



ВостСибАудит

664047, г. Иркутск, ул. Советская, д.3, оф.301

тел. (395-2) 25-22-15, 8 991 543 04 36

e-mail: info@vsaudit.ru

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**
о годовой бухгалтерской отчётности
Акционерного общества «Спецавтохозяйство»
города Иркутска по итогам деятельности за
2022 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Единственному акционеру
Акционерного общества «Спецавтохозяйство»
города Иркутска**

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска (ОГРН 1173850046710, 664035, Иркутская область, г. Иркутск, ул. Рабочего Штаба, д.99), состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года;
- отчета о финансовых результатах за январь-декабрь 2022 года;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
 - отчета об изменениях капитала за январь-декабрь 2022 года;
 - отчета о движении денежных средств за январь-декабрь 2022 года;
 - пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете аудируемого лица, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица за предыдущий (2021 год), был проведен другим аудитором (ООО «Аудит-Дело»), который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 21.03.2022.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими,

чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

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

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

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

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

Лицо, действующее от имени аудиторской организации
на основании доверенности № 3
от 09.01.2023 сроком до 31.12.2023;
руководитель аудита, по результатам которого составлено
аудиторское заключение, (ОРНЗ 21606084257)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью "ВостСибАудит",
ОГРН 1113850020790,
664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»,
ОРНЗ 11606072984

"30" марта 2023 года

Всего сброшюровано 71 лист



Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2022 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

Местонахождение (адрес)

664035, Иркутская обл, Иркутск г, Рабочего Штаба ул, д. № 99

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ВостСибАудит", 664047, Иркутская обл, Иркутск г, Советская ул, д. 3, офис 301

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

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
Д	0710001		
И)	31	12	2022
О	18660599		
Н	3849067674		
О	38.21		
2			
С	12267		14
И	384		

ИНН

ОГРН/

ОГРНИП

3811148853

1113850020790

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Поясн. 2.1	Основные средства	1150	358 803	380 236	327 829
	в том числе:				
	земельные участки		196 479	196 479	196 479
Поясн. 2.4	права пользования активом		45 407	51 287	-
	- Мусоросортировочный комплекс производительностью до 100 тн		27 591	30 495	-
	- Станция комплексной очистки воды в блочно-модульном исполнении СОС-35,0		17 817	20 792	-
	объекты незавершенные строительством		2 217	2 217	15 035
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
Поясн. зап. 3.8	Отложенные налоговые активы	1180	37 370	36 376	33 223
	в том числе:				
	резерв сомнительных долгов		22 360	14 090	13 953
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
			-	-	-
			-	-	-
	Итого по разделу I	1100	396 173	416 612	361 052
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Поясн. 4.1 Поясн. зап. 3.3	Запасы	1210	9 593	11 161	5 969
	в том числе:				
	ГСМ		3 580	5 644	1 374
	Запасные части		2 726	2 373	1 896
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	14

Поясн. 5.1 Поянс.зап. 3.5	Дебиторская задолженность	1230	73 524	64 958	77 117
	в том числе:				
	ООО "РТ-НЭО"		51 691	40 800	35 694
	ООО "ИТК"		18 017	9 460	3 416
Поясн. 3.1 Поянс.зап.3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	2 500	-
	в том числе:				
	договор процентного займа		-	2 500	-
ОДДС	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 094	46 889	18 618
	в том числе:				
	депозит краткосрочный		4 000	44 500	18 000
	Прочие оборотные активы	1260	1 398	9 551	496
	в том числе:				
	страхование имущества		1 184	522	429
	НДС по арендным обязательствам ФСБУ 25/2018		-	8 289	-
	Итого по разделу II	1200	93 609	135 059	102 212
	БАЛАНС	1600	489 783	551 670	463 264

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Поясн.зап. 3.8	Резервный капитал	1360	4 707	2 001	1 347
Поясн.зап.3.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 979	61 621	(10 026)
	Итого по разделу III	1300	407 937	454 873	382 572
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 882	17 248	81
	в том числе: Основные средства переход ФСБУ 6/2020		12 214	15 762	55
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	6 857	21 113	-
	в том числе: обязательства по оплате арендных платежей по приведенной стоимости		6 857	21 113	-
	Итого по разделу IV	1400	19 739	38 361	81
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
Поясн. 5.3 Поясн.зап. 3.6	Кредиторская задолженность	1520	46 773	46 180	67 674
	Доходы будущих периодов	1530	180	198	49
Поясн.зап. 3.15	Оценочные обязательства	1540	11 291	8 517	12 888
	Прочие обязательства	1550	3 862	3 541	-
	в том числе: обязательства по оплате арендных платежей по приведенной стоимости		3 862	3 541	-
	Итого по разделу V	1500	62 106	58 436	80 611
	БАЛАНС	1700	489 783	551 670	463 264



Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 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		
0710002		
31	12	2022
18660599		
3849067674		
38.21		
12267	14	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Поясн. п. 3.9	Выручка	2110	280 296	282 608
Поясн. п. 3.9	Себестоимость продаж	2120	(250 239)	(216 704)
Поясн. п. 3.9	в т.ч. управленческие расходы	2121	(46 368)	(46 987)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	30 057	65 904
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	30 057	65 904
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 707	784
	Проценты к уплате	2330	-	-
Поясн. п. 3.9	Прочие доходы	2340	6 821	8 684
Поясн. п. 3.9	Прочие расходы	2350	(77 155)	(6 843)
	в том числе:			
	Резерв сомнительных долгов		(45 455)	(850)
Поясн. п. 3.9	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(38 570)	68 529
	Налог на прибыль	2410	1 918	(14 218)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	(3 441)	(7 356)
	отложенный налог на прибыль	2412	5 359	(6 862)
	Прочее	2460	-	(193)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(36 652)	54 118

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(36 652)	54 118
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-0,094	0,14
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 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		
0710004		
31	12	2022
18660599		
3849067674		
38.21		
12267	14	
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 2020 г.	3100	391 251	-	-	1 347	(10 026)	382 572
За 2021 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	75 550	75 550
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	54 118	54 118
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 6/2020 и ФСБУ 25/2018	3217	-	-	-	-	21 432	21 432
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(3 903)	(3 249)
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	(3 000)	(3 000)
переход на ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018	3228	-	-	-	-	(249)	(249)

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	654	(654)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	391 251	-	-	2 001	61 621	454 873
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	(49 642)	(49 642)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(36 652)	(36 652)
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	(10 000)	(10 000)
Исправление ошибок 2020-2021г.	3328	-	-	-	-	(284)	(284)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	2 706	(2 706)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	391 251	-	-	4 707	11 979	407 937

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	368 619	54 118	(3 249)	419 488
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	21 432	-	21 432
исправлением ошибок	3420	13 953	-	-	13 953
после корректировок	3500	382 572	75 550	(3 249)	454 873
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(23 979)	54 118	(3 903)	26 236
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	21 432	-	21 432
исправлением ошибок	3421	13 953	-	-	13 953
после корректировок	3501	(10 026)	75 550	(3 903)	61 621
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	392 598	654	-	393 252
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	392 598	654	-	393 252

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	407 937	455 071	382 622



Руководитель

(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.

