



АВТОГРАД  
ВОДОКАНАЛ

**ПОЯСНЕНИЯ  
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О  
ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ЗА 2021 ГОД**

**Общество с ограниченной ответственностью  
«АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ»  
(ООО «АВК»)**

Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

## 1. Краткая характеристика организации и предмет деятельности

### 1.1. Сведения об Обществе

Полное фирменное наименование Общества на русском языке – Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ»

Сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке - ООО «АВК».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке – AVTOGRAD VODOKANAL Limited liability Company.

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке - AVK LLC.

Место нахождения Общества определяется местом его государственной регистрации: 445000, Самарская область, город Тольятти, улица Фрунзе, 31-А, офис 607.

Почтовый адрес Общества: 445000, Самарская область, город Тольятти, улица Фрунзе, 31-А, офис 607.

Общество с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ» (далее по тексту ООО «АВК», Общество) создано путем учреждения юридического лица в форме общества с ограниченной ответственностью, в соответствии с федеральным законом от 08.02.1998 № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом Российской Федерации. (Решение об учреждении общества с ограниченной ответственностью «АВТОГРАД-ВОДОКАНАЛ» от 27.10.2011)

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:

Серия 30 № 001276385, дата государственной регистрации: 07 ноября 2011г.  
ОГРН 1116320029066

ИНН 6321280368 ИП 632101001

Свидетельство серия 21 № 001956807 от 07.11.2011г. выдано МИ ФНС России № 2 по Самарской области (Инспекция МНС России по Автозаводскому району г. Тольятти Самарской области, 6321)

ОКПО 37036912 ОКАТО 36440363000

ОКТМО 36740000 ОКОГУ 49014

ОКФС 16 ОКОПФ 65

Участники Общества на 31.12.2021. Единственным участником Общества является общество с ограниченной ответственностью «РТ-Капитал» (ОГРН 1107746989954). Место

нахождения: 119048, Москва, ул. Усачева, д.24, зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы №4 по г. Москве 03.12.2010.

Уставный капитал составляет 1 261 370 тыс. руб.

Добавочный капитал на 31.12.2021 составляет 59 647 тыс. руб.

Органы управления и контроля Общества:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет Директоров Общества;
- Единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор);

Аудитором Общества за 2021 год является АО «Гориславцев. Аудит». Место нахождения: 127018, г. Москва, ул. Суцеский Вал, д. 16, стр. 5, этаж 6, ком. 11. АО «Гориславцев. Аудит» является членом саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» с 06.08.2018 (ОРНЗ 11806059756).

Должностными лицами Общества в отчетном периоде являлись:

Генеральный директор – Колмыков Сергей Николаевич (с 01.01.2021 по 06.04.2021);

Генеральный директор – Михайлин Михаил Петрович (с 07.04.2021 по настоящее время);

Главный бухгалтер – Кочеткова Наталья Николаевна (с 01.01.2021 по 10.05.2021);

Главный бухгалтер – Варламова Наталья Сергеевна (с 11.05.2021 по настоящее время).

Списочная численность работающих на 31.12.2021 года - 448 чел., среднесписочная численность за год составила 442 чел.

## 1.2. Основные цели и предмет деятельности Общества

Основной вид деятельности Общества: сбор, очистка и распределение воды (ОКВЭД 36.0).

Прочие виды деятельности Общества по Уставу:

- удаление сточных вод, отходов и аналогичная деятельность;
- деятельность в области архитектуры; инженерно-техническое проектирование; геологоразведочные и геофизические работы; геодезическая и картографическая деятельность; деятельность в области стандартизации и метрологии; деятельность в области гидрометеорологии и смежных с ней областях; виды деятельности, связанные с решением технических задач;
- технические испытания, исследования и сертификация;
- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию подъемно-транспортного оборудования;



- предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию приборов и инструментов для измерения, контроля, испытания, навигация, локация и прочих целей;
- монтаж приборов контроля и регулирования технологических процессов;
- производство, передача и распределение электрической энергии;
- производство, передача и распределение пара и горячей воды (тепловой энергии);
- подготовка строительного участка;
- строительство зданий и сооружений;
- монтаж инженерного оборудования зданий и сооружений;
- деятельность агентов по оптовой торговле электроэнергией и тепловой энергией (без производства, передачи и распределения);
- организация перевозок грузов;
- иные виды деятельности, незапрещенные законодательством Российской Федерации.

