

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»
за 2021 год

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

- **ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ**

- **Информация об Обществе**

Дата государственной регистрации общества 06.06.2008 года

Почтовый адрес 188800, Ленинградская область, г Выборг, ул. Кривоносова, д. 13 пом.28

- **Филиалы и представительства Общества**

В отчетном периоде в Обществе функционировали следующие структурные подразделения:

Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
Офис, г.Санкт-Петербург	Санкт-Петербург ул. Шпалерная, д.54 Лит В
Полигон ТБО Приозерск	Ленинградская обл., Приозерский р-н, Плодовское с.п., вблизи пос. Тракторное.
Полигон ТБО Сланцы	Ленинградская обл., Сланцевский р-н, г. Сланцы.
Полигон ТБО Кингисепп	Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, промзона "Фосфорит": г. Ивангород
Полигон ТБО Волхов	Ленинградская обл., Волховский р-н, Кисельнинское с.п, д. Кути
Подпорожский полигон ТБО	Ленинградская обл., Подпорожский р-н, д.Гоморовичи
Обособленное подразделение г. Луга	Ленинградская область г. Луга, пр.Кирова, 20

- **Основные виды деятельности**

Основным видом деятельности Общества в 2021 году является сбор, транспортирование, утилизация и размещение отходов I-IV классов опасности. С 2019 года Общество является Региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Ленинградской области.

- **Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах Общества**

- **Органы управления**

Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом Общества и

Федеральным законом «Об акционерных обществах» включает в себя:

- Общее собрание акционеров;
 - Совет директоров;
 - Генеральный директор (единоличный исполнительный орган) – Бучнев Антон Геннадьевич
- **Состав органов управления (ФИО, должность):**

В отчетном периоде до 04.03.2021г в состав Совета директоров Общества, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 30.09.2020), входили:

- Пименов Алексей Андреевич (Председатель Совета директоров)
- Зинченко Олег Евгеньевич
- Реутов Андрей Владимирович
- Бучнев Антон Геннадьевич
- Смирнов Михаил Александрович

В отчетном периоде с 04.03.2021г в состав Совета директоров Общества, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 04.03.2021), входили:

- Пименов Алексей Андреевич (Председатель Совета директоров)
- Кучеренко Оксана Николаевна
- Реутов Андрей Владимирович
- Бучнев Антон Геннадьевич
- Смирнов Михаил Александрович

В отчетном периоде с 23.06.2021г в состав Совета директоров Общества, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 23.06.2021), входили:

- Пименов Алексей Андреевич (Председатель Совета директоров)
- Кучеренко Оксана Николаевна
- Реутов Андрей Владимирович
- Бучнев Антон Геннадьевич
- Смирнов Михаил Александрович

В отчетном периоде с 22.11.2021г в состав Совета директоров Общества, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 22.11.2021), входили:

- Пименов Алексей Андреевич (Председатель Совета директоров)
- Кузнецова Анастасия Николаевна
- Реутов Андрей Владимирович
- Бучнев Антон Геннадьевич
- Смирнов Михаил Александрович

- **Контрольные органы**

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества от 23.06.2021

- Соловьев Константин Валентинович
- Княжеская Людмила Николаевна
- Чуркина Ирина Олеговна
- **Информация о численности персонала Общества**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- за 2020 год – 168 человек.
- за 2021 год – 190 человек

- **УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА**

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

- **Основа составления**

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 а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости).

- **Доходы и расходы**

Доходами от обычных видов деятельности признается оказание услуг по обращению с ТКО, продажа товаров, выполнение работ.

Доходы по деятельности регионального оператора по обращению с отходами признаются по заключенным договорам на дату выставления счета либо подписания акта, когда значительные риски, выгоды и величину выручки можно надежно оценить. Момент оценки выгоды определяется конкретными условиями договора. Выручка, при заключении договора на оказание услуг регионального оператора в следующем отчетном периоде, предусматривающем в т.ч. получение выгоды за предыдущий отчетный период, отражается в составе выручки от реализации.

