



**Общество с ограниченной ответственностью «СПЕЦАВТОХОЗЯЙСТВО»
(ООО «САХ»)**

ул. Пушкинская, д. 268, литер Б, помещение 19, г. Ижевск, 426008,
Тел. (3412) 570-454; e-mail: sah-18@mail.ru; <https://пегоператорудмуртии.рф>
ОКПО 87516844, ОГРН 1121841000390, ИНН 1841023336, КПП 183101001

**Пояснения к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Спецавтохозяйство» за 2021 год**

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Спецавтохозяйство», именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС РФ № 11 по Удмуртской Республике 24.01.12 г. путём реорганизации в форме преобразования Открытого акционерного общества «Спецавтохозяйство».

Общество строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации. Общество является коммерческой организацией, целями которого являются ведение финансовой деятельности, извлечение прибыли. Срок деятельности Общества не ограничен.

Уставный капитал Общества состоит из долей участников:

- АО «АКЕА» владеет 0,1 % долей, что составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей 00 копеек;
- ООО «Чистый город» владеет 99,9 % долей, что составляет 9 990 000 (Девять миллионов девятьсот девяносто тысяч) рублей 00 копеек.

Оплата долей произведена участниками полностью путём внесения наличных денежных средств в кассу предприятия, перечислением на расчетный счет предприятия, а также внесением прочего имущества.

Юридический адрес Общества: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, литер Б, помещение 19.

Фактический адрес Общества: 426008, Удмуртская Республика, г. Ижевск, ул. Пушкинская, д. 268, литер Б, помещение 19.

Фактическая среднесписочная численность сотрудников за 2021 год составила 91 человек.

В соответствии с Уставом ООО «Спецавтохозяйство» органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников;
- Единоличный исполнительный орган.

Единоличным исполнительным органом Общества является директор. Директор подотчетен Общему собранию участников.

Директор Общества: Маринин Иван Васильевич

Главный бухгалтер Общества: Резяпкина Ирина Геннадьевна.

Общество зарегистрировало обособленные подразделения со следующими адресами:

- г. Сарапул, ул. Красная площадь, 7А;
- г. Можга, ул. Наговицына, 43, офис 5;
- г. Глазов, ул. Первомайская 41 А, литера Б, офис 2;
- г. Воткинск, ул. 1 Мая, 43;
- п. Ува, ул. Пушкина, 36;
- п. Игра, ул. Советская, 37;
- г. Ижевск, Молодежная, 107А;
- г. Ижевск, Холмогорова, 11.

Общество имеет лицензию № (59)-180043-Т/П от 25.02.2021 г. на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обеззараживанию, размещению отходов III-IV классов опасности.

ООО «Спецавтохозяйство» в 2018 году по итогам конкурсного отбора и заключенного с Министерством строительства, жилищно-коммунального хозяйства и энергетики Удмуртской Республики соглашения об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Удмуртской Республики от 28 апреля 2018 года наделено статусом Регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Удмуртской Республики, сроком на 10 лет.

2. Основные показатели деятельности организации

2.1. Бухгалтерский баланс

Валюта баланса на 31 декабря 2021 года составила 392 050 тыс. руб., по сравнению с 2020 годом валюта увеличилась на 1,01 %.

Размер внеоборотных активов на конец отчетного периода составляет 61 221 тыс. руб., что составляет 15,62% валюты баланса. Структура внеоборотных активов представлена основными средствами (89,68%), отложенными налоговыми активами (10,11%) и прочими внеоборотными активами (0,21%).

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	675	17 381	-	(10 723)	7 333
	5250	за 2020г.	1	41 634	-	(40 960)	675
в том числе: Сооружения	5241	за 2021г.	629	10 656	-	(3 952)	7 333
	5251	за 2020г.	1	4 158	-	(3 530)	629
Офисное оборудование	5242	за 2021г.	46	1 124	-	(1 170)	-
	5252	за 2020г.	-	208	-	(162)	46
Транспортные средства	5243	за 2021г.	-	4 365	-	(4 365)	-
	5253	за 2020г.	-	35 732	-	(35 732)	-
Прочие	5244	за 2021г.	-	1 236	-	(1 236)	-
	5254	за 2020г.	-	1 536	-	(1 536)	-

2.3. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	Иное использование основных средств	
		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	42 958	31 793
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	5 245	4 478
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-
Иное использование основных средств (заполн. и др.)	5286	-	-

Размер оборотных активов на конец отчетного периода составляет 330 829 тыс. руб., 64,43 % в которых приходится на дебиторскую задолженность, 34,19 % - на денежные средства, 1,17% – на запасы, 0,21% – на прочие оборотные активы.

