12 000 тыс.руб.
- отчисления в резервный капитал - 2 838 тыс.руб.
- на покрытие убытка за 2022 год – 36 901 тыс.руб.
- на развитие общества – 5 014 тыс. руб.

На основании Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию от 20.06. 2024г. № 180-70-2475/24 отменено ранее принятое

Распоряжение заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию от 07.03 2023г. № 182-02-110/23 о направлении на выплату за 2021 год дивидендов в меньшем размере на 1 000 тыс. руб. - сумма 1 000 тыс. руб. выплачена в 2024 году.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получена прибыль до налогообложения 37 321 тыс. руб. после расчета налога на прибыль (сумма текущего налога 4 755 тыс. руб.), Чистая прибыль за 2024 год составила 30 311 тыс. руб.

3.9. Доходы и расходы

Информация о суммах полученных доходов и расходов за отчетный период приведена в Отчете о финансовых результатах Общества

Общество получило следующие суммы доходов от обычных видов деятельности

Показатели	За 2024 год, тыс.руб.	В% к итогу	За 2023 год тыс.руб.	В% к итогу
Выручка, всего	333 086	100	324 834	100
Услуги по размещению отходов	252 590	75,83	235 386	72,46
-Размещение (захоронение) ТКО	142 219	42,70	141 057	43,42
-Размещение ОПП	70 121	21,05	53 317	16,41
-Размещение (захоронение) строительных отходов	40 250	12,08	41 012	12,63
Услуги по транспортированию отходов	69 378	20,83	67 670	20,83
- Транспортирование ЖБО	100	0,03	336	0,10
- Транспортирование ОПП	28 384	8,52	21 511	6,62
- Транспортирование ТКО	40 894	12,27	45 823	14,11
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	3 052	0,92	4 709	1,45
МУНИЦИПАЛЬНЫЕ КОНТРАКТЫ	8 066	2,42	17 069	5,25

Себестоимость продаж составила (строка 2120):

тыс. руб.

Статья затрат	2024 год	В % к итогу	2023 год	В % к итогу
АЛШИНЫ, ПОКРЫШКИ, ГУСЕНИЦЫ	2 960	0,9	1 389	0,5
АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	22 109	6,9	20 559	8,1
ВЗНОСЫ В СФР от НС и ПЗ	191	0,1	149	0,1
ВСПОМОГАТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВО	10 603	3,3	7 851	3,1
ГСМ, ТОПЛИВО	93 282	29,0	68 455	26,8
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ	13 870	4,3	9 910	3,9
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	57 531	17,9	45 092	17,7
ИНФОРМАЦИОННО- КОНСУЛЬТАЦИОННЫЕ, АУДИТОРСКИЕ УСЛУГИ	1 034	0,3	1 614	0,6
ОХРАНА ПОЛИГОНА	3 587	1,1	1 718	0,7
ОПЛАТА БОЛЬНИЧНОГО	349	0,1	151	0,1
КОММУНАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	1 821	0,6	2 401	0,9
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ (ВОДА, КАНАЛИЗ.)	0,9	0,0	5	0,0
ПОДГОТОВКА КАДРОВ	71	0,0	10	0,0
МАТЕРИАЛЫ	2 245	0,7	995	0,4
НАЛОГИ В БЮДЖЕТ	1 393	0,4	1 236	0,5
НВОС	19 530	6,1	19 986	7,8
ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	53 098	16,5	44 929	17,6
ОТЧИСЛЕНИЯ В РЕЗЕРВ	8 429	2,6	5 403	2,1
ОХРАНА ТРУДА	825	0,3	890	0,4
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЕСОВОГО КОМПЛЕКСА	602	0,2	466	0,2
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	236	0,1	215	0,1
РЕЖИМНЫЕ НАБЛЮДЕНИЯ	1 305	0,4	1 743	0,7

СТРАХОВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТА	1 571	0,5	1 448	0,6
СТРАХОВАНИЕ	75	0,0	75	0,0
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ	19 356	6,0	14 975	5,9
СОДЕРЖАНИЕ И РЕМОНТ КП И КОНТЕЙНЕРОВ	2	0,0		
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ	213	0,1	110	0,0
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ И СОДЕРЖАНИЕ ЗДАНИЙ.ПОМЕЩЕНИЙ.ТЕРРИТОРИИ	853	0,3	603	0,2
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ, ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТА	2 293	0,7	1 055	0,4
ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ККМ	10	0,0	8	0,0
УСТРОЙСТВО ВРЕМЕННЫХ ПОДЪЕЗДНЫХ ПУТЕЙ И СОДЕРЖАНИЕ ДОРОГ	2 307	0,7	1 748	0,7
ИТОГО:	321 755	100	254 943	100

Общехозяйственные расходы в сумме 53 098 тыс. руб. признаются в текущем периоде в себестоимости продаж и распределяются пропорционально заработной платы работников по основным видам услуг

В отчете о финансовых результатах общехозяйственные расходы отражаются в отдельной подстроке к строке «Себестоимость продаж».

Ввиду того, что в деятельности организации присутствует вид услуг, регулируемый тарифом – Размещение ТКО, который утверждается Отделом тарифного регулирования Администрации г. Иркутска и основным требованием которого при защите тарифа является наличие в себестоимости всех затрат по деятельности, регулируемой тарифом, в том числе и общехозяйственных расходов в процентном соотношении, распределенных относительно какого-либо показателя (выручка, заработная плата) по каждому виду основных услуг, метод директ-костинг Обществом не применяется.

Прочими доходами в Обществе являются:

- поступления от продажи основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных не денежных активов;
- проценты по займам, выданным Обществом, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества;
- суммы штрафов, пени, неустоек и другие виды санкций за нарушение условий хозяйственных договоров, признанные Обществом или присужденные судом;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонетской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- излишки, выявленные при инвентаризации.
- прочие доходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Прочими расходами в Обществе являются:

- расходы, связанные с продажей основных средств, нематериальных активов, финансовых вложений и иных не денежных активов;
- расходы, связанные с оплатой услуг кредитных организаций;
- налог на имущество;
- суммы штрафов, пени, неустоек за нарушение условий договоров;
- судебные издержки и арбитражные расходы;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- социальные выплаты, произведенные в пользу сотрудников и иных лиц, произведенные в соответствии с Положением об оплате труда;
- перечисление средств, связанных с благотворительной деятельностью и иных аналогичных мероприятий.
- расходы связанные с перепродажей (перевыставлением) услуг;
- прочие расходы не вошедшие в перечень, но возникшие в ходе хозяйственной деятельности Общества классифицируются в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации»

Созданный и восстановленный резерв по сомнительным долгам в отчете о финансовых результатах показан свернуто и разница в сумме 19 046 тыс. руб. отражена по строке 2340 «Прочие доходы».

В 2024 году прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, составили 27 780 тыс. руб. в т.ч.:

тыс. руб.			
Статья затрат	2024 год		2023 год
Возмещение коммунальных услуг	195		75
Госпошлина	6		
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	2 533		216
Излишки (выявл. при инвентаризации)	422		6
Прочие внереализационные доходы	88		0,4
Прочие доходы (расходы)	1 145		204
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	505		960
Резерв под обесценение финансовых вложений	1 195		
Резерв по сомнительным долгам	19 046		6 580
Штрафы, пени, неустойки по условиям хозяйственных договоров	360		
ИТОГО:	25 495		8 041

В 2024 году прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, составили 10 995 тыс. руб. в т.ч:

Статья затрат	2024 год	2023 год
Возмещение коммунальных услуг	-	-
Выплаты (подарки) к юбилеям, праздникам, похоронам/прочие доплаты	110	90
Возмещение материального ущерба	155	
Госпошлина	21	63