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

Коды		
0710005		
31	12	2022
18660599		
3849067674		
38.21		
12267	14	
384		

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

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	243 373	391 311
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	238 910	281 632
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	714
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	4 463	108 965
Платежи - всего	4120	(257 704)	(339 281)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(96 340)	(75 036)
в связи с оплатой труда работников	4122	(92 730)	(100 386)
процентов по долговым обязательствам	4123	(1 465)	-
налога на прибыль организаций	4124	(7 334)	(9 908)
иные налоги и сборы	4125	(37 816)	(17 061)
	4126	-	-
прочие платежи	4129	(22 019)	(136 890)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(14 331)	52 030
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	22 716	774
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	699	-
от продажи акций других организаций (долей участия) от возврата предоставленных займов, от продажи	4212	-	-
долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	20 324	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 693	774
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(35 105)	(11 533)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(12 087)	(894)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(23 018)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
Лизинг	4225	-	(10 639)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(12 389)	(10 759)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 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	(11 075)	(13 000)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников	4322	(9 000)	(13 000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(2 075)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(11 075)	(13 000)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(37 795)	28 271
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	46 889	18 618
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 094	46 889
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

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

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

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

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

1.4. Палитые и движение результатов НИОКР										
Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

14

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

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



Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	2 217	29 919	(17 745)	(12 174)	2 217
	5250	за 2021г.	15 035	14 505	(13 281)	(14 041)	2 217
в том числе:							
Ч.Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5132)	5241	за 2022г.	1 553	-	-	-	1 553
	5251	за 2021г.	1 553	-	-	-	1 553
Ю.Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5118)	5242	за 2022г.	664	-	-	-	664
	5252	за 2021г.	664	-	-	-	664
Платформа сортировочная_поз.9040	5243	за 2022г.	-	4 999	4 999	-	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Эстакада под установку реверсивных поворотных конвейеров, под загрузку в открытые контейнера поз.905	5244	за 2022г.	-	1 541	1 541	-	-
	5254	за 2021г.	-	-	-	-	-
Бункер без шиберного затвора 600x1200x1050	5245	за 2022г.	-	130	130	-	-
	5255	за 2021г.	-	-	-	-	-
Эстакада для обслуживания пересыпного узла конвейера падающего в пресс_поз.9070	5246	за 2022г.	-	820	820	-	-
	5256	за 2021г.	-	-	-	-	-
Бункер без шиберного затвора 600x900x1050	5247	за 2022г.	-	591	591	-	-
	5257	за 2021г.	-	-	-	-	-
Эстакада под сепаратор валкового (дискового) типа_поз. 9020	5248	за 2022г.	-	743	743	-	-
	5258	за 2021г.	-	-	-	-	-
146_2_5.150.400_01 Подставка под опору цепного конвейера Н=150 мм, 150*400 мм	5249	за 2022г.	-	49	49	-	-
	5259	за 2021г.	-	-	-	-	-
Металлоконструкция (сборно-разборная конструкция из сортового проката)		за 2022г.	-	17 745	8 873	(8 873)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Капитальный ремонт (замена) ходовой части Бульдозер АВ 5138		за 2022г.	-	534	-	(534)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Дополнительные камеры видеонаблюдения на Полигон		за 2022г.	-	95	-	(95)	-
		за 2021г.	-	84	-	(84)	-
Капитальный ремонт грузового самосвала SHAAHXI P538XK		за 2022г.	-	553	-	(553)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Ремонтно-восстановительные работы кровли административного здания над блоком Б		за 2022г.	-	1 871	-	(1 871)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Вагон-бытовка размером 2,45x4,0 м		за 2022г.	-	146	-	(146)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Электростанция бенз сварочная 4,5/5кВт FUBAG WS230DC ES 230A/ 94 кг		за 2022г.	-	103	-	(103)	-
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Арочный ангар - инвестпрограмма		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	4 733	-	4 733	-	-
Площадки для мусоросортировочного комплекса		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	5 279	-	5 279	-	-
Комплектная трансформаторная подстанция КТПНт (полигон)		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	808	-	808	-	-
Арочный ангар - сверх инвестпрограммы		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	1 998	-	1 998	-	-
Арочный ангар из профнастила		за 2022г.	-	-	-	-	-

Дезинфекционная яма (полигон)	за 2021г.	-	12 818	-	(12 818)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Контроллер СКУД сетевой Gate-8000 Ethernet	за 2021г.	-	329	-	(329)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Считыватель Matrix-II ЕН, Proximity, дальн-10 см	за 2021г.	-	26	26	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управление доступом (нижний вход)	за 2021г.	-	15	15	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Дизельный крематор КД-2000	за 2021г.	-	46	-	(46)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Блок управления биоакустического отпугивателя птиц Bird Gard Super Pro	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Динамик к приборам Bird Gard	за 2021г.	-	134	134	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Установка биоакустического отпугивателя птиц Bird Gard Super Pro	за 2021г.	-	55	55	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Автоцистерна вакуумная модель МВ 11-ОД	за 2021г.	-	96	-	(96)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монтажный комплект	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Монтажный комплект	за 2021г.	-	2	2	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Экскаватор гусеничный DOOSAN DX420LCA	за 2021г.	-	3	3	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Самосвал МА3-6501Н9-8490-000	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бульдозер Б10М.0101ЕН Двигатель №Д180М1.101-1 № 38319	за 2021г.	-	2	-	(2)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Бульдозер Б10М.0101ЕН Двигатель №Д180М1.101-1 № 38278	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Комплект СКУД GATE с учетом рабочего времени	за 2021г.	-	1	-	(1)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
СТ-ББП-30 Источник питания 12В/3А, с защита от КЗ и глубокого разряда	за 2021г.	-	38	38	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Аккумулятор 7.0 А/ч 12В	за 2021г.	-	6	6	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Ограждение из трубы (хром) d 32 мм	за 2021г.	-	5	5	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Турникет электромеханический	за 2021г.	-	6	6	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель ВВГ 3х1,5	за 2021г.	-	92	92	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Витая пара UTP 4x2x0,5 внутренний	за 2021г.	-	1	1	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Система контроля и управление доступом (центральный вход)	за 2021г.	-	4	4	-	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Электростанция бензиновая 8/8 5кВт	за 2021г.	-	152	-	(152)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Биоакустический отпугиватель птиц Bird Gard Super Pro	за 2021г.	-	151	75	(76)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Кабель ВВГ 3*1,5	за 2021г.	-	93	-	(93)	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1	1	-	-

Масло для бензопилы	за 2022г.	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1	1	-
АТХ системный блок:(2256#1) Supermicro 2U 825TQC-R802LBP/2x4215R/X11DPI/8x16Gb	за 2022г.	-	-	-	-
DDR4REG/ASR-8805/FANK	за 2021г.	-	341	-	(341)

