

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МЕХАНИЗАТОР»
по итогам работы за 2021 год**

1. ПОЛОЖЕНИЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА В ОТРАСЛИ

АО «Механизатор» по роду своей деятельности относится к автотранспортной отрасли, выполняя при этом, услуги по вывозу строительных отходов, растительных отходов, а также услуги по грузоперевозкам. Не имеет филиалов и представительств.

Для осуществления данного вида деятельности предприятие использовало 26 единиц транспортных средств, в том числе 14 мусоровозов, из них взяты в аренду у Комитета администрации Мамонтовского района по имущественным и земельным отношениям 1 единица, 3 самосвала, 1 эксковатор, 2 единицы вспомогательной техники.

Деятельность АО «Механизатор» соответствует Государственному стандарту РФ ГОСТ Р 51617 – 2000 «Жилищно-коммунальные услуги. Общие технические условия» (принят постановлением Госстандарта РФ от 19 июня 2000г. №158-ст с изменениями от 22 июля 2003г.) Дата введения 1 января 2001г.

Обществу выдана лицензия на осуществление деятельности по сбору и транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности. (№ 02200177 от 10 декабря 2015г).

Раздел 1 «Общие сведения об организации».

Адрес (юридический и фактический):	656031 г. Барнаул, ул. Силикатная, 15а
ОГРН	1022200913965
ИНН	2221002384
Основной вид деятельности:	деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
Дополнительные виды деятельности	сбор отходов населения, юридических лиц и бюджетных организаций.
Уставный капитал	1 504 243 рублей.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор Харитонов Александр Витальевич
Среднесписочная численность	24 человека

2. ПРИОРИТЕТНЫЕ НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

Основными видами деятельности АО «Механизатор» в отчетном году были:

- организация вывоза строительных отходов, растительных отходов, отходов кухонь и организаций общественного питания, смета производственных и складских помещений,
- сдача в аренду нежилого недвижимого и движимого имущества.
- организация перевозок грузов,
- техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств,

3. РЕЗУЛЬТАТЫ РАЗВИТИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА ПО ПРИОРИТЕТНЫМ НАПРАВЛЕНИЯМ ЕГО ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основная хозяйственная деятельность за отчетный 2021 год - оказание услуг по транспортированию вывоза строительных отходов, растительных отходов, отходов кухонь и организаций общественного питания, смета производственных и складских помещений юридических лиц и бюджетных организаций.

Раздел 3.1 Элементы учетной политики общества

Учетная политика для целей бухгалтерского учета разработана в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства финансов РФ от 29.07.1998г. №34н, ПБУ 1/2008 «Учетная политика организаций» (утверждено приказом Минфина России от 6.10.2008г № 106н, Планом счетов бухгалтерского учета и Инструкцией по его применению утверждено приказом Минфина России от 31.10.2000г № 94н), Приказом Минфина России от 02.07.2010 №66 «О формах бухгалтерской отчетности организаций», а также в соответствии с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами законодательства о налогах и сборах РФ.

Учетная политика утверждена приказом генерального директора № 136-п от 31.12.2020 года.

Порядок определения выручки:

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется по методу начисления (независимо от факта оплаты).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи». Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считается доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 «Продажи».

Доходы, не связанные с основной деятельностью, доходы от субаренды отражаются как прочие и учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы».

Выручка от реализации отражается в учете

- в отношении доходов от продажи товаров и услуг по факту перехода права собственности, исходя из условий договора;
- в отношении доходов от сдачи в аренду – ежемесячно.

Организация обеспечивает раздельный учет по следующим видам деятельности или объектам учета:

- Оказание автоуслуг;
- Аренда собственного нежилого имущества;
- Прочие.

Порядок учета затрат:

Расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся.

В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить не возможно, период распределения расходов устанавливается приказом руководителя организации.

К прямым расходам на оказание услуг относятся:

(счет 20 «Основное производство»)

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых при оказании услуг.

- расходы на оплату труда основного персонала и - суммы страховых взносов, во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала участвующего в процессе производства.

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции (счет 25 «Обслуживающее производство» Авторемонтная мастерская (АРМ)).