Статья затрат	2024 год	2023 год
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	42	72
Доходы (расходы) от реализации ОС		
Исправительные записи по операциям прошлых лет, исправление бух. ошибки	3 512	
Компенсация за задержку зарплаты	0,6	3
Налог на имущество	1 601	1 963
НДС не принимаемый к возмещению	73	26
НДС со списанной кредиторской задолженности	39	105
Прибыль (Убытки) прошлых лет	240	255
Прочие внереализационные расходы	3 261	1 508
Прочие доходы (расходы)	414	839
Резерв по сомнительным долгам		
Резерв под обесценивание ТМЦ	- 13	- 9
Резерв под обесценивание финансовых вложений		
Санкции надзорных органов		331
Списание дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию, и с истекшим сроком исковой давности	44	31
Списание материалов, непригодных к эксплуатации	64	33
Списание ОС (ликвидация)	760	28
Услуги кредитных учреждений	672	501
ИТОГО:	10 995	5 839

Увеличение прочих доходов в абсолютном выражении на сумму 17 450 тыс. руб. связано со следующими факторами:

1. Восстановлением резерва по сомнительным долгам в связи с погашением дебиторской задолженности региональным оператором по обращению с ТКО и списанием ликвидированных контрагентов.
2. Реализация бюджетным и коммерческим организациям города Иркутска мусорных контейнеров на сумму 2 981 тыс. руб.

Увеличение прочих расходов в абсолютном выражении на сумму 5 156 тыс. руб. связано со следующими фактами:

1. Корректировка реализации за 2023 год по региональному оператору ООО «РТ-НЭО» и ООО «ИТК» на сумму 3 512 тыс. руб.
2. Помощь участникам СВО – 414 тыс. руб., освещение деятельности Администрации города Иркутска в сети интернет на сумму 1 998 тыс. руб.
3. Штрафы, пени, неустойки Росприроднадзора и ГУВД Иркутской области – 228 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2024 год Обществом получена прибыль в сумме 30 311 тыс. руб.

Расхождение на сумму 54 357 тыс. руб. между строкой 2400 Отчета о финансовых результатах и разницей по строке 1370 Бухгалтерского баланса объясняется следующим

- скорректировано начисление и выплата дивидендов за 2021г. в 2024 году – 1 000 тыс. руб.
- выплачены дивиденды за 2023 год – 12 000 тыс. руб.
- произведены отчисления в резервный капитал – 2 838 тыс. руб.
- погашен убыток за 2022 г. в сумме 36 901 тыс. руб.
- корректировка в связи с изменением ставки по налогу на прибыль – 2 285 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах за 2024 год по строке 2460 отражена сумма 2 285 тыс. руб. – в результате пересчета ОНА и ОНО в связи с переходом с 01.01.2025г. на ставку 25% по налогу на прибыль.

3.10. Обеспечения обязательств и платежей.

Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств отражена в разделе 8 «Обеспечения обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 г.

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудовании, которое в соответствии со ст.488 ГК РФ признается находящимся в залоге в силу закона, отсутствует.

3.11. Информация о движении денежных средств

Раскрытие информации о существенных денежных потоках от операций с акционерами, прочими контрагентами за 2024 г приведено в Отчете о движении денежных средств.

В течение 2024г аккредитивы отсутствовали.

3.12. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2024 учитываются:

- уставный капитал –391 251 тыс. руб.;
- добавочный капитал- 7 545 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль -84 668 тыс. руб.;

Расхождение в Отчете об изменениях капитала за 2024г. величины капитала на конец периода (483 464 тыс. руб.) с величиной чистых активов (483 606 тыс. руб.) составило 143 тыс. руб. – (доходы будущих периодов в связи с безвозмездным получением имущества). Под Чистыми Активами подразумевается разница между активами и обязательствами. К обязательствам не относятся доходы будущих периодов в результате безвозмездной передачи имущества: стр. 1530 Пассива баланса – 143 тыс. руб.

3.13. Изменение оценочных значений

В соответствии с положениями учетной политики Общество формирует оценочные резервы.

