

# ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому (финансовому) отчету ЗАО «АГСУМ»  
за 2021 год

## Общие сведения об организации

Организация: Закрытое акционерное общество «Архангельское городское специализированное управление механизации», ОГРН 1022900530289, ИНН 2926006652 КПП 290101001

Юридический и почтовый адрес: 163045 город Архангельск, Талажское шоссе дом 2  
Среднесписочная численность работников ЗАО «АГСУМ» в 2021 году составила – 69 человека, в 2020 году – 73 человек.

Основной вид экономической деятельности в 2020 г. производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог и автомагистралей.

В 2021 г. Обществом была получена чистая прибыль в размере 9 269 тыс. руб., в 2020 г. 12 850 тыс. руб.

Аудитором Общества на 2021 год утверждено Общество с ограниченной ответственностью «АудитПроф» (ОГРН 1082901014228, место нахождения: 163046, г. Архангельск, ул.Выучейского, д. 47, корп.1офис 2.).

Аудитор не связан имущественными интересами с Обществом и его акционерами, и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Российской Федерации.

Общество самостоятельно ведет бухгалтерский, оперативный и статистический учет, полную бухгалтерскую документацию и представляет финансовую отчетность в порядке, установленном действующим законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и отчетности, другими нормативными актами и локальными нормативными актами Общества.

## Объем выполненных работ, услуг, реализовано продукции по основным видам деятельности предприятия, без учета НДС, в тыс.р.

Таблица 1

№ п/п	Наименование заказчика	2021 г.			2020 г.		
		Объем работ	в т.ч. по осн. видам деят-ти (ОКВЭД)		Объем работ	в т.ч. по осн. видам деят-ти (ОКВЭД)	
			81.29.2 УБОРКА	42.11 СМР		81.29.2 УБОРКА А	42.11 СМР
1	ЗАО «АКС»	22 679	-	22 679	15 832	-	15 832
2	АО "ПО Севмаш"	16 845	-	16 845	-	-	-
3	Администрация г.Северодвинска (Комитет ЖКХ, ТиС)	-	-	-	125 065	-	125 064
4	ООО "АВА-ГРУПП"	1 937	-	1 937	8 018	-	8 018
5	ИП Герасимчук П. А.	4 109	-	4 109	-	-	-
6	МУП «Архкомхоз»	-	-	-	1 670	-	1 670
7	ООО "СМУ №1»	-	-	-	595	-	595
8	ООО «Инвестстрой-МР»	-	-	-	746	-	746
9	ОАО "АГР"	-	-	-	7 176	-	7 176
10	Город Архангельск ДТС Админ. ГО	163 917	-	163 917	-	-	-
11	ООО "Дорсервис"	-	-	-	4 415	-	4 415
12	ООО «Магистраль»	-	-	-	12 179	-	12 179
13	АО «МДУ»	3 608	3 608	-	-	-	-
14	ОАО «АМТП»	1 662	-	1 662	-	-	-
15	ПАО «ТГК-2»	15 914	-	15 914	-	-	-
16	Лунный лев ООО	-	-	-	5 033	-	5 033
17	ИП Нечаев А.А.	2 210	-	2 210	-	-	-
18	ОАО «Ремикс»	2 259	-	2 259	-	-	-

19	Профмакс ООО				8 886	-	8 886
20	ПАО «Ростелеком»	1 949	-	1 949	-	-	-
21	ООО «Титан»	2 525	-	2 525	-	-	-
22	ООО «ТН-АЗС-Запад»	6 756	183	6 573	-	-	-
23	ТН-АЗС-Запад ООО				4 167	-	4 167
24	АО «ПДУ»	5 624	5 624	-	47 357	47 357	-
25	АМО Уемское				781	-	781
26	УИР и МХ	19 077	-	19 077	18 479	-	18 479
24	Прочие заказчики	16 371		7 521	12 798	433	1 300
<b>ВСЕГО</b>		<b>287 442</b>	<b>9 415</b>	<b>269 177</b>	<b>273 196</b>	<b>47 790</b>	<b>214 341</b>

Таким образом, общий доход без учета НДС в 2021 году составил 287 442 тыс.р., в том числе по видам деятельности:

- уборка территории и аналогичная деятельность (код по ОКВЭД – 81.29.2) – 9 415 тыс.р.;
- производство общестроительных работ по строительству автомобильных дорог и магистралей (код по ОКВЭД – 42.11) – 214 341 тыс.р.
- прочие виды деятельности – 8 850 тыс.р.

### Учетная политика

В бухгалтерском и налоговом учете материально-производственные запасы списываются по средней себестоимости.

Стоимость основных средств и нематериальных активов погашается путем начисления амортизации. Амортизация производится линейным способом. Сроки полезного использования основных средств принимаются согласно Постановлению Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016)

Не относятся к основным средствам и отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов активы со сроком эксплуатации более 12 месяцев и стоимостью не более 40000 руб. Метод оценки основных средств по первоначальной стоимости.

Специальная одежда учитывается в организации путем единовременного списания на затраты в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Инвентаризация материальных ценностей проводится ежегодно по состоянию на 30 ноября каждого года, а также при смене материально-ответственных лиц.