## 2. Раскрытие информации о влиянии COVID-19

В марте 2020 года в Российской Федерации, а также в других странах, вступили в силу ограничения, связанные с распространением коронавируса, которые привели к значительному снижению экономического развития в стране и в мире. Невозможно предвидеть, как данная ситуация может развиваться в будущем, и это создает неопределенность развития экономики. Руководство Общества непрерывно оценивает ситуацию.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и оказания поддержки своим покупателям и сотрудникам:

- ограничен доступ посетителей для очного обслуживания в офис Общества;
- проведение переговоров с использованием сервисов ZOOM, Skype и корпоративной телефонной связи.

Руководство Общества считает, что Общество сможет преодолеть чрезвычайную ситуацию при помощи мероприятий, которые руководство будет предпринимать для того, чтобы хозяйственная деятельность компании была продолжена в плановом режиме. Меры будут адекватными и зависеть от того, на что конкретно придется реагировать.

Однако данный вывод основывается на информации, доступной на момент подписания бухгалтерской отчетности, и, влияние дальнейших событий на работу Общества в дальнейшем может отличаться от оценки руководства.

Существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствует.

### 3. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики для целей бухгалтерского и налогового учета, утвержденной Приказом генерального директора от 30.11.2020 №429 (с учетом изменений, внесенных приказами №243 от 14.05.2021, №394 от 20.09.2021, №424 от 11.10.2021).

Бухгалтерский учет финансово-хозяйственной деятельности в 2021 году осуществлялся в программе 1С Предприятие 8.3 (8.3.15.1830) конфигурация «Бухгалтерия предприятия» редакция (3.0 (3.0.75.37)).

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями и стандартами по бухгалтерскому учету.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Порог существенности, для целей исправления ошибок и оценки последствий изменения учетной политики рассчитывается в следующем порядке:

10% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации превышает 1 млрд. руб.;

100 млн. руб. или 30% от чистой прибыли/убытка Общества за отчетный год (в зависимости от того, какая из величин является меньшей) в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет от 10 млн. руб. до 1 млрд. руб. включительно;

50% от чистой прибыли/убытка Общества за проверяемый календарный год в случае, если чистая прибыль/убыток организации Корпорации составляет менее 10 млн. руб.

Если исправление ошибок и иные корректировки не оказывают влияние на показатель чистая прибыль (убыток) отчета о финансовых результатах, порог



существенности определяется как 5% от наименьшего по величине показателя строки бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащего исправлению или корректировке.

#### 4. Оценка активов и обязательств

Все стоимостные показатели бухгалтерской отчетности приведены в тыс. руб.

Инвентаризация имущества и финансовых обязательств проводится в соответствии со статьей 11 Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказами Министерства финансов РФ от 13.06.1995 № 49.

#### 5. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Если срок обращения (погашения) превышает 12 месяцев, активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

#### 6. Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Амортизационные отчисления по объектам нематериальных активов производятся линейным способом по нормам амортизационных отчислений, рассчитанным исходя из первоначальной стоимости и срока их полезного использования.

По строке 1110 бухгалтерского баланса «Нематериальные активы» отражена первоначальная стоимость НМА за минусом начисленной амортизации. Наличие и движение нематериальных активов раскрыто в Пояснении №1 к бухгалтерскому балансу.

#### 7. Основные средства

При признании в бухгалтерском учете объекты основных средств оценивались по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объектов основных средств считалась общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Общество не признавало объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тыс. руб.

Учитывая требования рациональности ведения бухгалтерского учета, исходя из условий хозяйствования Общества, активы (здания, сооружения, машины и оборудование (кроме офисного), транспортные средства) вне зависимости от первоначальной стоимости для целей бухгалтерского учета считались объектами основных средств.