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1 966	84
в том числе:			
Система видеонаблюдения 5-ый км Александровского тракта Полигон ТБО	5261	95	84
А.Нежилое здание - Административное (38:36:000012:1790)	5262	1 871	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	45 407	51 287	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	6 388	74 537	107 078
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	23	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

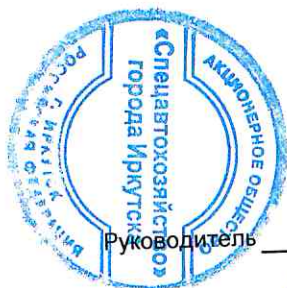
3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

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				
Долгосрчные - всего	5301	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	1 195	(1 195)
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	2 500	-	7 500	6 305	-	-	-	2 500	-
	5315	за 2021г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
по договору % займа	5306	за 2022г.	2 500	-	5 000	6 305	-	-	1 195	-	-
	5316	за 2021г.	-	-	2 500	-	-	-	-	2 500	-
										1 195	(1 195)
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	2 500	-	7 500	6 305	-	-	-	2 500	-
	5310	за 2021г.	-	-	2 500	-	-	-	-	-	-

42

3.2. Иное использование финансовых вложений

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



Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	11 312	(151)	11 161	334 357	(335 959)	35	-	X	9 709	(116)	9 593
	5420	за 2021г.	6 209	(240)	5 969	285 048	(279 945)	89	-	X	11 312	(151)	11 161
в том числе:	5401	за 2022г.	11 312	(151)	11 161	76 886	(78 489)	35	-	78 129	9 709	(116)	9 593
	5421	за 2021г.	6 206	(240)	5 966	60 548	(55 442)	89	-	52 069	11 312	(151)	11 161
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	16	(16)	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	3	-	3	-	(3)	-	-	3	-	-	-
Товары для перепродажи	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5405	за 2022г.	-	-	-	257 471	(257 471)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	224 501	(224 501)	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5406	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

25

4.2. Запасы в залоге

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

27



Руководитель
(подпись)

29 марта 2023 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна
(расшифровка подписи)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность			
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	190 165	(98 670)	-	-	(15 276)	-	(147 556)	-	-	-	213 305	(139 781)	
	5530	за 2021г.	176 218	(99 001)	54 350	-	(38 242)	(1)	(1 181)	-	-	-	163 628	(98 670)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	156 521	(98 670)	61 697	-	(4 204)	-	(3 510)	-	-	-	208 727	(139 767)	
	5531	за 2021г.	141 747	(99 001)	29 249	-	(12 962)	(1)	1 181	-	-	-	156 521	(98 670)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	29 579	-	1 131	-	(29 730)	-	(68)	-	-	-	912	(14)	
	5532	за 2021г.	24 407	-	15 496	-	(36 861)	-	-	-	-	-	3 042	-	
Прочая	5513	за 2022г.	4 065	-	8 188	-	(8 408)	-	(33)	-	-	-	3 666	-	
	5533	за 2021г.	9 964	-	9 057	-	(14 956)	-	-	-	-	-	4 065	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	190 165	(98 670)	-	-	(15 276)	-	(147 556)	X	-	-	213 305	(139 781)	
	5520	за 2021г.	176 218	(99 001)	54 350	-	(38 242)	(1)	(1 181)	X	-	-	163 628	(98 670)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	139 781	-	98 670	-	99 001	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	139 781	-	98 670	-	99 001	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	21 113	-	-	(14 256)	-	-	-	-	6 857
в том числе: кредиты	5571	за 2021г.	-	21 113	-	-	-	-	-	-	21 113
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2022г.	21 113	-	-	(14 256)	-	-	-	-	6 857
	5574	за 2021г.	-	21 113	-	-	-	-	-	-	21 113
	5555	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	49 721	78 626	3 329	(80 000)	(1 201)	-	305	-	50 635
	5580	за 2021г.	67 673	28 894	757	(51 144)	-	-	-	-	49 721
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	2 701	1 601	-	(2 683)	-	-	-	-	1 619
	5581	за 2021г.	2 347	2 520	1	(2 167)	-	-	-	-	2 701
авансы полученные	5562	за 2022г.	7 431	5 700	-	(4 575)	(1 201)	-	-	-	7 355
	5582	за 2021г.	8 615	5 425	-	(6 609)	-	-	-	-	7 431
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	32 536	4 511	3 329	(7 873)	-	-	305	-	32 808
	5583	за 2021г.	41 584	2 931	756	(12 735)	-	-	-	-	32 536
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	3 512	66 150	-	(64 671)	-	-	-	-	4 991
	5586	за 2021г.	15 127	18 018	-	(29 633)	-	-	-	-	3 512
краткосрочные арендные обязательства	5567	за 2022г.	3 541	332	-	-	-	-	X	X	3 862
	5587	за 2021г.	-	3 541	-	-	-	-	X	X	3 541
Итого	5550	за 2022г.	70 834	78 626	3 329	(94 256)	(1 201)	X	305	-	57 492
	5570	за 2021г.	67 673	50 007	757	(51 144)	-	X	-	-	70 833

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	2 601
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	2 601
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

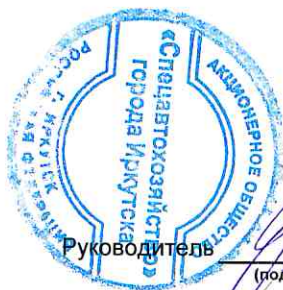
29 марта 2023 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	75 593	54 101
Расходы на оплату труда	5620	77 526	63 262
Отчисления на социальные нужды	5630	23 349	19 236
Амортизация	5640	33 122	19 726
Прочие затраты	5650	40 649	60 379
Итого по элементам	5660	250 239	216 704
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	250 239	216 704

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

31



(подпись)

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

29 марта 2023 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8 517	11 787	(8 940)	(74)	11 291
в том числе:						
Резерв по неиспользованным отпускам	5701	8 517	11 787	(8 940)	(74)	11 290



Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	3 153	2 600	520
в том числе:				
	5811	-	-	-

33



Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

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

34



Руководитель

(подпись)

29 марта 2023 г.

Соловьянова Тамара
Евгеньевна

(расшифровка подписи)

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
Акционерного общества «Спецавтохозяйство» города Иркутска
за 2022 год**

СОДЕРЖАНИЕ

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 2022 году в Устав Общества существенные изменения не вносились.

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала Общества

Уставный капитал Общества на 31.12.2022 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 31.12.2022 полностью оплачен.

В течение 2022 года изменения размера уставного капитала не было.

Базовая прибыль, приходящаяся на 1 акцию Общества, за 2022 год составила - 0.094 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 учредителя 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 2022 году исполняла Соловьянова Тамара Евгеньевна (период осуществления полномочий – с 06.05.2020 года по настоящее время, назначена на основании Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета городского обустройства администрации города Иркутска № 404-02-203/20 от 06.05.2020 г.)