- все материальные расходы на приобретение сырья и материалов, используемых при оказании услуг.

- расходы на оплату труда основного персонала и - суммы страховых взносов, во внебюджетные фонды, начисленные на заработную плату персонала участвующего в процессе производства.

- суммы начисленной амортизации по основным средствам, непосредственно используемым в производстве продукции.

В конце месяца расходы по счету 25 «Обслуживающее производство» распределяются на счет 20 «Основное производство» пропорционально объему вида оказанных услуг за месяц.

К косвенным расходам относятся расходы:

счет 26 «Общехозяйственные расходы». Расходы на счете 26 «Общехозяйственные расходы» списываются на счет 90.08.1 «Управленческие расходы».

Основные средства:

Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ. Если основное средство не указано в классификации, срок полезного использования определять по технической документации или рекомендациям производителей.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Переоценку объектов основных средств на конец отчетного года не производится.

Общество не создает резерв на ремонт основных средств. Затраты на текущий и капитальный ремонт имущества включаются в расходы организации отчетного периода.

Инвентаризация проводится 1 раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Запасы:

При организации учета запасов руководствоваться ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина от 15.11.2019 № 180н.

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

Для бухгалтерского учета запасы определяются как активы:

- потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации;
- используемые в течение периода не более 12 месяцев;
- незавершенное производство;
- объекты интеллектуальной собственности для продажи.

Фактическая себестоимость запасов, приобретаемых на условиях отсрочки платежа более 12 месяцев, определяется по сумме, уплаченной поставщику с учетом дисконтирования.

Затраты по заготовке и доставке товаров при приобретении включаются в фактическую себестоимость.

Материалы для управленческих нужд списываются в расходы по мере их поступления.

Резерв под обесценение запасов создается исходя из чистой стоимости продажи - рыночной стоимости за минусом расходов на продажу.

Списание запасов производится по методу ФИФО.

Стоимость имущества, не являющегося амортизируемым имуществом, включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода его в эксплуатацию.

Расходы на содержание автотранспорта, в том числе ГСМ, не нормируются и учитываются в полном объеме, при условии, что они экономически оправданы и документально подтверждены.

При списании топлива на затраты используется путевой лист, подтверждающий использование автотранспорта в производственных целях и фактические данные приборов учета БНСО, перемещение транспорта отслеживает система спутниковой навигации «ГЛОНАСС», позволяющая достоверно определить пройденный путь автомобиля, с учетом технологических особенностей деятельности предприятия.

Резервы:

Предприятие применяет ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства», условные обязательства и условные активы» (создание резервов), так как оно относится к субъектам малого предпринимательства, бухгалтерская (финансовая) отчетность которого подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации.

- Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков создается на последнее число каждого месяца;

- Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного налогового периода, экспертным способом (по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению экспертной комиссии, с высокой вероятностью не будет погашена и отражается ежеквартально.

Сомнительной признается задолженность если:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией.

Предприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организации», так как не является плательщиком налога на прибыль.

С 2021г. Общество применяет УСН.

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей налогового учета для расчета налога УСНО определяется по мере поступления денежных средств на расчетный счет, в кассу организации, а также расчеты векселями и взаимозачеты с покупателями, с соответствующим документированным оформлением данных операций.

Объектом налогообложения по единому налогу признается **доходы минус расходы со ставкой 15%.**

Организация осуществляла контроль за объемом дохода.

Налогооблагаемыми расходами общество принимало только обоснованные и документально подтвержденные затраты, при условии, что они были связаны с получением дохода.

Информация о доходах и расходах организации для целей налогового учета, а также внереализационных доходах и расходах формируется на основании данных бухгалтерского учета соответствующих операций, отраженных на счетах 90 «Продажи», 91 «Прочие доходы и расходы», а также на счетах учета затрат.

Налоговый учет доходов и расходов велся в книге учета доходов и расходов общества. Книгу учета доходов и расходов вели автоматизировано с использованием типовой версии 1С «Упрощенная система налогообложения».