№ п/п	Финансовые показатели	2021 год, тыс. руб.	2020 год, тыс. руб.
1.1.	Выполнение работ (услуг) без НДС	287 442	273 196
1.2.	С/стоимость выполненных работ	259 438	209 597
1.3.	Прибыль до налогообложения	13 403	18 879
1.4.	Рентабельность продаж	4,66 %	15,14 %
1.5.	Рентабельность выпуска продукции	5,16 %	9,00%
1.6.	Чистая прибыль	9 269	12 850
2.	Среднегодовая стоимость основных фондов	71 351	51 172
3.	Кредиторская задолженность на конец года	18 572	26 175
4.	Дебиторская задолженность на конец года	13 208	17 557
5.	Приобретено основных средств в том числе по лизингу	64 096 24 492	15 835 6 372
6.	Остаток ТМЦ на конец года	21 408	6 836
7.	Перечислено в бюджет в т.ч. пени и штрафы	40 326 -	21 699 -
8.	Начислено пени и штрафов по платежам в бюджет	-	-
9.	Перечислено во внебюджетные фонды в т.ч. пени и штрафы	369 -	325 -
10.	Задолженность по заработной плате на конец года в т.ч. просроченная	1 432 -	2 223 -

Прибыль до налогообложения в 2021 году по сравнению с 2020 годом уменьшилась на 5 476 тыс. руб.

Просроченной задолженности по заработной плате на 31.12.2021 г. не имеется. Задолженности в бюджет и в внебюджетные фонды нет.

В 2021 году приобретено основных средств на сумму 64096 тыс. руб., в том числе по договору лизинга 24 492 тыс. руб..

В 2021 году предприятие не пользовалось банковскими кредитами.

### Информация об аффилированных лицах за 2021 год

Директор ЗАО «АГСУМ» (единоличный исполнительный орган) – Крупин Андрей Владимирович.

Председатель Совета директоров – Бучнев Александр Витальевич, имеет 6 акций .

Члены Совета директоров:

- Тихонов Владимир Геннадьевич, имеет 125 акций;

- Боричев Юрий Алфеевич, имеет 72 акции.

Расходы на оплату труда директора Общества в 2021 году составили: начисленная заработная плата – 1 539 337 руб., начисленные страховые взносы – 245 262 руб..

Сделок по купле-продаже активов Общества с аффилированными лицами не производилось.

Информация по рискам

Кредитный риск – отсутствует

Риск ликвидности – отсутствует

Рыночный риск – присутствует (отсутствие стабильного спроса и ценового рынка)

Репутационный риск – отсутствует

Региональные и страновые риски – отсутствует

Расшифровка отдельных строк

ф. №2 «Отчет о финансовых результатах» ЗАО «АГСУМ», в рублях

Таблица 3

Нестроки	Наименование	2021 год	2020 год
2320	Проценты к получению с депозитных счетов	187 239	108 314
2340	Прочие доходы:		
	1. Доходы от реализации (выбытия) основных средств (без НДС)	1 958 333	391 667
	2. Доходы от реализации ТМЦ (без НДС)	916 531	597 983
	3. Доходы от списания ОС	134 175	-
	4. Восстановление резерва по сомнительным долгам	760 391	-
	5. Резерв на оплату отпусков	1 225 039	-
	6. Прочие доходы	159 182	14 396
	7. Кредиторская задолж-ть с истекшим сроком исковой давности	131 905	810 024
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 285 556</b>	<b>1 814 070</b>
2350	Прочие расходы:		
	1. Расходы от реализации основных средств (без НДС)	398 801	-
	2. Расходы от реализации ТМЦ (без НДС)	848 474	554 416
	3. Возмещение причиненного убытка и страховое возмещение	195 790	1 055 831
	4. Услуги банка	182 752	144 680
	5. Комиссия по выдаче банковской гарантии	372 281	357 642
	6. Дебиторская задолженность с истекшим сроком	27 843	85 189
	7. Госпошлина	153 964	34 240
	8. Резерв на отпуск	-	1 265 752
	9. Резерв по сомнительным долгам	3 460 201	20 392 060
	10. Расходы по акционерному обществу	93 838	99 838
	11. Расходы, не принимаемые в налоговом учете	581 733	10 837 480
	12. Штрафы, пени, неустойки	167 000	173 655
	13. Прочие расходы	105 458	67 022
	<b>ИТОГО</b>	<b>6 588 135</b>	<b>35 067 803</b>

### События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, которые имели место в период между отчетной датой 31.12.2021 и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2021 год, не было. А так же событий после отчетной даты до дня выдачи аудиторского заключения по финансовой (бухгалтерской) отчетности ЗАО «АГСУМ» отсутствуют.

### Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Чистые активы ЗАО «АГСУМ» в течение трех лет имеют положительное значение. На отчетную дату 31.12.2021 г. составили 131 855 тыс. руб., на 31.12.2020 г. 123 292 тыс. руб., на 31.12.2019 г. 110 444 тыс. руб..

Руководство ЗАО «АГСУМ» не планирует прекращение деятельности в течении как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Организации продолжать свою деятельность непрерывно в течении указанного срока обусловлена:

- наличием достаточного количества персонала и техники для осуществления производственной деятельности;
- заключены контракты на существенные объемы;
- отсутствие задолженности по налогам и сборам;
- отсутствие задолженности по заработной плате перед работниками предприятия;
- наличием плана развития на 2022 год, в котором прослеживается тенденция роста;
- объемов производства, а также улучшения финансового состояния предприятия.

В результате вышеприведенных мероприятий менеджмента пришли к выводу: Организация на практике продолжает деятельность в обычном рабочем режиме без риска ликвидации или банкротства; отсутствует долгосрочная просроченная внешняя кредиторская задолженность; отсутствуют риски отзыва разрешительных лицензий и документов на проведение хозяйственной деятельности.

В течение 2021 года эпидемиологическая обстановка, вызванная вирусной инфекцией (COVID-19) на деятельность организации большого влияния не оказала, геополитическая напряженность 2022 года и внешнеэкономические санкции не ставят под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Как следствие руководство считает возможным продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор ЗАО «АГСУМ»



А.В.Крупин