При заключении Договора на оказание услуг по обращению с ТКО с собственниками твердых коммунальных отходов цена определяется в пределах утвержденного в установленном порядке единого тарифа на услугу регионального оператора. Часть выручки, относящаяся к прошлым отчетным периодам отражается по счету 91 как доходы прошлых лет, выявленные в отчетном периоде. Доходы текущего года отражаются последним числом месяца оказания услуги.

С 1 января 2020 года в соответствии с Федеральным законом N 211-ФЗ (пунктом 3 статьи 2) применяется освобождение от НДС в отношении операций по реализации услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, оказываемых региональными

операторами по обращению с твердыми коммунальными отходами, по предельным единым тарифам. Доходы, облагаемые НДС и необлагаемые НДС учитываются отдельно.

Сумма доходов от реализации, не относящейся к деятельности регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами, отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доходы от продажи продукции, товаров и оказания услуг, признаются на дату отгрузки покупателям продукции, товаров (оказания услуг), предъявления им расчетных документов и учитываются по счету 90.

Учет доходов по деятельности регионального оператора в части услуг, оказанных физическим лицам ведется на основании отчета, предоставляемого Акционерным обществом «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области» (АО «ЕИРЦ ЛО») на основании агентского договора. Информация о начислениях физическим лицам после проверки отражается в ИС ежемесячно сводным отчетом.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от выбытия финансовых вложений, получения неустойки, восстановления резервов и прочие аналогичные доходы

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с реализацией услуг и работ. НДС включаемый в расходы по деятельности регионального оператора, освобожденной от НДС, включается в расходы на основании расчета исходя из пропорции доли выручки, не облагаемой НДС в общей величине выручки. В составе общепроизводственных расходов учитываются расходы, связанные с содержанием и обеспечением производственной деятельности организации.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности. В состав управленческих расходов включается НДС пропорционально доле доходов, не облагаемых НДС.

- **Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства**

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные процентные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

- **Основные средства**

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Амортизация основных средств рассчитывается по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 № 1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Начисление амортизации по объектам основных средств производится линейным способом.

Учет основных средств, стоимостью не более верхнего лимита, установленного Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01, производится в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы».

Списание малоценных основных средств производится одновременно при отпуске в производство.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются одновременно в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся.

Доходы и расходы (потери) от выбытия основных средств отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов и расходов.

• **Финансовые вложения**

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады, кроме вкладов «до востребования» и «овернайт», открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения приведены по фактическим затратам на их приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Переход на применение ФСБУ 5/2019 осуществляется перспективно, без пересчета остатков на начало 2021г. В отношении отпущенных в производство объектов, которые по правилам, действовавшим до начала применения ФСБУ 5/2019, отражались в бухучете в составе запасов, используется способ ведения бухучета, избранный до начала применения этого стандарта и действовавший в 2020 году. Новые правила учета применяются только в отношении фактов хозяйственной жизни, имеющих место после даты начала применения стандарт ФСБУ 5/2019.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. В состав запасов включаются также малоценные ОС (оборудование и инвентарь со сроком службы более 12 мес) с включением затрат на их приобретение в расходы периода, в котором они были понесены и дальнейшим учетом за балансом.

Учет вторичного сырья. Полезные фракции, извлеченные при сортировке размещенных отходов, учитываются на счете 43 «Готовая продукция» по каждому виду полезных фракций. Извлеченные полезные фракции оцениваются по сокращенной фактической производственной себестоимости (без учета общехозяйственных расходов). Оценка готовой продукции при выбытии производится по способу средней себестоимости.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

- **Дебиторская задолженность**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Дебиторская задолженность населения за услугу по обращению с ТКО считается просроченной при сроке образования более 60 дней. По просроченной дебиторской задолженности населения формируется резерв по сомнительным долгам портфельным методом.

Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

- **Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств**

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно: вклады до востребования и овернайт, открытые в кредитных организациях.

К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, денежные средства на прочих специальных счетах. К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в денежные средства и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Расчеты в иностранной валюте не производились.