В состав Совета директоров Общества, согласно Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию администрации города Иркутска № 182-02-525/22 от 31.08.2022 г, входят следующие лица:

№ п/п	ФИО	Должность
1	Чертков Сергей Станиславович	Заместитель мэра – председателя комитета городского обустройства администрации г. Иркутска
2	Коренев Юрий Диомидович	депутат Думы города Иркутска 3-7 созывов (с 2000) по избирательному округу № 21
3	Донских Василий Петрович	депутат Думы города Иркутска седьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 26;
4	Грешилов Алексей Геннадьевич	депутат Думы города Иркутска седьмого созыва по одномандатному избирательному округу № 16
5	Дудкевич Анна Александровна	Начальник департамента потребительского рынка комитета по экономике и стратегическому планированию

Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, Советом директоров в соответствии с Уставом, утверждается ревизионная комиссия после утверждения годовой отчетности.

1.6. Сведения о наличии структурных подразделений

Филиалы: отсутствуют

Представительства: отсутствуют

Обособленные подразделения: отсутствуют.

1.7. 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 следующее лицензии:

№ п/п	№ документа	Наименование разрешительного документа	Вид деятельности	Дата выдачи	Срок действия	Кем выдан разрешительный документ
1	2		3	4	5	6
1	038 0016/П	Лицензия	Сбор, транспортирование, обработка, утилизация, обезвреживание, размещение отходов I-IV классов опасности	30.01.2018	бессрочно	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

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

Среднесписочная численность работающих за 2022 год составила 120 человек, численность на 31 декабря 2022 года составила 165 человек.

1.9. Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «ВостСибАудит», 664047, г. Иркутск, ул. Советская, д. 3, офис 301.

ООО «ВостСибАудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), общий регистрационный номер записи 11606072984 от 14 декабря 2016г.

1.10. 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 2022 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 2022 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» ПРОФ.

Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные программой 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия ПРОФ, Заработная 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 2022г. утверждена приказом от 29.12.2021 г. № 84/2 и действует с учетом изменений, внесенных приказом от 27.06.2022 № 18, 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 осуществляется в соответствии с Учетной политикой по налоговому учету, утвержденной приказом от 29 декабря 2021 года № 84/2 «Об учетной политике для целей налогообложения на 2022 год».

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

Учёт и оценка нематериальных активов

При отнесении объектов в состав нематериальных активов общество руководствуется критериями, перечисленными в п. 3 Положения по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" (ПБУ 14/2007), утвержденного Приказом Минфина РФ от 27.12.2007 N 153н:

Нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости.

Сроки полезного использования нематериальных активов свыше 12 месяцев.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

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.

В связи с применением ФСБУ 6/2020 с 01.01.2022 проверка на обесценение основных средств осуществляется перспективно и производится на 31.12.2022 и далее ежегодно на 31.12.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период 2022 г. применения ФСБУ 6/2020 Общество не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода на 01.01.2022 в соответствии с переходными положениями п. 49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Для целей указанной корректировки балансовой стоимостью основных средств считается их первоначальная стоимость (с учетом переоценок), за вычетом накопленной амортизации.

Накопленная амортизация рассчитывается исходя из первоначальной стоимости, ликвидационной стоимости и соотношения истекшего и оставшегося срока полезного использования, определенного ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Балансовая стоимость объектов, которые в соответствии с ранее применявшейся учетной политикой учитывались в составе основных средств, но в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» таковыми не являются, списывается в порядке единовременной корректировки на нераспределенную прибыль, за исключением случаев переклассификации таких объектов в другой вид активов.

В соответствии с п.50 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» изменения балансовой стоимости основных средств в связи с началом применения данного стандарта, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списываются на нераспределенную прибыль.

В отношении объектов основных средства (кроме объектов инвестиционной недвижимости) по которым ранее (до применения ФСБУ 6/2020 «Основные средства») выполнялась переоценка, сумма соответствующего накопленного результата дооценки подлежит списанию на нераспределенную прибыль общества.

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 связи с началом применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с 01.01.2022:

- Общество по каждому договору аренды, в котором она является **арендатором**, вместо ретроспективного пересчета единовременно признает на конец 2021 г. право пользования активом и обязательство по аренде с отнесением разницы на нераспределенную прибыль.

Ретроспективное влияние на какие-либо другие объекты бухгалтерского учета не признается, сравнительные данные за 2021 г. не пересчитываются.

При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь

заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Определение справедливой стоимости права пользования активом осуществляется как:

- 1) для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды предусмотрен переход к арендатору права собственности на предмет аренды

стоимость предмета аренды из договора поставки к договору аренды (лизинга) с учетом амортизации на 01.01.2022

- 2) для договоров аренды (лизинга), если в конце аренды переход к арендатору права собственности на предмет аренды **не** предусмотрен

приведенная стоимость оставшихся неуплаченными лизинговых платежей на 01.01.2022 (обязательство по аренде).

Общество в течении отчетного периода не было договоров аренды, в котором она является арендодателем.

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.

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.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

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, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

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".

В связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» в бухгалтерской отчетности общества

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.

Долгосрчные активы к продаже

Под долгосрчным 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

К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от продажи:

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

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

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

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

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

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

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

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

К расходам будущих периодов относятся:

- платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа, отражаются в бухгалтерском учете пользователя (лицензиата) как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течение срока действия договора;
- лицензии на использование программных продуктов, права пользования программным продуктом.
- страхование автотранспорта, имущества по договорам финансового лизинга.

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 ФСС РФ. Размер страхового тарифа устанавливается ежегодно.

Создание оценочного обязательства по неиспользованным отпускам распределяется с применением программы 1С: Предприятие 8.3 Заработная плата 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 по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

В учетную политику Общества на 2022 г. были внесены изменения, в связи с началом применения с 01.01.2022 г. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 27/2021 «Документы

и документооборот в бухгалтерском учете», показатели которой сформированы с учетом таких изменений.

Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим отчетным периодом оказали существенное влияние на финансовые результаты его деятельности, поэтому данные бухгалтерской отчетности за 2021 г. корректировались (единовременная корректировка отдельных активов и обязательств).

Оценка в денежном выражении последствий изменения учетной политики.

Тыс. руб.