Раздел 3.2 Пояснения к балансу и отчету о финансовой деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована АО «Механизатор» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и составления отчетности, в соответствии с требованиями Федерального Закона РФ «О бухгалтерском учете» от 06.12.11 г. № 402-ФЗ.

Раздел 3.3 Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах

Объемы реализации по видам деятельности 2021г.: строка 2110 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.).

Вид деятельности	Объем реализации в тыс. руб. Без НДС		Объемы 2021года к 2020 году в %
	2021 год	2020 год	
Транспортирование ТКО	-	11 163,3	0%
Автоуслуги	14 142,9	8 296,4	170,47%
Аренда	21 690,1	9 688,9	223,87%
Итого	35 833,0	29 148,6	122,93%

Объемы расходов по видам деятельности

Вид деятельности	Объем расходов в тыс. руб. Без НДС		Объемы 2021года к 2020 году в %
	2021 год	2020год	
Транспортирование ТКО	-	16 517,0	0
Автоуслуги	18 796,0	22 692,0	82,83%
Аренда	14 670,0	6 667,0	220,04%
Итого	33 466,0	45 876,0	72,95

Прибыль от продаж

Вид прибыли	Показатели		Изменение
	2021 год	2020год	
Прибыль от продаж	2 367	(16 727)	+ 19 094
ИТОГО	2 367	(16 727)	+ 19 094

Объем выручки в 2021 году вырос на 6 684 тыс. руб., т.е. на 22,93%. Рост выручки произошел за счет изменения виды деятельности. Затраты снизились на 12 410 тыс. руб. (на 27,05%) в результате прибыль от продаж увеличилась на 19 094 тыс. руб.

Расшифровка суммированного показателя: Строка 2120+2220 Отчета о финансовых результатах (тыс.руб.)

Наименование показателя	За 2021г	За 2020г	изменение
Материальные затраты	16 649	19 994	- 3 345
Расходы на оплату труда	9 872	16 546	- 6 674
Отчисления на социальные нужды	2 137	4 147	- 2 010
Амортизация	4 240	4 257	- 17
Прочие затраты	568	932	- 364
Итого по элементам	33 466	45876	- 12 410
Итого расходы по обычным видам деятельности	33 466	45876	- 12 410

Произошло снижение затрат по всем показателям, на общую сумму 12 410 тыс. руб.- 27,05%.

Снижение показателей по расходам на оплату труда и отчисления на социальные нужды на 8 684 тыс. руб. (42,97%) произошло в значительной степени за счет того, что был сокращен штат сотрудников. Снизились материальные затраты на 3 345 тыс. руб. (на 16,73%).

Расшифровка суммарного показателя: Строка 2340 + 2320 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021г	За 2020г	изменение
Реализация ТМЦ	405,6	878,0	- 472,4
Субаренда земельного участка	4 144,8	228,0	+ 3916,8
Кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности, восстановление резерва по сомнительным долгам	139,7	199,5	- 59,8
Возмещенные штрафы, ущерб	169,0	115,0	+ 54
Оценочные обязательства по предстоящим отпускам	25,8	663,5	- 637,7
Списание суммы НДС с выданных авансов	51,8	-	+ 51,8
Проценты к получению	436,3	490,0	- 53,7
ИТОГО	5 373,0	2 574,0	2 799,0

Увеличение показателей по прочим доходам на 2 799,0 тыс. рублей (на 52,09 %) произошло за счет увеличения дохода от сдачи в субаренду земельных участков.

Расшифровка прочих расходов Общества за 2021 г.: Строка 2350 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021г	За 2020г	изменение
Штрафы, пени, неустойки, госпошлины	248,1	243,0	+ 5,2
Себестоимость реализованных ТМЦ	162,6	377,1	- 214,2
Услуги банка	67,8	2 17,3	- 149,5
Банковская гарантия	-	1 509,0	- 1 509,0
Создание резерва сомнительных долгов	354,5	39,7	+ 314,8
Аренда рабочего места инвалида	-	66,1	- 66,1
Прочие услуги	6,0	142,0	- 136,0
Субаренда земельного участка	518,0	518,0	0
Восстановление НДС с ОС и ТМЦ при переходе на УСН	-	1 233,0	- 1 233,0
ИТОГО	1 357,0	4 346,0	- 2 988,0

Снижение показателей на 68,78% по прочим расходам произошло за счет отсутствия банковской гарантии, а также за счет отсутствия восстановления НДС с ОС и ТМЦ при переходе на УСН.