- **Кредиты и займы полученные**

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

- проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;
- дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

Расходы по займам (кредитам) (с учетом дополнительных расходов по займам) признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

- **Уставный, добавочный и резервный капитал**

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Резервный фонд - в соответствии с законодательством и Уставом Обществом создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

- **Расчеты по налогу на прибыль**

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Расчет налога на прибыль ведется способом отсрочки.

Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

- **Оценочные обязательства**

Оценочные обязательства представлены обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

- **Изменения в учетной политике Общества**

Изменения в учетной политике обусловлены изменением законодательства в части бухгалтерского учета (введение ФСБУ 5\2019 «Запасы»).

- **РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ**

- **Финансовые вложения**

При составлении отчетности за 2021 год была проведена оценка финансовых вложений на наличие признаков устойчивого обесценения. По результатам проведенной оценки признаки возможного обесценения не выявлены.

- **Долгосрочные финансовые вложения**

Сведения об инвестициях в дочерние общества и прочие долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 бухгалтерского баланса) представлены в таблице:

Наименование	31.12.2021		31.12.2020		31.12.2019	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения, тыс. руб.
ООО «Полигон ТБО»	-	-	100	113 250	100	113 250
ООО «Селект Энерджи»	100	50 666	100	50 666	100	50 666
ООО «Авто-Беркут» до 19.11.20.	-	-	-	-	100	50 000
ООО «ЛОЭК»	100	40 000	100	40 000	100	40 000
ООО «РАСЭМ»	100	185 000	-	-	-	-
Итого:		275 666		203 916		253 916

- Краткосрочные финансовые вложения**

В составе краткосрочных финансовых вложений по строке 1240 бухгалтерского баланса отражены займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты, а также процентные депозиты со сроком размещения до 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование заемщика	Тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
ООО «Селект Энерджи»	84 897	105 789	95 378
Депозит	740 000	365 000	170 000
Итого краткосрочные займы	824 897	470 789	265 378

- Основные средства**

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены основные средства (сооружения, транспортные средства, оборудование и проч.) и незавершенные капитальные вложения, включающие в себя накопленные расходы на реконструкцию полигонов ТБО. Амортизация основных средств начислялась линейным способом.

(тыс.руб)

Основные средства по балансовой стоимости в т.ч.	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Здания	25 416,73	27 319,97
Сооружения	125 279,54	138 702,85
Машины и оборудование	5 958,73	6 900,06
Офисное оборудование	2 976,09	2 001,86
Транспортные средства	4 294,89	6 704,27
Производственный и хоз. инвентарь	2 517,48	2 660,27
Земельные участки	27 879,80	27 879,80

Другие виды основных средств	2 668,60	3 062,89
Итого основные средства	196 991,85	215 231,97
незавершенные капитальные вложения	на 31.12.2021	на 31.12.2020
Реконструкция полигона ТБО Кингисепп	72 055,00	52 878,00
Реконструкция полигона ТБО Приозерск	82 225,00	45 869,00
Прочие кап.вложения	11 754,00	10 201,00
Итого капитальные вложения	166 034,00	108 948,00
Итого основные средства по строке 1150 бухгалтерского баланса	363 025,85	324 179,97

Переоценка основных средств в 2021 и предшествующих годах учетной политикой не производилась.

- **Запасы**

По статье «Запасы» (строка 1210 бухгалтерского баланса) отражены:

Наименование показателя	Тыс.руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 066	7 804	1 498
Расходы будущих периодов	-	3 847	2 998
Итого:	3 066	11 651	4 496

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2021, 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019г. не создавался ,т.к. проверка запасов на обесценение не выявила признаков снижения их стоимости.

- **Дебиторская задолженность**

По статье «Дебиторская задолженность» (строка 1230 бухгалтерского баланса) отражена следующая дебиторская задолженность:

Наименование показателя	Тыс. руб.		
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	1 396 675	1 224 684	823 333
задолженность покупателей и заказчиков	933 845	1 049 145	758 034
авансы выданные	383 594	157 489	64 593
проценты к получению по краткосрочным кредитам и займам	30 950	-	-
прочие дебиторы	48 286	18 050	706
Итого по строке 1230	1 396 675	1 224 684	823 333

В соответствии с учетной политикой Общества, по состоянию на 31 декабря 2021 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 616 878 тыс. руб (на 31 декабря 2020г. – 337 439 тыс. руб.), на 31 декабря 2019 г. – 15 046 тыс. руб.