В декабре 2021 года остаточная стоимость активов с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. (за исключением зданий, сооружений, машин и оборудования (кроме офисного), транспортных средств) отнесена на счет учета нерасстрелянной прибыли в размере 495 тыс. руб.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из установленного срока полезного использования.

Наличие и движение основных средств и капитальных вложений отражено в Пояснении №2 к бухгалтерскому балансу. Авансы под основные средства не выдавались.

Во исполнение приказа ГК «Ростех» №95 от 18.09.2020 «Об утверждении Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ за 2021 год организациями Государственной корпорации «Ростех»», приказом ГК «Ростех» №146 от 14.12.2020 «О внесении изменений в приказ Государственной корпорации «Ростех» от 18 сентября 2020 г. №95» Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н досрочно с 2021 года.

События (исключение модернизация, реконструкция объектов), свидетельствующие о возможном изменении применяемых элементов амортизации не наступили.

Необходимость изменения элементов амортизации отсутствует.

Факторы, влияющие на обесценение внеоборотных активов не выявлены.

Существенные по величине затраты на капитальный ремонт основных средств, признавались Обществом капитальными вложениями, т. к. обеспечивают получение в будущем экономических выгод в течение более 12 месяцев, улучшают показатели функционирования объектов основных средств.

В 2021 году признаны самостоятельными инвентарными объектами существенные по величине затраты на капитальный ремонт основных средств в размере 22 230,2 тыс. руб.

#### 8 Бухгалтерский учет аренды

Во исполнение приказа ГК «Ростех» №95 от 18.09.2020 «Об утверждении Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской



(финансовой) отчетности по ФСБУ за 2021 год организациями Государственной корпорации «Ростех», приказом ГК «Ростех» №146 от 14.12.2020 «О внесении изменений в приказ Государственной корпорации «Ростех» от 18 сентября 2020 г. №95» Общество не применяет в 2021 году Федеральный стандарт бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

#### 9. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2021 долгосрочные финансовые вложения отсутствуют.

Краткосрочные финансовые вложения Общества на 31.12.2021 представляют собой:

- договор займа от 27.12.2019 № РТФ-136/Д с АО «РТ-Финанс», лимит по договору займа составляет 15 000 000 тыс. руб., задолженность на 31.12.2021 543 200 тыс. руб.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений по группе (видам): предоставленные другим организациям займы, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Всего за 2021 год процентный доход по финансовым вложениям составил 30 881 тыс. руб.

Факторы, влияющие на обесценение финансовых вложений не выявлены.

Наличие и движение финансовых вложений отражено в Пояснении №3 к бухгалтерскому балансу.

#### 10. Запасы

Бухгалтерский учет материально – производственных запасов в Обществе осуществляется в соответствии с требованиями Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н.

Последствия изменения Единых принципов учетной политики в связи с началом применения изменений требований к формированию в бухгалтерском учете информации о запасах отражаются перспективно (только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после начала применения настоящих изменений, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета).

Оприходованные материальные ценности в 2021 году учитывались по фактическим затратам на приобретение.

Стоимость специальной одежды списывается в состав затрат в полном объеме при передаче в эксплуатацию



Оценка запасов, за исключением покупных товаров, при отпуске в производство и ином

Наличие и движение запасов отражено в Пояснении №4 к бухгалтерскому балансу.

Авансы под запасы не выдавались.

#### 11. Денежные средства и денежные эквиваленты

Остаток денежных средств на расчетных Общества в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2021 составляет 3 542 тыс. руб., в т.ч.:

- остаток денежных средств на расчетных счетах 3 542 тыс. руб.

Замороженных или арестованных счетов в банках на 31.12.2021 нет.

#### 12. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств НДС показан свернуто по строке 4125 в сумме 21 170 тыс. руб.

#### 13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков по деятельности Общества, связанной с реализацией энергоресурсов, определена исходя из тарифов, установленных органами государственного регулирования.

По состоянию на 31.12.2021 в бухгалтерском учете ООО «АВК» сформирован резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 21 514 тыс. руб.