Вид прибыли	Пока		Изменение
	2021 год	2020год	
Прибыль до налогообложения	6 383	(18 499)	+ 24 882
Налог	(324)	3 004	
Чистая прибыль	6 059	(15 509)	+ 21 568

По итогам года произошло увеличение прибыли до налогообложения на 24 882 тыс. руб. Это связано в большей степени с увеличением дохода от сдачи в субаренду земельных участков а так же с сокращением расходов предприятия на расходам на оплату труда и отчисления на социальные нужды, снижением материальных затраты. Увеличение чистой прибыли по итогам года произошло на 21 568 тыс. руб.

Анализ эффективности деятельности А.О. «Механизатор»

Показатели	Значения показателей (в % или копейках с рубля)	Значения показателей (в % или копейках с рубля)	Комментарии
	2021 год	2020 год	
Рентабельность Общества (эффективности использования материальных, трудовых и денежных ресурсов)	28	- 29,2	Рост 57,2%. Общество высокорентабельное при оценке кредитоспособности
Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки)	6,5	- 57,4	Рост на 63,9% Общество стало эффективнее работать в 2021г.
Рентабельность производства-Себестоимости (наличие прибыли в каждом 1рубле вложений в себестоимость)	7,1	- 36,5	Рост на 43,6%. Общество стало результативнее использовать собственное имущество
Рентабельность активов			Общество

(показывает качество управления активами, характеризует объем прибыли в рублях, который приносит 1 рубль активов организации, т. е. доходность активов).	7,78	0,02	среднерентабельно и конкурентоспособно, успешно на рынке. Увеличение рентабельности активов рассматривается как позитивный тренд.
Текущая ликвидность (коэффициент) (показывает способность погашать текущие обязательства)	19,65	2,4	Характеризует замедление оборачиваемости средств, вложенных в запасы.
Абсолютная ликвидность (показывает какая часть краткосрочных заемных обязательств может быть при необходимости погашена немедленно)	12,5	2,22	Характеризует высокий объем свободных денежных средств, которые можно было бы использовать для развития бизнеса.
Наличие собственных оборотных средств (коэффициент) (Показывает сумму, на которую оборотные активы превышают краткосрочные обязательства)	0,93	0,54	Общество финансово устойчиво, что позволяет привлекать заемные средства.
Оценка риска банкротства (индекс Альтмана Z)	31,49	7,31	Вероятность банкротства низкая.

По данным анализа рентабельность предприятия имеет средний уровень. Общество стало эффективнее использовать производственные и человеческие ресурсы. Средняя рентабельность продаж в транспортной отрасли 12,3% . По результатам финансовой деятельности АО «Механизатор» в 2021 г. получена прибыль в сумме 6 059 тыс. руб. Общество платежеспособно.

Увеличение рентабельности продаж и себестоимости произошло в связи:

- ❖ с уменьшением затрат на проведение ремонтно-строительных работ ОС;
- ❖ с увеличением цены оказываемых услуг.

В 2021 г. продолжалось распространение нового коронавируса (COVID-19), что повлияло на мировую, в том числе российскую экономику. Последствия COVID-19 не являются событием, повлиявшим на финансовое состояние и хозяйственные условия, в которых Общество вело свою деятельность.

Информация об использовании энергетических ресурсов АО «Механизатор» в 2020-2021г.

Наименование ресурсов	Объем потребления в натуральном выражении 2021г	Объем потребления, тыс.руб. (без НДС)	Объем потребления в натуральном выражении 2020г	Объем потребления, тыс.руб. (без НДС)	Отклонения потребления, тыс.руб. (без НДС)
Теплоэнергия	329,02Гкал	559,1	406,8Гкал	438,1	+ 121
Электроэнергия	563 569 кВт	3 154,5	726 224кВт	3 872,5	- 718
ГСМ	54 948л	2 135,2	119 196 л	4 778,6	- 2 643,4
ИТОГО:	х	5 848,8	х	9 089,2	- 3 240,4

Снижение показателей произошло по статье ГСМ за счет уменьшения, используемых в основной деятельности, единиц техники. Снижение потребляемой электроэнергии произошло по этой же причине.