Строка бухгалтерского баланса	На 31.12.2021 до корректировки	На 31.12.2021 после корректировки	Изменение	Содержание корректировки
ФСБУ 25/2018				
1150 Основные средства		51 287	+51 287	Ввод в эксплуатацию предмета лизинга без НДС по справедливой стоимости
1450 Прочие обязательства		24 654	+ 24 654	Зачет ранее перечисленной всей суммы аванса По договору лизинга с ООО ЛК «Титан»
ФСБУ 6/2020				
1150 Основные средства	308 984	328 949	19 965	Списание малоценных ОС стоимостью менее 100 тыс. руб. Изменение параметров амортизации – ликвидационная стоимость, увеличение СПИ, уменьшение суммы накопленной амортизации

1180 Отложенные налоговые активы	26 633	36 376	9 743	Временная вычитаемая разница к списанным малоценным ОС стоимостью менее 100 тыс. руб, определена для ОС ликвидационная стоимость (т.е. уменьшается сумма амортизации в БУ), - ОНА 1 454 т.р. (с суммы 7 292 т.р.), -учтены лизинговые платежи в сумме 8 289 т.р. начисленные ООО ЛК Титан до перехода на ФСБУ 6/2020
1370 Нераспределенная прибыль (убыток)	40 438	61 621	21 183	Увеличена сумма амортизационных отчислений при изменении балансовой стоимости ОС при переходе на ФСБУ 6/2020 в сумме 7 292 т.р. Пересчитана амортизация после продления СПИ 27 257 т.р. Учтены 1 218 тыс .руб – начисление ранее учтенных лизинговых платежей
1420 Отложенные налоговые обязательства	78	16 713	16 635	Временная налогооблагаемая разница в связи с увеличением срока полезного использования ос при переходе на ФСБУ 6/2020 начисляется ОНО - 15 684 т.руб., с суммы 7 8 420 т.р. Погашение процентов по дисконтированию лизинговых платежей 951 т.р.. с суммы 4 755 т.р.
ФСБУ 26/2020 изменения не вносились				

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 нематериальных активов нет.

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 2022г.

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 2022г.

Балансовая стоимость амортизируемых основных средств - 160 107 тыс. руб. и неамортизируемых основных средств: земельные участки -196 479 тыс. руб., объекты незавершенные строительством - 2 217 тыс.руб.

Результат выбытия ОС за отчетный период 218 тыс. руб.: первоначальная. стоимость 12 386 минус накопленная амортизация 12 174 тыс. руб..(Реализованы МУП «Горзеленхоз» - 2 мусоровоза, списана спецтехника из-за физического износа; 2 трактора и 2 бульдозера)

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.

Элементы амортизации ОС и их изменения :

Первоначальная стоимость ОС - 314 123 тыс. руб.

Ликвидационная стоимость - 25 666 тыс.руб.

Начисленная амортизация до перехода на ФСБУ 6/2020 - 213 774 тыс.руб.

Начисленная амортизация после перехода на ФСБУ 6/2020 -193 780 тыс.руб.

Корректировка амортизации (увеличение) - 7 292 тыс. руб.

Корректировка амортизации (уменьшение) - 27 257 тыс. руб.

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 активы, 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.

	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 № ЛО 2018-81 от 16.10.2018г. с правом выкупа, предмет лизинга Мусоросортировочный комплекс производительностью до 100 000 тонн	ООО «ЛК Титан»	28.04.2024	30 495	На момент обязательного применения ФСБУ 25/2018 – обязательств по арендным платежам нет, все выплаченные лизинговые платежи – это аванс, включенный в затраты в связи с поступлением предмета аренды

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. 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)	1 553
2	Ю. Объект незавершенного строительства (38:36:000012:5118)	664
	Итого	2 217

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 2022г.

Ниже приведены данные об изменении стоимости запасов по видам.

тыс. руб.

	2022год	2021 год	Изменение, %
Стоимость запасов на начало года	11 161	5 969	46.5
Увеличение стоимости запасов, всего	334 357	285 048	14.7
Сырье и материалы	76 886	60 548	21.2
Готовая продукция		16	
товары			
Готовая продукция			
Затраты в незавершенном производстве	257 471	224 501	12.8
Прочие запасы и затраты			
Расходы будущих периодов	203 287	245 255	20.6
Уменьшение стоимости запасов, всего	335 925	279 856	16.7
Сырье и материалы	78 454	55 336	29.4
Готовая продукция		16	
товары		3	
Готовая продукция			
Затраты в незавершенном производстве	257 471	224 501	12.8
Прочие запасы и затраты			
Расходы будущих периодов	245 255	253 953	3.5
Стоимость запасов на конец года	9 593	11 161	16.3

Расшифровка стоимости сырья и материалов приведена в таблице

Счет	Остатки на 01.01.2022	Обороты за период		Остатки на 31.12.2022.	Изменение, %
		поступление	выбытие		
10	11 312	76 886	78 489	9 709	16.5
10.01					
10.03	5 644	61 658	63 722	3 580	57.6
10.04	83			83	
10.05	2 373	7 571	7 218	2 726	12.9
10.06	2 164	5 292	5 055	2 401	9.9
10.08	516	1 259	1 324	451	14.4
10.09	166	456	470	152	9.215.8
10.10	351	650	698	303	
10.11	14			14	
10.11.1	14			14	
10.11.2					
10.17					

При проверке на обесценение запасов - выявлены неликвидные запчасти с моральным устареванием, которые были списаны за счет ранее созданного резерва под обесценение на 44 тыс. руб. (восстановление резерва).

При выявлении превышения балансовой стоимости запасов над рыночной ценой – создан резерв под обесценение на сумму 9 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 31.12.2022 г. 129 тыс. руб.

на 31.12.2021 г. 453 тыс. руб.

Авансы под приобретение запасов в сумме 129 тыс. руб. отражены по строке 1230 «Дебиторская задолженность» Бухгалтерского баланса.

По результатам инвентаризации имущества и финансовых обязательств, проведенной перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (приказ № 36 от 02.11.2022), 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 2022 г.

Ниже приведены данные об изменении стоимости финансовых вложений.

тыс. руб.

	2022год	2021 год	Изменение, %
Стоимость финансовых вложений на начало года	2 500		
Увеличение стоимости финансовых вложений, всего	5 000	2 500	50
Выдача процентного займа	5 000	2 500	50
Уменьшение стоимости финансовых вложений, всего	6 305		
погашение	6 305		
Стоимость финансовых вложений на конец года	1 195	2 500	48

Расчеты по процентам по займам выданным приведены в таблице

тыс. руб.

Показатель	Задолженность на 01.01.2022	Начислено процентов за 2022	Погашено/ капитализировано процентов за 2022	Задолженность на 31.12.2022
МУП «Бытовик» процентная ставка 7% срок с 28.08.2021 по 31.03.2022	-	174	160	14
МУП «Иркутскгортранс», процентная ставка 15,5 % срок 18.03.2022 по 01.07.2022г	-	378	378	-
ИТОГО	-	552	538	14

Согласно условиям мирового соглашения на основании Определения Иркутского Арбитражного Суда по МУП «Бытовик» к договору займа начисленные проценты по состоянию на 31.12.2022 являются краткосрочными.

По состоянию на 31.12.2022 Обществом был выполнен расчет резерва под обесценение финансовых вложений, согласно которому подтверждается сумма начисленного резерва под обесценение финансовых вложений 1 195 тыс. руб.

Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величине резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году 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 2022 год.