Сомнительной признавалась дебиторская задолженность ООО «АВК», которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определялась отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Лицензии и программное обеспечение в сумме 4 058 тыс. руб., страховые платежи в сумме 21 тыс. руб., оплаченные билеты в сумме 15 тыс. руб. в бухгалтерском балансе ООО «АВК» на 31.12.2021 отражены по строке «Прочие оборотные активы».

Наличие и движение дебиторской и кредиторской задолженности отражено в Пояснении №5 к бухгалтерскому балансу.

#### 14. Оценочные обязательства

Оценочное обязательство признавалось в бухгалтерском учете ООО «АВК» при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Оценочное обязательство признавалось в бухгалтерском учете ООО «АВК» в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по каждому из обязательств.

Величина оценочного обязательства определялась ООО «АВК» на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни организации, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений специалистов.

В соответствии с ПБУ 8/2010 в бухгалтерском учете ООО «АВК» по состоянию на 31.12.2021 признаны следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по оплате отпусков в размере 15 977 тыс. руб.;
- оценочное обязательство по оплате вознаграждений по итогам работы за 6 511 тыс. руб.;
- оценочное обязательство по незавершенным судебным разбирательствам в размере 1 617 тыс. руб.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств Общества раскрыта в Пояснениях №7 к бухгалтерскому балансу.

#### 15. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2021 на забалансовых счетах ООО «АВК» обеспечения обязательств выданные отсутствуют.

Обеспечения обязательств, полученные по состоянию на 31.12.2021 составляют 35 535 тыс. руб., в т. ч.:

- банковская гарантия № 04MG1X от 18.11.2021, гарант АО "АЛЬФА-БАНК" в сумме 150 тыс. руб.;
- банковская гарантия № IGR21/MSHD/6501 от 22.09.2021, гарант ПАО Банк ВТБ в сумме 17 530,25 тыс. руб.;
- банковская гарантия № M143598 от 04.10.2021, гарант ПАО Московский кредитный банк в сумме 600 тыс. руб.;



- банковская гарантия № 29847-21-10 от 23.06.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 1 900 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 30881-21-10 от 30.06.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 2 300 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 35003-21-10 от 29.07.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 1 100 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 38501-21-10 от 26.08.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 2 400 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 39385-21-10 от 02.09.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 600 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 39883-21-10 от 08.09.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 4 900 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 39886-21-10 от 08.09.2021, гарант ПАО «Промсвязьбанк» в сумме 400 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 1748980 от 09.10.2020, гарант ПАО «Совкомбанк» в сумме 920 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 2040106 от 10.11.2021, гарант ПАО «Совкомбанк» в сумме 1 200 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 2044135 от 18.11.2021, гарант ПАО «Совкомбанк» в сумме 35 тыс. руб.;
- банковская гарантия № 00170-02-0290813 от 29.09.2021, гарант АО ЮНИКРЕДИТ БАНК в сумме 1 500 тыс. руб.

Информация о наличии и движении обеспечений обязательств Общества раскрыта в Пояснениях №8 к бухгалтерскому балансу.

#### 16. Заемные средства

По состоянию на 31.12.2021 задолженность по краткосрочным займам и кредитам ООО «АВК» отсутствует.

ООО «АВК» в 2019 году заключено кредитное соглашение от 16.12.2019 № №КС-24770/0002/Н-19 с Банк ВТБ (ПАО) об открытии кредитной линии с лимитом 300 000 тыс. руб., процентная ставка максимальная 10,5% годовых. В рамках указанного договора в 2021 году кредиты не привлекались.

Долгосрочные (свыше 1 года) кредиты и займы отсутствуют.

#### 17. Капитал и резервы

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020
Уставный капитал	1 261 370	1 261 370
Добавочный капитал	59 647	59 647
Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)	1 157 860	1 006 467

Уставный капитал Общества составляет 1 261 370 тыс. руб. и сформирован путем передачи движимого и недвижимого имущества единственного участника.

По состоянию на 31.12.2021 Уставный капитал Общества зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Обществом в 2021 году Единственному участнику Общества ООО «РТ-Капитал» на основании решения в 2021г. по результатам работы за 2020 год выплачены дивиденды в размере 6 231 тыс. рублей.