2.5. 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 дебиторской задолженности	перевод из краткосрочную задолженность	перевод из кредиторов в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
					в результате 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 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	515 542	(272 973)	297 170	9 116	(166 542)	(129)	(169 043)	-	-	-	-	-	655 157	(442 016)	-
	5530	за 2020г.	433 588	(128 106)	246 044	5 299	(169 339)	(118)	(463 028)	-	4	72	-	-	515 542	(272 973)	-
в том числе:																	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	485 776	(272 973)	288 363	-	(132 455)	(113)	(169 043)	-	-	-	-	-	641 571	(442 016)	-
	5531	за 2020г.	357 301	(111 584)	244 062	-	(115 587)	-	(447 508)	-	-	-	-	-	485 776	(272 973)	-
Авансы выданные	5512	за 2021г.	805	-	3 252	-	(701)	(2)	-	-	-	-	-	-	3 354	-	-
	5532	за 2020г.	13 435	(48)	569	-	(13 188)	(11)	(84)	-	-	-	-	-	805	-	-
Прочая	5513	за 2021г.	28 961	-	5 555	9 116	(33 386)	(14)	-	-	-	-	-	-	10 232	-	-
	5533	за 2020г.	62 852	(16 474)	1 413	5 299	(40 564)	(107)	(15 436)	-	4	72	-	-	28 961	-	-
Итого	5500	за 2021г.	515 542	(272 973)	297 170	9 116	(166 542)	(129)	(169 043)	-	X	-	-	-	655 157	(442 016)	-
	5520	за 2020г.	433 588	(128 106)	246 044	5 299	(169 339)	(118)	(463 028)	-	X	4	72	-	515 542	(272 973)	-

Структура собственного капитала предприятия представлена прибылью в размере 19 364 тыс. руб., добавочным капиталом в размере 17 061 тыс. руб. и уставным капиталом в размере 10 000 тыс. руб.

В 2021г. уменьшен уставный капитал согласно п. 4 ст. 30 Закона от 08.02.1998 № 14-ФЗ. В 2021г. Обществом получен убыток в размере 30 651 тыс.руб.

Краткосрочные обязательства на конец отчетного периода состоят из оценочного обязательства по отпускам – 1,51%, кредиторской задолженности – 98,49% тыс. руб.

2.6. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода		
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгового в краткосрочную задолженность		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	316 393	108 375	1 564	(98 655)	(203)	12 611	-	-	340 085
	5580	за 2020г.	351 088	322 860	248	(357 496)	(239)	4	72	-	316 393
В том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	282 600	76 342	-	(79 092)	(100)	-	-	-	279 750
	5581	за 2020г.	299 546	202 111	4	(218 898)	(163)	-	-	-	282 600
авансы полученные	5562	за 2021г.	4 816	4 226	-	(3 117)	(25)	-	-	-	5 900
	5582	за 2020г.	2 688	4 086	-	(1 885)	(73)	-	-	-	4 816
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	2 929	24 208	30	(1)	-	12 496	-	-	39 662
	5583	за 2020г.	33 602	1 196	7	(31 808)	-	4	72	-	2 929
кредиты	5564	за 2021г.	-	974	-	(974)	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	62	93 421	123	(93 606)	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	75	-	-	-	(75)	-	-	-	-
	5585	за 2020г.	6 875	-	13	(6 813)	-	-	-	-	75
прочая	5566	за 2021г.	25 973	2 625	1 534	(15 471)	(3)	115	-	-	14 773
	5586	за 2020г.	8 315	22 046	101	(4 486)	(3)	-	-	-	25 973
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2021г.	316 393	91 485	1 564	(98 655)	(203)	12 611	X	-	323 195
	5570	за 2020г.	351 088	322 860	248	(357 496)	(239)	4	72	-	316 393

2.2. Отчет о финансовых результатах

В 2021 году Общество получало доход в виде выручки, которая в общем объеме представлена в следующем составе:

2.7 Выручка

Вид номенклатуры	Сумма, тыс. руб.
Оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами	2 301 939
Услуги по регулярному транспортированию для размещения на полигоне прочих отходов, не относящихся к ТКО	5 017
Реализация ВМП	4 497
Итого	2 311 453

Выручка уменьшена на себестоимость товаров, работ, услуг:

2.8 Себестоимость

Вид номенклатуры	Сумма, тыс. руб.
Оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами	2 085 521
Услуги по регулярному транспортированию для размещения на полигоне прочих отходов, не относящихся к ТКО	3 279
Реализация ВМП	2 347
Итого	2 091 147

Структура себестоимости представляет собой:

2.9 Структура себестоимости

Наименование статьи затрат	Сумма, тыс. руб.
Агентское вознаграждение	103 284
Оказание услуг по обработке ТКО	139 360
Услуги по перевозке ТКО	1 336 942
Услуги по размещению ТКО	395 245
Прочие затраты	116 316
Итого	2 091 147

Прочие доходы Общества за 2021 год в сумме 367 035 тыс. руб. представляют собой:

2.10 Прочие доходы

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Восстановление резервов по сомнительным долгам	355 517
Прочие	11 518
Итого	367 035

Прочие расходы Общества за 2021 год в сумме 466 844 тыс. руб. представляют собой:

2.11 Прочие расходы

Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб.
Резервы по сомнительным долгам	471 764
Прочие расходы	37 732
Итого	509 496

Отложенные налоговые обязательства по строке 1420 бухгалтерского баланса состоят из разниц в стоимости основных средств на 01.01.21 – 100 тыс.руб., на 31.12.21 – 331 тыс.руб.

Отложенные налоговые активы по строке 1160 бухгалтерского баланса:

2.12 Отложенные налоговые активы

Виды активов	На начало отчетного периода, тыс.руб.	Возникло за период, тыс.руб	Погашено за период, тыс.руб	На конец отчетного периода, тыс.руб.
Основные средства	43	35	-	78
Материалы		453		453
Убыток от реализации основных средств	5 193	-	578	4 615
Убытки прошлых лет по налогу на прибыль	1 431	-	1 431	-
Оценочное обязательство по отпускным	820	1 042	820	1 042
Итого	7 487	1 530	2 829	6 188

Условный расход по налогу на прибыль равен $8\,208 \text{ тыс.руб.} \cdot 20\% = 1\,642 \text{ тыс. руб.}$

3. Исправление ошибок прошлых периодов

Вследствие выявления новых контрагентов и заключения с ними договоров, срок действия в которых обозначен с 01.01.2019г., ООО «САХ» в 2021г. сформировало документы реализации за фактически оказанные услуги по обращению с ТКО за 2019г. и 2020г. Таким образом, показатель нераспределенной прибыли прошлых лет на 31.12.2020г. в балансе скорректирован в сторону увеличения на сумму 33 339 тыс.руб. в корреспонденции с показателями:

- дебиторская задолженность – 46 626 тыс.руб.;
- кредиторская задолженность в части налога на прибыль – 13 287 тыс.руб.

4. Информация по связанным сторонам

1. Лица, которые имеют право распоряжаться более чем 20 % уставного капитала общества с ограниченной ответственностью «Спецавтохозяйство»:

- ООО «Чистый город» владеет 99,9 % долей номинальной стоимостью 9 990 000 руб.

2. Совет Директоров отсутствует.

3. Единоличный исполнительный орган общества с ограниченной ответственностью «Спецавтохозяйство»: Директор Маринин Иван Васильевич, действующий на основании Устава.

Единоличный исполнительный орган общества с ограниченной ответственностью «Чистый город»: директор Климов Сергей Александрович.

5. Рыночные риски.

Валютные риски.

Признаками существования данного риска является наличие у Общества активов и обязательств (не равных между собой), выраженных в иностранной валюте (например, кредитов (выданных и полученных) в иностранной валюте, кредиторской задолженности иностранным поставщикам, дебиторской задолженности по валютной выручке, валютных депозитов, остатка средств на валютных счетах и пр.).

ООО «САХ» не подвержено валютному риску, поскольку у Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

Риск изменение процентной ставки.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества займов выданных и полученных с «плавающей» (т.е. нефиксированной) процентной ставкой.

Поскольку у ООО «САХ», на сегодняшний день, отсутствуют займы полученные, Общество не подвержено воздействию риска изменения процентной ставки.

Прочий ценовой риск.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых вложений в акции других компаний, котирующиеся на бирже (не распространяется на долевые финансовые инструменты, то есть акции дочерних (более 50% участия) и ассоциированных (более 20% участия) компаний).

ООО «САХ» не подвержено прочему ценовому риску, поскольку у него отсутствуют вложения в ценные бумаги, имеющие рыночную котировку.