К оценочным резервам относятся:

- резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной;
- резерв под снижение стоимости материально-производственных запасов, которые морально устарели, полностью или частично потеряли свое первоначальное качество либо текущая рыночная стоимость которых снижалась;
- резерв под обесценение финансовых вложений

Движение сумм резерва по сомнительным долгам за 2024 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2024		127 133
в том числе	покупатели и заказчики	125 897
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	1 236
Обороты за 2024 год	создан резерв по сомнительной задолженности	235 745
	восстановлен резерв по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет погашения дебиторской задолженности	254 791
	списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	2 671
Остаток на 31.12.2024.		105 417
в том числе	покупатели и заказчики	104 356
	авансы выданные	
	прочие дебиторы	1 061

Движение сумм резерва под снижение стоимости запасов за 2024 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2024		107
Обороты за 2024 год	создан резерв под снижение стоимости запасов в ходе выявленного обесценения при инвентаризации тмц - текущая рыночная стоимость (ЧЦП) ниже балансовой	6.7
	списание неликвидных запчастей за счет ранее созданного резерва	19.6
Остаток на 31.12.2024.		94

Движение сумм резерва под обесценение стоимости финансовых вложений за 2024 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2024		1 195
Обороты за 2024 год	создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений	
	Восстановлен резерв путем частичного возврата займа выданного	1 195
Остаток на 31.12.2024.		

МУП «Бытовик с сентября 2023г. находится в стадии ликвидации, после оценки и реализации имущества в мае 2024 года было погашено тело займа и начисленные проценты за пользование денежными средствами в полном объеме, поэтому сумма ранее созданного резерва под обесценение стоимости финансовых вложений восстановлена и отнесена в прочие доходы организации.

3.14. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2024 году не было операций, выраженных в иностранной валюте.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочными обязательствами Общества являются обязательства по оплате неиспользованных отпусков работниками.

Движение сумм резерва по оплате неиспользованных отпусков работниками за 2024 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2024		9 840
Обороты за 2024	Сформировано резерва на оплату отпусков	15 537
	Использовано резерва на оплату отпусков	10 806
Остаток на 31.12.2024		14 570

В Обществе в 2024 году не было оснований для начисления условных обязательств и условных активов.

4.ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ

4.1. Информация о связанных сторонах

Полный перечень связанных сторон

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 лицо 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 06.05.2023	—	—	—	нет	
3	Колмаков Алексей Анатольевич	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
4	Квасов Александр Александрович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
5	Донских Василий Петрович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
6	Чертков Сергей Станиславович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
7	Макарычева Татьяна Иннокентьевна	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	

4.2. Информация о бенефициаре

Бенефициарный владелец Общества по состоянию на 31.12.2024г. отсутствует.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2024 году Общество государственную помощь не получало.

4.4. Информация об участии в совместной деятельности

Общество в совместной деятельности не участвует.

4.5. Информация по сегментам

Обществом не принято решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

4.6. События после отчетной даты

На момент составления данных пояснений у Общества отсутствовала информация о возникших событиях после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое

состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации.

4.7. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности

На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют факты хозяйственной деятельности, в отношении последствий которых и вероятности их возникновения в будущем существует неопределенность, а именно:

- не разрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- выданные организацией гарантийные обязательства в отношении проданных ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг.

При этом у Общества имеются выданные гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили, представлены ниже в таблице в