#### 18. Выполнение экономических показателей

Показатели	Един.	2020 год	2021 год	% откл.
	изм.	факт	факт	к 2020г.
<b>1. Выручка</b>	тыс. руб.	<b>1 045 137</b>	<b>1 104 253</b>	<b>6%</b>
в том числе:				
- от реализации энергоресурсов:	тыс. руб.	1 013 349	1 084 811	7%
- тепловая энергия, передача тепловой энергии	тыс. руб.	14 938	14 359	-4%
- водоснабжение	тыс. руб.	369 537	406 596	10%
- водоотведение	тыс. руб.	628 874	663 856	6%
<b>2. Расходы в т.ч.</b>	тыс. руб.	<b>1 022 668</b>	<b>1 034 420</b>	<b>1%</b>
Себестоимость		935 535	929 727	
Управленческие расходы		87 133	104 693	

#### 17.1. Доходы.

Доходы ООО «АВК» за 2021 год составили 1 104 253 тыс. руб. и возросли относительно 2020 года на 6 % или 59 116 тыс. руб.

#### 17.2. Расходы.

Расходы за 2021 год составили 1 034 420 тыс. руб., что выше аналогичного показателя 2020 года на 1% или 11 752 тыс. руб.



Информация о расходах по обычным видам деятельности Общества раскрыта в Пояснениях №6 к бухгалтерскому балансу.

#### 17.3. Прибыль.

Прибыль от реализации за 2021 год составила 69 833 тыс. руб. и выросла по сравнению с 2020 годом на 211% или 47 364 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (балансовая прибыль) за 2021 год составила 203 133 тыс. руб. Снижение балансовой прибыли 2021 года к уровню 2020 года составило 6 % или 12 951 тыс. руб. и обусловлено ростом прочих расходов.

Текущий налог на прибыль за 2021 год составил 42 567 тыс. руб., к уровню 2020 года снизился на 5% или 2 228 тыс. руб. за счет снижения налогооблагаемой базы.

Чистая прибыль за 2021 год составила 158 120 тыс. руб., уменьшилась к уровню 2020 года на 11 329 тыс. руб. за счет указанных выше факторов.

#### 17.4. Расшифровка прочих доходов

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.
1.	Прочие доходы, всего, в том числе:	191 062
1.1.	- Доходы от прочей реализации	175 844
1.2.	- Доходы от восстановления резерва по сомнительным долгам	7 430
1.3.	- Доходы по прекращению признания оценочного обязательства	3 372

#### 17.5. Расшифровка прочих расходов

№ п/п	Наименование	Сумма в тыс. руб.
1.	Прочие расходы, всего, в том числе:	88 642
1.1.	- Расходы от прочей реализации	7 571
1.2.	- Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	20 144
1.3.	- Расходы на создание оценочных обязательств	1 796
1.4.	- Налог на имущество	30 221

#### 19. Отложенные налоговые активы и обязательства, налог на прибыль

Сумма прибыли до налогообложения составила 203 133 тыс. рублей. Ставка налога на прибыль в 2021 году - 20%.

По данным учета общая сумма постоянных разниц в оценке доходов и расходов Общества за отчетный период составила 27 695 тыс. руб. (расходы по начисленной амортизации (в результате различия в первоначальной стоимости основных средств Общества), расходы, не принимаемые в налоговом учете, доходы прошлых периодов, не принимаемые в текущем периоде). Постоянный налоговый расход составил 5 539 тыс. руб.

Отложенный налоговый актив (ОНА) на 01.01.2021 составлял 5 397 тыс. руб. В течение 2021 года произошло увеличение ОНА на сумму 5 051 тыс. руб.

Увеличение обусловлено возникновением в отчетном периоде вычитаемых временных разниц в части стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета расходов по начисленной амортизации, расходов будущих периодов, суммы резерва по сомнительным долгам.

Сумма отложенных налоговых обязательств (ОНО) на 01.01.2021 составляет (10 487) тыс. руб., на 31.12.2021 (19 137) тыс. руб.