Раздел 3.4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса

Основные средства: статья баланса 1150

Наличие основных средств и начисленная амортизация по группам (в тыс. руб.)

Наименование показателя	Период	На начало года		Обороты за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило (убыло)	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	за 2020г.	56 359	(34 021)	20 927 (1 830)	(2 427)	75 456	(36 448)
	за 2021г.	75 456	(36 448)	4 789 (1 047)	(3 204)	79 198	(39 653)
Транспортные средства	за 2020г.	39547	(27 580)	(1 830)	(845)	37 717	(28 425)
	за 2021г.	37 717	(28 425)	4 500 (935)	(2 618)	42 282	(30 108)
Земельные участки	за 2020г.	692	-	20 265	-	20 957	-
	за 2021г.	20 957	-	-	-	20 957	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2020г.	9 689	(1 889)	150	(1 340)	10 019	(3 229)
	за 2021г.	10 019	3 229	289	(1 355)	10 195	(4 472)
Здания	за 2020г.	5 227	(4 349)	-	(139)	5 227	(4 488)
	за 2021г.	5 227	(4 488)	-	(139)	5 227	(4 628)
Сооружения	за 2020г.	973	(197)	512	(94)	1 485	(291)
	за 2021г.	1 485	(291)	-	(131)	1 485	(422)
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2020г.	51	(7)	-	(7)	51	(14)
	за 2021г.	51	(14)	-	(7)	51	(21)

Прирост основных средств на 4 789 тыс. руб. Сумма остаточной стоимости основных средств в 2021 г., по отношению к 2020 г. увеличилась на 538 тыс. рублей.

Приобретены 4 единицы сельхозтехники на общую сумму 4 000 тыс. руб., автомобиль – тягач - 500 тыс. руб., котел водогрейный на сумму 225 тыс. руб., прицеп - 64 тыс. руб.

В связи с необходимостью в специализированной техники для оказания автотранспортных услуг Общество взяло в аренду у Администрации Мамонтовского района Алтайского края – мусоровоз 1ед., у ООО «Кадниковское» - 3 ед. прочей техники.

Передано в аренду неиспользуемая в основной деятельности техника - 11 единиц.

Данные забалансового счета:

Имущество	На начало года	Поступило/убыло	На конец года
КаМАЗ тягач № E857EP	1	1	0
КаМАЗ № E828PC	1	-	1
Эксковатор-погрузчик ЭО 2626 № 21-13BV	1	-	1

Нива № А957ХК22	1	-	1
Рено № Х299КА67	1	-	1
Мусоровоз КАМАЗ № М364ТМ22	1	-	1
Автомобиль ВАЗ 21093 № А818ЕК22	1	-	1
ИТОГО	7	1	6

Запасы: статья баланса 1210 (в тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2021г	За 2020г	изменение
Материалы	33,3	93,7	- 60,4
ГСМ	173,2	144,6	+ 28,6
Зачасти	21,9	0	+ 21,9
Инвентарь	-	394,8	- 394,8
Итого запасов	228,4	633,1	- 404,7

Произошло снижение запасов на 36,2 % в связи с передачей контрагентам в аренду контейнеров для хранения мусора, а также использование остатков запасов в производственных целях.

Дебиторская задолженность: статья баланса 1230 (в тыс. руб.)