По состоянию на 31.12.2022 дебиторская задолженность составила 73 524 тыс. руб. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года произошло увеличение дебиторской задолженности на 8 566 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2022 года крупнейшими дебиторами являются:

- ООО «РТ-НЭО Иркутск» - 125 451 тыс. руб.;
- ООО «ИТК» - 57 755 тыс. руб.;

В соответствии с учетной политикой создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности на сумму 139 781 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:

тыс.руб.

Наименование дебиторов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «РТ-НЭО Иркутск»	125 451	69 792	54 414
ООО «ИТК»	57 755	55 022	61 025
ООО «Сибтрансстрой»	7 915	7 915	1 033
ООО УК «Приморский»	5 510	5 504	3 002
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	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налог на прибыль	3 592	2 091	

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №45 от 22.12.2022г. дебиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 65%.

3.6 Кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2022 кредиторская задолженность Общества увеличилась на 593 тыс. руб. и составила 46 773 тыс. руб., в основном за счет увеличения задолженности перед поставщиками и подрядчиками, прочими кредиторами и бюджетом.

Крупнейшими кредиторами по состоянию на 31.12.2022 являются:

- ООО «Сибирский стандарт» – 485 тыс. руб.; (услуги по мониторингу за качеством подземных вод, атмосферного воздуха)
- ООО «Армада» – 302 тыс. руб. (Физическая охрана двух объектов)

По результатам годовой инвентаризации имущества и финансовых обязательств, согласно приказу №.45. от 22.12.2022г. кредиторская задолженность, подтвержденная актами сверок взаимных расчетов, составила 47 %.

По состоянию на 31 декабря 2022 г., на 31 декабря 2021г. просроченная кредиторская задолженность отсутствовала, на 31 декабря 2020 г. просроченная кредиторская задолженность составила 1 100 тыс. руб. (ООО «Геотехпроект»)

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

тыс.руб.

Наименование кредиторов	На 31.12.2022	На 31.12.2021	На 31.12.2020
ООО «Импульс»		1 976	
ООО АО «Армада»	302	290	279
ООО «Сибирский стандарт»	345		
ООО «Геотехпроект»			1 100

Налоги и сборы в составе кредиторской задолженности

Налоги и сборы	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Налоги	25 138	29 946	38 326
в т.ч. НДС	8 204	10 949	16 266
в т.ч. НВОС	14 079	16 407	17 603
Страховые взносы	7 670	17 134	15 706

7. Кредиты и займы

В течение 2022 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	2022	2021
1.	Отложенный налог на прибыль сформирован:	24 487	19 128
1.1	✓ изменения временных разниц за отчетный период	5 359	6 784
1.1.1	Отложенный налоговый актив:	37 370	36 376
	Материалы	23	30
	Доходы будущих периодов	36	40
	Оценочные обязательства и резервы	324	
	Резервы сомнительных долгов	22 360	14 090
	Основные средства	2 858	2 878
	Убытки прошлых лет		
	Расходы будущих периодов	7 607	11 049
	Финансовые вложения	239	
	Арендные обязательства	3 923	8 289
	Убыток текущего периода		
1.1.2	Отложенное налоговое обязательство:	12 882	17 248
	Расходы будущих периодов		
	Материалы		
	Оценочные обязательства и резервы		527
	Основные средства	12 215	15 762
	Кредиторская задолженность	658	951
	Резервы сомнительных долгов	9	8
1.2	✓ изменения условий налогообложения и налоговых ставок		47
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			
2.2	✓ применяемые налоговые ставки;	20%	20%
	✓ условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;	7 714	-13 706

2.3	✓ постоянный налоговый расход (доход):	- 5 303	-559
	Прибыль (убыток) прошлых лет, не принимаемые	11 545	-61
	Материальная помощь	-	27
	Социальные программы		
	Судебные издержки		
	Списание дебиторской задолженности	1 902	892
	Штрафы, пени, неустойки не принимаемые в целях налогообложения	684	1 124
	Штрафы, пени, неустойки по налогам, взносам	4 564	
	Постоянный налоговый доход (дивиденды)		
	Резервы	46 685	839
	Прочие (не для НУ)	3 338	319
3.	Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.		

Расчет налога на прибыль

	2022 год	2021 год
Прибыль до налогообложения	- 38 570	68 530
Отложенный налоговый актив на начало периода	36 376	19 270
Отложенное налоговое обязательство на начало периода	17 248	81
Отложенный налоговый актив на конец периода	37 370	26 633
Отложенное налоговое обязательство на конец периода	12 882	613
Постоянная разница за период	26 513	2 793
Отложенный налог на начало периода	19 128	19 188
Отложенный налог на конец периода	24 487	26 019
Отложенный налог на отчетный период	5 359	6 831
Эффект изменения временных разниц		6 784
Эффект изменения ставки текущего налога		47
Эффект изменения ставки будущего налога		
Текущий налог на прибыль	- 3 441	- 7 344
Доход/Расход по налогу за отчетный период	1 918	- 513
Условный доход/расход по налогу	7 714	- 13 706
Постоянный налоговый расход	- 5 303	- 559
Чистая прибыль	- 36 652	68 016
Корректировка чистой прибыли в результате ретроспективного пересчета		- 13 898
Итого чистая прибыль	- 36 652	54 118

Распределение прибыли в 2022г.

Распределение прибыли в размере 54 118 тыс. руб. за 2021 год произведено в 2022 году в соответствии с Распоряжением заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию от 29.06.2022г. № 182-02-384/22 следующим образом:

1. Дивиденды – 10 000 тыс. руб.
2. Отчисления в резервный фонд – 2 706 тыс. руб.
3. На покрытие убытков прошлых лет – 13 779 тыс. руб.

В 2022 году выплачены дивиденды по состоянию на 31.12.2022г. в сумме 9 000 тыс.руб.

На основании Распоряжения заместителя мэра – председателя комитета по экономике и стратегическому планированию от 07.03 2023 № 182-02-110/23 ранее принятое решение о распределении на дивиденды за 2021 год суммы 10 000 тыс.руб. изменено: решено направить на выплату дивидендов за 2021 год 9 000 тыс.руб., что соответствует фактически выплаченной в 2022 году сумме дивидендов.