Увеличение отложенных налоговых обязательств на (8 650) тыс. руб. обусловлено возникновением налогооблагаемых временных разниц при оценке стоимости для целей бухгалтерского и налогового учета принятых к учету основных средств, расходов будущих периодов, суммы резерва по сомнительным долгам.

Составляющие налога на прибыль в 2021 году:

тыс. руб.

Наименование показателей	Сумма	Ставка налога	Сумма актива (обязательства)	Составляющая налога на прибыль
Прибыль до налогообложения	203 133	20%	40 627	Условный расход по налогу на прибыль
Постоянная разница за период	27 695	20%	5 539	Постоянный налоговый расход
Отложенный налог том числе:		20%	(3 599)	Отложенный налог
Вычитаемые временные разницы	25 255	20%	5 051	Отложенный налоговый актив
Налогооблагаемые временные разницы	(43 250)	20%	(8 650)	Отложенное налоговое обязательство
Налоговая база по налоговой декларации	212 835	20%	42 567	Текущий налог

## 20. Информация о связанных сторонах



Информация о связанных сторонах раскрывается в бухгалтерской отчетности на основании Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утв. Приказом Минфина РФ от 29.04.2008г. № 48н.

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица.

К физическим лицам относится действующий состав Совета директоров ООО «АВК», избранный решением единственного участника ООО «АВК» - ООО «РТ-Капитал» №5115-03-05 от 20.12.2021., в состав которого вошли следующие лица:

Андреев Владимир Николаевич;

Груздева Ольга Сергеевна;

Донской Павел Константинович;

Кречин Антон Викторович;

Максимов Глеб Олегович.

Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.

К основному управленческому персоналу ООО «АВК» относятся: генеральный директор, директора Общества, заместители генерального директора.

Все выплаты управленческому персоналу производились на основании трудовых договоров и коллективного договора Общества.

Согласно законодательству РФ, на указанные суммы были начислены и перечислены страховые взносы в Пенсионный фонд РФ, Фонд социального страхования РФ, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

Сумма, выплаченная управленческому персоналу (руководители высшего звена) за 2020 год, составила 22 087 тыс. рублей, за 2021 год составила 19 435 тыс. рублей

Общество не перечисляло средства на негосударственное пенсионное страхование управленческого персонала.

Обществом проверена информация по бенефициарным владельцам, раскрываемая в отчетности организации. Собственником 100% долей в уставном капитале ООО «АВК» является ООО «РТ-Капитал».

Собственниками долей в уставном капитале ООО «РТ- Капитал» являются:

1. Государственная корпорация по содействию разработке, производству и экспорту высокотехнологичной промышленной продукции «РОСТЕХ» - 91,46%;

2. АО «РТ- СТРОИТЕЛЬНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ» – 1,903%;

3. АО «РТ- ПРОЕКТНЫЕ ТЕХНОЛОГИИ»- 4,78%;

4. АО «РТ- ХИМИЧЕСКИЕ ТЕХНОЛОГИИ И КОМПОЗИЦИОННЫЕ МАТЕРИАЛЫ» - 0,738%;

5. АО «ОБНИНСКОЕ НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ «ТЕХНОЛОГИЯ» ИМ. А.Г. РОМАШИНА» - 0,125%;

6. АО «ОБЪЕДИНЕННАЯ ДВИГАТЕЛЕСТРОИТЕЛЬНАЯ КОРПОРАЦИЯ» - 0,746%;

7. ПАО «ОДК-УФИМСКОЕ МОТОРОСТРОИТЕЛЬНОЕ ПРОИЗВОДСТВЕННОЕ ОБЪЕДИНЕНИЕ» - 0,24%.

Физические лица, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеющие более 25 % в капитале юридического лица, либо имеющие возможность контролировать действия юридического лица, не выявлены.

Расчеты с Обществами, входящими в группу ГК «РОСТЕХ» осуществляются по безналичной акцептной форме расчетов.

Раскрытие сделок между ООО «АВК» и организациями, являющимися связанными сторонами в 2021 году.

тыс. руб.