Наименование счета	За 2021г	За 2020г	изменение
Предоставленные авансы поставщикам	520,5	265,0	+ 255,5
Задолженность контрагентов по оказанным услугам	8 889,6	2 603,0	+ 6 286,6
Резерв сомнительных долгов	- 794,0	-594,0	+ 200
Задолженность бюджета, в т.ч. по авансам налога на прибыль	5,9	594,0	- 588,1
Задолженность работника по оплате труда	1,3	2,0	- 0,7
Прочие дебиторы	1 075,8	962,0	+ 113,8
Предоставленные займы сотрудникам	3 919,0	3 712,0	+ 207,0
ИТОГО	13 618,0	7 544,0	+ 6 074

Увеличение дебиторской задолженности произошло на 6 074 тыс. руб. в том числе по задолженности контрагентов за оказанные услуги на 6 286,6 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность по Управляющим компаниям (вывоз ТКО 2018г.), которая с высокой вероятностью не будет погашена и ничем не обеспечена, составила 594,0 тыс. руб. По этой задолженности был сформирован резерв сомнительных долгов.

Выданы краткосрочные займы сотруднику организации на сумму 3 919 тыс. руб.

Денежные средства: статья баланса 1250

- банковские счета – 936 тыс. руб.
- касса Общества - 78 тыс. руб.

Финансовые вложения: статья баланса 1240 (в тыс. руб.)

Наименование заемщика	За 2021г	За 2020г	изменение
ООО «Кадниковское»	-	33 563,0	- 33 563,0
ООО «ПРИСТАНЬ»	2 990,0	3 150,0	- 160,0
ООО «СЭП-ЛТД»	15 204,0	0	+ 15 204,0
ООО «Трансгаз»	550,0	550,0	0
ИТОГО	18 744,0	37 263,0	- 18 519,0

Прочие оборотные активы: статья баланса 1260 (в тыс. руб.)

В расходах будущих периодов предоставлены затраты, понесенные в связи с предстоящими строительными работами – 798,0 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (статья 1370 Баланса)

Чистая прибыль за 2021 г. составила 6 059 тыс. рублей. Уменьшение прибыли в 2021 г. на 2575 тыс. рублей связано со списание отложенных налоговых активов и обязательств, созданных на 31.12.2020 г., по общей системе налогообложения и списанных, при переходе УСН. Сумма нераспределенной прибыли по итогам 2021г. составляет 3 484 тыс. руб. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021 г. – 69 908 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность: статья баланса 1520 (в тыс. руб.)

Наименование счета	За 2021г	За 2020г	Изменение
Авансы полученные	131,7	59,4	+ 72,3
Задолженность перед бюджетом	747,1	1378,1	- 631
Задолженность работникам по оплате труда	449,4	-	+ 449,4
Прочие кредиторы	422,3	574,5	- 152,2
ИТОГО	1 751	2 012,0	- 261

Снижение кредиторской задолженности на 261 тыс. руб., произошло за счет снижения задолженности перед бюджетом и задолженности по прочим кредиторам – это задолженность текущая. Просроченной задолженности нет.

Оценочные обязательства: статья баланса 1540 в (тыс. руб.)

На 31.12.2021г сформировано оценочное обязательство по созданному резерву по оплате очередных отпусков в сумме 460 тыс. руб., количество неоплаченных дней отпуска 452, срок исполнения 2022 г.

Раздел 3.5. Информация о разницах, возникших при формировании налога на прибыль в целях бухгалтерского учета и налогообложения.

В связи с переходом Общества на УСН, Общество не применяет ПБУ 18/02, утв. Приказом МФ РФ № 114н от 19.11.2002г.

В связи с этим

- Отложенные налоговые обязательства (ОНО) за 2020 год (статья баланса 1420) - 704,00 тыс. руб.

- Отложенные налоговые активы (ОНА) за 2020 год (статья баланса 1180) - 3 279 тыс. руб.
были списаны за счет чистой прибыли организации.

Раздел 3.6 Условные факты хозяйственной жизни.

Основание: Положение по бухгалтерскому учету ПБУ 8/2010, утв. Приказом МФ РФ № 167н от 13.12.2010г.

У Общества не возникло в 2021 году условное обязательство, вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом (п. 9 ПБУ 8/2010).

У Общества не возникли в 2021 году условные активы, вследствие прошлых событий его хозяйственной жизни, когда существование актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом (п. 13 ПБУ 8/2010).

Общество не имеет намерений прекратить свою деятельность в ближайшем будущем.

Раздел 3.7 Перспективы развития Акционерного общества

Одним из наиболее перспективных направлений Общество рассматривает транспортирование ТКО по программе Регионального оператора по вновь заключенным контрактам в 2022г.