Кредитный риск.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых активов: денежных средств и депозитов в банках, дебиторской задолженности, облигаций и векселей других компаний, Российских государственных облигаций, выданных займов другим компаниям и прочих финансовых активов.

Данный риск заключается в том, что Общество может понести финансовый убыток в результате неисполнения другой стороной своего обязательства по погашению задолженности/возврату актива.

ООО «САХ» подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате оказания услуг по обращению с ТКО и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества на депозитные счета.

Дебиторская задолженность в 2021 году составила наибольшую долю в сумме кредитного риска. В бухгалтерском учете Общества сформирован резерв по сомнительным долгам, и в отчетности сумма дебиторской задолженности уменьшена на сумму резерва. По сумме дебиторской задолженности, резерв по которой не сформирован, Общество считает, что риск невыполнения обязательств является минимальным. Кроме того, руководство Общества регулярно проводит мониторинг и анализ сроков погашения дебиторской задолженности по основной деятельности и отслеживает ее остатки.

Риск ликвидности.

Признаком существования данного риска является наличие у Общества финансовых обязательств: кредиторской задолженности (в том числе по основной деятельности и прочей), займов полученных и банковских овердрафтов, векселей выпущенных компанией, обязательств по финансовому лизингу и прочих обязательств.

ООО «САХ» имеет текущую кредиторскую задолженность и оценочные обязательства.

В данном случае, риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств (налоговые отчисления в бюджет (НДС)). Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств и уровнем собираемости за услугу в размере 70-75%. Руководство ООО «САХ» еженедельно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

На основании вышеизложенного, можно сделать вывод, что Общество имеет возможности для ведения хозяйственной деятельности, достаточные для погашения своих срочных обязательств, что позволяет сделать вывод, о том, что риск ликвидности Общества минимален.

6. Информация о выданных и полученных обеспечениях обязательств

6.1 Обеспечения обязательств полученные

АЛЬЯНС-СТРОЙ ООО	4 135
ИКЦ-ЭКО ООО	4 568
КУЖИМ ООО	1 803
КЭТ ООО	3 275
МУСОРОВОЗОВ ООО	88 764
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКОЛАЙН"	13 996
ПРОМЭКОЛОГИЯ + ООО	1 628
РЕМОНТНО-ДОВОМОЙ СЕРВИС ООО	11 265
ТУЛКЫМ ООО	5 829
УДМУРТВТОРПРОДУКТ ООО	5 267
УК ПРЕСТИЖ ООО	5 537
УМК ООО	1 834
ЦЕНТР УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ ООО	23 522
ЧИСТЫЙ ГОРОД ООО	244 082
ЭКО-ТЕХПРОМ ООО	6 446

7. Обеспечения обязательств выданные

Минстрой УР	Безотзывная банковская гарантия №21-031 от 06.04.2021. Гарант - АО "Датабанк"	244 082
-------------	---	---------

8. Данные о совокупных затратах организации на оплату использованных энергетических ресурсов

В 2021 г. Общество оплачивало энергетические ресурсы в составе арендной платы.

9. Информация об экологической деятельности

В 2021 году плату за загрязнение окружающей среды организация не начисляла, так как вредные факторы отсутствуют.

10. Совместную деятельность в 2021 году Общество не осуществляло.

11. Операции, подлежащие обязательному контролю в соответствии с Законом № 115-ФЗ от 07.08.2001 "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём", у Общества отсутствовали.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

Условные факты хозяйственной жизни в организации отсутствуют. Существенных фактов, по которым необходимо отразить условное обязательство нет.

По всем поданным искам в качестве истца отражены неустойки и пени, предъявленные покупателям, в бухгалтерском учете и соответственно в отчетности. Не отраженных фактов, которые в будущем с очень высокой или высокой степенью вероятности приведут к увеличению экономических выгод в организации нет.

13. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

14. Информация по прекращаемой деятельности

Общество намерено продолжать финансово-хозяйственную деятельность в течение не менее 12 месяцев.

Директор



И.В. Маринин

Главный бухгалтер



И.Г. Резяпкина

25 марта 2022 года

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(18 871)	8 054	-	(10 817)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	19 789	-	19 789
исправлением ошибок	3420	-	23 979	-	23 979
после корректировок	3500	(18 871)	51 822	-	32 951
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(272 643)	8 054	-	(264 589)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	19 789	-	19 789
исправлением ошибок	3421	-	23 979	-	23 979
после корректировок	3501	(272 643)	51 822	-	(220 821)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-