Связанная сторона/Договор	Счет	Задолженность на 01.01.2021		Обороты за период		Задолженность на 31.12.2021	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
<b>ООО «РТ-Энерго»</b>							
Договор услуги за электроэнергию	60	-	7 143	291 391	290 448	-	6 200
Разработка проектной документации	60	-	2 431	2 431	-	-	-
Разработка проектно-сметной документации	60	-	-	708	708	-	-
<b>ООО «РТ-Капитал</b>							
Дивиденды	75.02	-	-	6 231	6 231	-	-
<b>АО «ТЕВИС»</b>							
Договоры аренды внутриплощадочных сетей	62	-	-	2 809	2 809	-	-
Договоры подключения (технологическое присоединение) к централизованной системе водоснабжения и водоотведения	62	-	26 386	23 306	36 589	-	39 669
Договор на услуги по ремонту и техническому обеспечению основных средств	62	-	-	60	60	-	-



Договор опломбировки учета приборов	62	-	2	8	6	-	-
Договор на услуги по предоставлению холодной воды, по водоотведению и очистке сточных вод, сбросу загрязнений	62	78 939		502 625	537 835	43 729	-
Договор по размещению оборудования	60	-	1	7	6	-	-
Договор аренды сетей водоснабжения	60	-	-	477	440	37	-
Договор аренды нежилого помещения	60	995	-	9 947	12 166	-	1 224
Договор на услуги по предоставлению доступа к серверам в режиме реального времени	60	-	2	32	30	-	-
Договор на услуги по ремонту и техническому обеспечению основных средств	60	-	98	402	406	-	102
Согласование земляных работ	60	-	-	2	2	-	-
<b>АО «ТЭК»</b> Договор услуги за электроэнергию	60	-	12	260	258		10

Резерв по сомнительной задолженности по сделкам со связанными сторонами не формировался.

Списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности по сделкам со связанными сторонами не производилось.

## 21. События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой (31 декабря) и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

События после отчетной даты отсутствуют.

## 22. Раскрытие информации по забалансовым счетам

По состоянию на 31.12.2021 на забалансовых счетах отражены:

- кадастровая стоимость муниципального имущества Мэрии (Администрации) городского округа Тольятти на сумму 515 845 тыс. руб.;
- балансовая стоимость имущества АО «ТЕВИС» на сумму 44 724 тыс. руб.;
- кадастровая стоимость лесного участка Министерства лесного хозяйства, охраны окружающей среды и природопользования Самарской обл. на сумму 56 тыс. руб.;
- МПЗ, принятые на ответственное хранение 2 тыс. руб.;
- банковские гарантии на сумму 35 535 тыс. руб. (см. п. 14.);
- списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на сумму 248 тыс. руб.

## 23. Раскрытие информации о существенных рисках

---

### Финансовые риски

1. Рыночные риски. Изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют умеренно влияют на финансовое состояние ООО «АВК», и, в основном, в части изменения цен на металлы в пределах, выше прогнозируемого ИПЦ.

2. Кредитные риски. С учетом отсутствия ссудной задолженности на конец отчетного периода, уровнем собираемости дебиторской задолженности влияние данного риска минимально.

3. Риск ликвидности, связанный со своевременным и в полном объеме погашением имеющихся на отчетную дату обязательств, с учетом свободных кредитных лимитов, минимален.

4. Выданных обеспечений в пользу третьих лиц ООО «АВК» не имеет.

### Правовые риски

1. Влияние правовых рисков в части валютного регулирования, правил таможенного контроля и пошлин на деятельность общества незначительно.

### Страновые и региональные риски

1. Местоположение общества позволяет сделать вывод о том, что риски, связанные с возможными военными конфликтами в данном регионе минимальны.

### Отраслевые риски

1. Отраслевым риском является вероятность в изменении нормативных документов, регулирующих деятельность ООО «АВК» в сфере водоснабжения и водоотведения. В частности, возможно изменение методических рекомендаций по тарифному регулированию указанных видов деятельности. Влияние данного риска умеренное.



24. Учет государственной помощи

Общество в 2021 году не получало средств целевого финансирования.

25. Учет условных активов и обязательств

Условные активы и обязательства в Обществе отсутствуют.

Генеральный директор

«31» января 2022



М.И. Михайлин