тыс . руб.:		
Выданные гарантии, в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили	Виды обеспечения обязательств	Сумма
Комитет по управлению Октябрьским округом администрации города Иркутска	БГ23/0044/AST/PGC/114856 от 08.12.2023г.	135
Комитет городского обустройства администрации города Иркутска	БГ 24/0044/AST/PGC/044580 от 08.04.2024	603
БОЛЬНИЦА № 9 ИРКУТСКАЯ ГОРОДСКАЯ КЛИНИЧЕСКАЯ ОГАУЗ	БГ № 24/0223/AST/PGC/002888 от 16.01.2024	24
	БГ № 24/0223/AST/PGC/183579 от 28.12.2024	29
Комитет по управлению Правобережным округом администрации г Иркутска		417
	БГ 22/0044/AST/PGC/141855 от 28.10.2024	50
	БГ 22/0044/AST/PGC/164685 от 03.12.2024	135
	БГ 24/0044/AST/PGC/091833 от 11.07.2024	97
	БГ23/0044/AST/PGC/116093 от 08.12.2023	135
ИТОГО:		1 208

4.8. Информация по прекращаемой деятельности

Виды деятельности, в отношении которых принято решение о прекращении, отсутствуют.

4.9. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена с применением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Согласно проведенной руководством Общества оценке способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность после введения рядом стран финансовых и экономических санкций против РФ, возникшие с февраля 2022 года санкционные риски являются для Общества незначительными - Общество напрямую не находится в санкционных списках, операции с иностранными юридическими лицами отсутствуют, реализация работ и услуг производится в Российской Федерации, сформированы договорные отношения на 2024 год, Общество производит импортозамещение, закуп запасных частей осуществляется в текущем режиме согласно графика, в связи с чем сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность отсутствуют.

Руководство следит за потенциальным воздействием этих событий и предпримет все

необходимые меры для снижения возможных негативных последствий. Вместе с тем, влияние ситуации на Общество в будущем невозможно спрогнозировать.

4.10. Выплаты основному управленческому персоналу

В 2024 году выплаты основному управленческому персоналу составили в тыс. руб:

Наименование показателей	2024	2023
Всего выплат, в том числе НДФЛ	17 916	17 539
оплата труда	16 839	15 663
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 077	1 876
оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.		
Всего взносов	5 375	5 259
начисленные взносы	5 375	5 259

В 2024 году выплата управленческому персоналу дополнительного вознаграждения по итогам 2024 года не предполагается.

4.11. Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

4.11.1. Финансовые риски

Рыночные риски

В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:

- неблагоприятное изменение цен на товары, работы услуги;
- другое

Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен значительно, так как виды деятельности, осуществляемые Обществом, являются материалоемкими. При этом вероятность возникновения риска неблагоприятного изменения цен на товары, работы услуги оценивается как невысокая.

Функциональной валютой Общества является Российский рубль. Риск неблагоприятного изменения валютных курсов является низким.

Кредитные риски

Кредитные риски, связанные с неблагоприятными последствиями неисполнения Обществом своих обязательств, отсутствуют.

Риски ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить

имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность организации своевременно и в полном объеме погасить задолженность:

– по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам – своевременное погашение внешним кредиторам, поэтапное погашение по мере выполнения и активирования работ по основной деятельности.

– по прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы) – своевременное погашение, в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию.

Налоговые риски

Общество, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может оказать влияние на настоящую финансовую отчетность.

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, других обязательных платежей вызывающие налоговый риск:

– изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах,

Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий.

4.11.2. Прочие виды рисков

Правовые риски

К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами:

– изменение налогового законодательства;

– изменение корпоративного законодательства;

– возможное ужесточение требований законодательства РФ, регулирующего особенности деятельности Общества.

– изменение судебной практики.

Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, а также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Уровень указанных правовых рисков оценивается Обществом как низкий.

Страновые и региональные риски

Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Страновые и региональные риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п. Общество осуществляет свою основную деятельность в Иркутской области, зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же.

Согласно проведенной руководством Общества оценке после введения рядом стран финансовых и экономических санкций против РФ, возникшие с февраля 2022 года санкционные риски являются для Общества незначительными (Общество напрямую не находится в санкционных списках, операции с иностранными юридическими лицами отсутствуют, реализация услуг производится в Российской Федерации).

Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную. Общество считает, что в ближайшее время вероятность возникновения негативных изменений низкая.

Генеральный директор

«28» марта 2025г.



Соловьянова Т.Е.