Другая цель – расширить номенклатуру оказываемых услуг:

Инвестирование средств в недвижимость также является перспективным направлением в деятельности Общества.

Инвестирование средств в строительство ЭКО-технопарка.

Перечень мероприятий по повышению эффективности деятельности организации:

1. Своевременный вывоз крупногабаритного мусора, строительных и иных видов отходов, согласно условиям прямых договоров.
2. Выявление и сокращение потерь и неучтенных расходов при вывозе крупногабаритного мусора, строительных и иных видов отходов, согласно условиям прямых договоров.
3. Расширение числа партнеров по договорам аренды:
 - аренда производственных, складских и офисных помещений;
 - аренда контейнеров под хранение различных видов отходов;
 - аренда спецтехники (тракторы, автокраны, мусоровозы).
4. Расширение числа партнеров по транспортированию строительных и иных видов отходов с высокой рентабельностью.
5. Социальное и материальное стимулирование повышения эффективности труда (улучшение условий и организации труда, увеличение оплаты труда, премирование).
6. Совершенствование ремонтно-технической базы (приобретение инструментов, оборудования для ремонта спецтехники).

7. Пересмотр ценовой политики Общества.

Раздел 3.8. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью акционерного общества

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, с целью формирования полного представления о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении Общества за 2021 год рассмотрено потенциальное влияние на отчетность финансовых и нефинансовых рисков в соответствии с требованиями Информации Минфина России «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организаций в годовой отчетности» № ПЗ-9/2012.

В результате анализа не выявлены существенные риски хозяйственной деятельности, способные влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

✓ Для данного вида деятельности отраслевые риски минимальны.

Основной риск зависит от спроса на услуги строительной и специализированной техники со стороны строительных организаций.

✓ Финансовые риски.

Возможные финансовые риски, отражающиеся на деятельности предприятия, регулируются уровнем установленных в АО «Механизатор» цен на оказываемые услуги.

✓ Правовые риски.

В настоящее время отсутствуют

✓ Конкурентные риски

Присутствует множество конкурентных предприятий в сфере грузо- и мусороперевозок.

✓ Риски, связанные с действием форс-мажорных обстоятельств.

Возможно негативное влияние форс-мажорных обстоятельств общеэкономического характера.

4. ОТЧЕТ О ВЫПЛАТЕ ОБЪЯВЛЕННЫХ ДИВИДЕНДОВ ПО АКЦИЯМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА.

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала: 1504 тыс. руб.

Количество обыкновенных именных акций – 3 008 486 шт.

Номинальная стоимость акции – 0,5 рублей.

Доля обыкновенных акций в уставном капитале эмитента: 100%

Общая номинальная стоимость привилегированных акций: 0 (Ноль) рублей.

Доля привилегированных акций в уставном капитале эмитента: указанной доли нет

Все акции полностью оплачены.

По итогам деятельности Общества за 2021 года базовая прибыль составила 3484 тыс. руб. Базовая прибыль на акцию составляет 1,16 рублей. По итогам 2020г общим годовым собранием акционеров решения о выплате (объявлении) дивидендов не принималось.

Чистые активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	71 487	68 003	83 512

5. ИНФОРМАЦИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

На 01.01.2021г. Калинин Сергей Юрьевич, владелец 99,9% акций АО «Механизатор» и имеет преобладающее участие в капитале и отвечает признакам бенефициарного владельца АО «Механизатор».

6. ПЕРЕЧЕНЬ СОВЕРШЕННЫХ АКЦИОНЕРНЫМ ОБЩЕСТВОМ КРУПНЫХ СДЕЛОК, А ТАКЖЕ ИНЫХ СДЕЛОК (СДЕЛОК С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ), НА КОТОРЫЕ ПО УСТАВУ РАСПРОСТРАНЯЕТСЯ ПОРЯДОК ОДОБРЕНИЯ КРУПНЫХ СДЕЛОК

Сделок, признаваемых в соответствии с Федеральным законом "Об акционерных обществах" крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок и сделок, признаваемых в соответствии с указанным законом сделками, в совершении которых имеется заинтересованность, в 2021 году не было.

7. СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА И ИНФОРМАЦИЯ ПО ЕГО ИЗМЕНЕНИЮ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

В соответствии с уставом Общества в состав Совета директоров были избраны 5 членов Совета.

Ф.И.О. члена Совета директоров	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Краткие биографические данные	Доля участия в уставном капитале, %%	Доля принадлежащих обыкновенных акций АО, %%	Сделки с акциями АО в течение отчетного года
1	2	3	4	5	6
Калинин Сергей Юрьевич	26.06.2007 г./ не прекращены	Гражданин РФ	99,9	99,9	нет
Калинин Юрий Александрович	26.06.2007 г./ не прекращены	Гражданин РФ	нет	нет	нет
Кустарева Евгения Валентиновна	29.03.2016г./ не прекращены	Гражданин РФ	нет	нет	нет
Ананьина Ирина Олеговна	12.05.2019 г./ не прекращены	Гражданин РФ	нет	нет	нет
Харитонов Александр Витальевич	25.04.2019г. Не прекращены	Гражданин РФ	нет	нет	нет

8. СВЕДЕНИЯ О ЛИЦЕ, ЗАНИМАЮЩЕМ ДОЛЖНОСТЬ ЕДИНОЛИЧНОГО ИСПОЛНИТЕЛЬНОГО ОРГАНА (ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА) АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА.

Генеральный директор избирается решением Совета директоров Общества сроком на 5 (Пять) лет.

Ф.И.О. генерального директора	Дата избрания/ дата прекращения полномочий	Краткие биографические данные	Доля участия в уставно м капитал е	Доля принадлежащих обыкновенных акций АО	Сделки с акциями АО в течение от- четного года
1	2	3	4	5	6
Харитонов Александр Витальевич	23.10.2018г./ не прекращены	Гражданин РФ	нет	нет	нет

9. КРИТЕРИИ ОПРЕДЕЛЕНИЯ И РАЗМЕР ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ ГЕНЕРАЛЬНОГО ДИРЕКТОРА, ЧЛЕНОВ ПРАВЛЕНИЯ И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА, ВЫПЛАЧЕННОГО УКАЗАННЫМ ЛИЦАМ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

В соответствии с Уставом общества, полномочия единоличного исполнительного органа осуществляет генеральный директор.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

п/п	Ф.И.О	Доля в Уставном капитале	должность	Вид дохода	Сумма дохода за 2021 г. (тыс. руб.)
1	Харитонов А.В.	0	Генеральный директор	Оплата согласно штатному расписанию	476,9
2	Калинин С.Ю.	99,9%	Зам генерального директора	Оплата согласно штатному расписанию	597,1
3	Кустарева Е.В.	0	Специалист по кадрам	Оплата согласно штатному расписанию	330,9
4	Ананьина И.О.	0	Главный специалист абонентского отдела	Оплата согласно штатному расписанию	718,7
Общий размер дохода за год					2 123,7

Сделки со связанными сторонами:

п/п	Связанная сторона	Характер отношений	должность	Вид дохода	Сумма за 2021г (тыс. рублей)
1	Калинин Ю.А.	Член Совета директоров	-	Оплата по договору аренды автомобиля	258,2
2	Калинин С.Ю.	99,9% в уставном капитале	Зам генерального директора	Оплата по договору аренды автомобиля	240,0
	Калинин С.Ю.	99,9% в уставном капитале	Зам генерального директора	Процентный займ	Остаток задолженности 3919,1

10. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ, ПРЕДУСМОТРЕННАЯ УСТАВОМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
ИЛИ ИНЫМ ВНУТРЕННИМ ДОКУМЕНТОМ ОБЩЕСТВА

Иная информация, подлежащая включению в годовой отчет о деятельности АО «Механизатор», Уставом и другими внутренними документами Общества не предусмотрена.

Событий после отчетной даты у Общества не произошло.

Генеральный директор
АО «Механизатор»

Главный бухгалтер
АО «Механизатор»

«24» марта 2022 года.



 А.В. Харитонов

 И.О. Ананьина