В отчетном году по результатам деятельности Общества получен убыток до налогообложения 38 570 тыс. руб. после расчета текущего налога на прибыль (сумма налога – 3 441 тыс. руб.), Чистый убыток за 2022 год составил 36 652 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 2022 год, тыс.руб.	В% к итогу	За 2021 год тыс.руб.	В% к итогу
Выручка, всего	280 296	100	282 608	100
Услуги по размещению отходов	200 617	71,57	198 714	70,31
-Размещение (*захоронение) ТКО	113 349	40,44	97 032	34,3
-Размещение ОПП	36 453	13,00	51 602	18,26
-Размещение (*захоронение) строительных отходов	50 815	18,13	51 080	18,08
Услуги по транспортированию отходов	58 262	20,78...	60 627	21,45
-Сбор и транспортирование ЖБО	525	0,19	337	0,12
- Сбор и транспортирование ОПП-	16 811	6,0	16 579	6,31
- Сбор и транспортирование ТКО-	40 926	14,6	43 711	15,47
Сбор, захоронение и обеззараживание биологических отходов в биометрической яме	111	0,04	1 325	0,46
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	3 274	1,17	1 000	0,35
НЕРЕГУЛИРОВАННЫЕ УСЛУГИ	18 032	6,43	16 609	5,87
- Вывоз медицинских отходов класса А (подобные коммунальным) (м3)	540	0,19	1250	0,44
- Прочие услуги Полигон	17 492	6,24	15 359	5,43
Инвестиционная надбавка			4 333	1,54

Себестоимость продаж составила (строка 2120):

Статья затрат	2022 год	В % к итогу	2021 год	В % к итогу
А/ШИНЫ, ПОКРЫШКИ, ГУСЕНИЦЫ	2 390	1,0	2 191	1,0
АМОРТИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ	30 926	12,4	18 062	8,3
ВСПОМОГАТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВО	7 165	2,9	7 103	3,3
ГСМ, ТОПЛИВО	61 266	24,5	42 012	19,4
ЗАПАСНЫЕ ЧАСТИ	5 107	2,0	3 009	1,4
ЗАРАБОТНАЯ ПЛАТА	41 862	16,7	40 533	18,7
ИНФОРМАЦИОННО-ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ СОПРОВОЖДЕНИЕ	760	0,3		
ОХРАНА ПОЛИГОНА	1815	0,7	903	0,4
КОМАНДИРОВОЧНЫЕ РАСХОДЫ	0	0,0	52	0,0
КОММУНАЛЬНЫЕ РАСХОДЫ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИЯ	2 016	0,8	1 775	0,8
КОММУНАЛЬНЫЕ УСЛУГИ (ВОДА, КАНАЛИЗ.)	8	0,0	9	0,0
ЛИЗИНГ		0,0	10 761	5,0
МАТЕРИАЛЫ	1 396	0,6	1 869	0,9
НАЛОГИ В БЮДЖЕТ	1 245	0,5	1 311	0,6
НАЛОГИ НА ФОТ	14 158	5,7	13 224	6,1
НВОС	17 030	6,8	16 337	7,5
ОБЩЕХОЗЯЙСТВЕННЫЕ РАСХОДЫ	46 368	18,5	47 176	21,8
Отчисления в резерв	5 727	2,3	3 199	1,5
ОХРАНА ТРУДА	632	0,3	653	0,3
ПРОГРАММНОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ВЕСОВОГО КОМПЛЕКСА	419	0,2	416	0,2
ПРОЧИЕ УСЛУГИ	240	0,1	1 572	0,7
РЕЖИМНЫЕ НАБЛЮДЕНИЯ	2 199	0,9	1 445	0,7

СТРАХОВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТА	896	0,4	620	0,3
СТРАХОВАНИЕ СПЕЦТЕХНИКИ		0,0	9	0,9
СТРАХОВАНИЕ	85	0,0	0	0,0
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ И ОБСЛУЖИВАНИЕ ОБОРУДОВАНИЯ	2328	0,9	153	0,1
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ И СОДЕРЖАНИЕ ЗДАНИЙ.ПОМЕЩЕНИЙ.ТЕРРИТОРИИ	2423	1,0	675	0,3
ТЕКУЩИЙ РЕМОНТ, ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ АВТОТРАНСПОРТА	448	0,2	584	0,3
ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБСЛУЖИВАНИЕ ККМ	4	0,0	5	0,0
УСТРОЙСТВО ВРЕМЕННЫХ ПОДЪЕЗДНЫХ ПУТЕЙ и Содержание дорог	1 376	0,5	1 046	0,5
ИТОГО:	250 289		216 704	

Общехозяйственные расходы в сумме 46 368 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, поэтому показатель строки 2340 «Прочие доходы» и показатель строки 2350 «Прочие расходы» уменьшен на 144 592 тыс. руб.

В 2022 году прочие доходы, отраженные по строке 2340 Отчета о финансовых результатах, составили 6 821 тыс. руб. в т.ч.:

Статья затрат	2022 год	2021 год
Возмещение коммунальных услуг	66	88
Возмещение материального ущерба		7
Возмещение по страховке		
Госпошлина	6	3
Доходы (расходы) от реализации/списания/ликвидации ОС	839	188
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	941	101
Излишки (выявл. при инвентаризации)	7	465
Исправление бухгалтерской ошибки	2	
Оприходование излишков	69	
Оценочные обязательства по оплате труда	74	
Прибыль (Убытки) прошлых лет	333	3
Прочие внереализационные доходы	158	158
Прочие доходы (расходы) (в т.ч. 5 653 тыс.руб. неподтвержденная кредиторская задолженность перед налоговым органом согласно акту сверки в 2021г.)	2 377	6 764
Списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности	1 949	906
Судебные расходы (услуги представителя юридической фирмы, адвоката)		1
ИТОГО:	6 821	8 684

В 2022 году прочие расходы, отраженные по строке 2350 Отчета о финансовых результатах, составили 77 155 тыс. руб. в т.ч:

Статья затрат	2022 год	2021 год
Возмещение коммунальных услуг	11	15
Выплаты (подарки) к юбилеям, праздникам, похоронам/прочие доплаты	96	100
Возмещение материального ущерба	4	
Госпошлина	35	72
Доходы (расходы) от реализации ТМЦ	455	21
Доходы (расходы) от реализации ОС	140	
Исправительные записи по операциям прошлых лет, исправление бух. ошибки	33	
Погашение по исполнительному листу Арбитражного Суда Иркутской области	827	
Компенсация за задержку зарплаты	0,3	
Налог на имущество	2 220	2 279
НДС не принимаемый к возмещению	2	2
НДС со списанной кредиторской задолженности	204	171
Прибыль (Убытки) прошлых лет	11 545	64
Прочие внереализационные расходы	4 344	636
Проценты по дисконтированию лизинговых платежей	1 465	
Прочие доходы (расходы)	3 416	448
Резерв по сомнительным долгам	45 455	850
Резерв под обесценивание ТМЦ	-35	890
Резерв под обесценивание финансовых вложений	1 195	
Санкции надзорных органов	5 248	1 125
Списание дебиторской задолженности, безнадежной к взысканию, и с истекшим сроком исковой давности	48	16
Списание материалов, непригодных к эксплуатации	108	
Списание ОС (ликвидация)		940
Судебные расходы (услуги представителя юридической фирмы, адвоката)	0,1	620
Услуги кредитных учреждений	339	392
Штрафы, пени, неустойки по условиям хозяйственных договоров		1
ИТОГО:	77 155	35 086

Увеличение прочих расходов в абсолютном выражении на сумму 42 408 тыс. руб. более чем в 2 раза связано с:

1. Начислением за 2019-2020г. платы за негативное воздействие на окружающую среду на сумму 13 120 тыс. руб. в т. ч.: НВОС за размещение ТКО за 2020 год – 11 349 тыс. руб. и НВОС за выбросы в атмосферный воздух загрязняющих веществ за 2019 год на сумму 1 771 тыс. руб.
2. Доначислением НДС за 2017 год по акту проверки ИФНС № 16: налог 4 564 тыс. руб. + пени 3 281 тыс. руб. – итого 7 462 тыс.руб.

3. Штрафами Росприроднадзора по Иркутской области на сумму 550 тыс. руб.

4. Увеличением резерва по сомнительным долгам на сумму 44 605 тыс. руб. в связи с ростом дебиторской задолженности по региональному оператору.

По результатам деятельности за 2022 год Обществом получен убыток в сумме 36 652 тыс. руб.

Расхождение на сумму 12 990 тыс. руб. между строкой 2400 Отчета о финансовых результатах и разницей по строке 1370 Бухгалтерского баланса объясняется следующим:

- начислены дивиденды – 10 000 тыс. руб.
- корректировка чистой прибыли в связи с ретроспективным пересчетом показателей за 2019-2020 год – 2 990 тыс. руб.

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 2022 г.

Информация о неоплаченном по договорам поставки оборудования, 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 2022 г. приведено в Отчете о движении денежных средств.

В течение 2022г аккредитивы отсутствовали.

3.12. Капитал и резервы

В пассиве баланса в составе собственного капитала Общества по состоянию на 31.12.2022 учитываются:

- уставный капитал – 391 251.. тыс. руб.;
- добавочный капитал – 4 707 тыс. руб.;
- нераспределенная прибыль – 11 979 тыс. руб.;
- убыток текущего периода 36 652 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 снизилась;
- резерв под обесценение финансовых вложений

Движение сумм резерва по сомнительным долгам за 2022 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2022		98 670
в том числе	покупатели и заказчики	95 583
	авансы выданные	391
	прочие дебиторы	2 696
	создан резерв по сомнительной задолженности	188 741
	восстановлен резерв по сомнительной задолженности за счет оплаты в счет погашения дебиторской	138 943

Обороты за 2022 год	задолженности	
	списано неистребованной задолженности на основании распорядительного документа	4 344
Остаток на 31.12.2022.		139 781
в том числе	покупатели и заказчики	137 963
	авансы выданные	14
	прочие дебиторы	1 804

Движение сумм резерва под снижение стоимости запасов за 2022 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2022		151
Обороты за 2022 год	создан резерв под снижение стоимости запасов в ходе выявленного обесценения при инвентаризации тмц - текущая рыночная стоимость ниже балансовой	9
	списание неликвидных запчастей за счет ранее созданного резерва	44
Остаток на 31.12.2022.		116

Движение сумм резерва под обесценение стоимости финансовых вложений за 2022 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2022		
Обороты за 2022 год	создан резерв под обесценение стоимости финансовых вложений	2 500
	Восстановлен резерв путем частичного возврата займа выданного	1 305
Остаток на 31.12.2022.		1 195

Ввиду не возврата займа, выданного МУП «Бытовик», в срок установленный договором – 31.03.2022 года, был предъявлен иск и создан резерв на сумму предоставленного займа, МУП «Бытовик» в конце года погасил начисленные проценты и частично тело займа – на сумму 1 305 тыс. руб., задолженность составила на 31.12.2022г. – 1 195 тыс. руб.

3.14. Информация по операциям, выраженным в иностранной валюте

В Обществе в 2022 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 2022 год приведено в таблице:

в тыс. руб.

Отчетный период	Наименование движения	Сумма
Остаток на 01.01.2022		8 517
Обороты за 2022	Сформировано резерва на оплату отпусков	11 787
	Использовано резерва на оплату отпусков	9 014
Остаток на 31.12.2022		11 291

Обществе в 2022 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 отношений	% 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.Свердлова, дом 41	Единственный акционер	22.12.2017	Устав	100	дивиденды	9 000
2	Соловьянова Тамара Евгеньевна	—	Лицо, осуществляющее функции единоличного исполнительного органа с 06.05.2020	—	—	—	нет	
3	Коренев Юрий Диомидович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
4	Грешиков Алексей Геннадьевич	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
5	Донских Василий Петрович	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	
6	Чертков Сергей Станиславович	—	Председатель Совета директоров	—	—	—	нет	
7	Дудкевич Анна Александровна	—	Член Совета директоров	—	—	—	нет	

4.2. Информация о бенефициаре

Бенефициарный владелец Общества по состоянию на 31.12.2022 отсутствует.

4.3. Информация о государственной помощи

В 2022 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 31.12.2022 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.
- 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	БГ-22/0044/AST/ПГС/043953 от 18.05.2022	50
Больница № 5 ОГБУЗ	БГ-21/0044/AST/ПГС/123019 от 20.12.2021	15
Госпиталь ветеранов войн клинический ОГБУЗ	БГ- 21/0044/AST/ПГС/124920 от 22.12.2021	21
		2 611
КОМИТЕТ ГОРОДСКОГО ОБУСТРОЙСТВА АДМИНИСТРАЦИИ ГОРОДА ИРКУТСКА	БГ № 21/0044/AST/ПГС/127347 от 28.12.2021	168
	БГ-22/0044/AST/ПГС/120721 от 13.12.2022	168
	БГ № 22/0044/AST/ПГС/126145 от 22.12.2022	1 268
	БГ № 22/0044/AST/ПГС/02843 от 17.01.2022	1 007
Комитет по управлению Ленинским округом администрации г. Иркутска		171
	БГ 22/0044/AST/ПГС/052905 от 08.06.2022	96
	БГ 22/0044/AST/ПГС/106855 от 16.11.2022	75
Комитет по управлению Правобережным округом администрации г Иркутска		285
	БГ 22/0044/AST/ПГС/075555 от 09.08.2022	150
	БГ 22/0044/AST/ПГС/075555 от 09.08.2022	135
ИТОГО:		3 153

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.

Несмотря на то, что на дату выпуска настоящей бухгалтерской отчетности распространение коронавирусной инфекции (COVID-19) все еще развивается, до настоящего момента ощутимое воздействие COVID-19 на деятельность Общества отсутствует.

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 2023 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 2022 году выплаты основному управленческому персоналу составили в тыс. руб:

Наименование показателей	2022	2021
Всего выплат, в том числе НДФЛ	17 373	18 664
оплата труда	15 887	15 732
ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	1 456	2 932
оплата лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п.		
Всего взносов	4 887	5 587
начисленные взносы	4 887	5 587

В 2023 году выплата управленческому персоналу дополнительного вознаграждения по итогам 2022 года не предполагается.

Генеральный директор

«29» марта 2023г.



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized loops and strokes, positioned above the printed name.

Соловьянова Т.Е

Пронито и пронумеровано
41 (всего 41) листов

Директор ООО «Востсибаудит»
Князькова Н.П.

«30» _____
«Востсибаудит»
2023г.