В состав резерва по сомнительным долгам включены следующие суммы:

590 221 тыс. руб – дебиторская задолженность населения за услуги Регионального оператора сроком образования более 60 дней по состоянию на 31.12.2021

26 657 тыс. руб - дебиторская задолженность юридических лиц за услуги по обращению с ТКО, в отношении которых ведутся судебные дела и вероятность ее взыскания низкая.

- **Денежные средства и денежные эквиваленты**

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены: Тыс.руб.

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в банках (в рублях)	33 129	57 261	24 846
Денежные средства в кассе	126	90	68
Итого:	33 255	57 351	24 914

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

- **Прочие оборотные активы**

По статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260 бухгалтерского баланса) отражены:

Наименование показателя	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Расходы будущих периодов	9 316	-	-
Итого:	9 316	-	-

- **Капитал и резервы**

Уставный капитал Общества состоит из акций обыкновенных, в количестве 408 524 шт, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая

Акции Общества не обращаются на открытом рынке. Реестродержателем акций Общества является Северо-Западный филиал АО ВТБ РЕГИСТРАТОР

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

Добавочный капитал не формировался в связи с отсутствием операций, связанных с дооценкой активов и прочих доходов.

- **Заемные средства**
- **Долгосрочные заемные средства**

Кредиты и займы со сроком более 12 месяцев не привлекались.

- **Краткосрочные заемные средства**

Договоры на получение краткосрочных кредитов и займов не заключались.

Кредиторская задолженность

По статье «Кредиторская задолженность» (строка 1520 бухгалтерского баланса) отражена следующая кредиторская задолженность:

Тыс.руб.			
Показатель	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность перед поставщиками и подрядчикам	343 176	685 963	356 784
Авансы полученные (без НДС)	44 625	10 812	8 873
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	752	2 602	135 620
Задолженность перед персоналом организации	16	-	-
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	4 386	3 775	2 288
Задолженность перед прочими кредиторами	164 571	4 460	139 945
Итого строка 1520	557 526	707 612	643 510

По состоянию на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020г. и 31 декабря 2019г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в разделе 12 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- **Доходы по обычным видам деятельности**

Увеличение выручки связано с увеличением объема оказываемых услуг ввиду вступления Организации в статус регионального оператора по обращению с ТКО в Ленинградской области с 2019г. Ценообразование по услугам в области обращения с твердыми коммунальными отходами осуществлялось на основе единого тарифа, установленного приказом Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области от 20.12.2019№608-п с учетом изменений внесенных приказом от 20.04.20г. № 32-п., приказом №459-п от 17.12.2021г

По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих видов услуг:

Тыс.руб.		
Наименование товара (продукции)	2021	2020
Услуги регионального оператора	4 220 265	4 005 246
Услуги по приему, размещению, обработке ТБО, ТКО, грунта	127 718	202 474
Реализация вторсырья (отсортированных полезных фракций)	24 321	9 385
Работы по рекультивации	37 103	121 262
Аренда	-	10 781
Прочая реализация	62 734	26 550
Итого строка 2110	4 462 673	4 375 698

Никакие скидки и бонусы не предоставлялись.

- **Расходы по обычным видам деятельности**

По статье «Себестоимость продаж» (строка 2120 отчета о финансовых результатах) отражена себестоимость следующих товаров и продукции:

Наименование товара (продукции)	Тыс.руб.	
	2021	2020
Услуги спецтехники и автотранспорта	2 727 787	2 543 758
Услуги размещения отходов	870 579	683 679
Расходы на оплату труда производственного персонала	27 666	27 228
Материальные расходы	9 018	8 967
Аренда	7 512	7 950
Амортизация	19 433	20 700
Работы по рекультивации	20 007	101 576
Прочие	119 082	102 431
Итого строка 2120	3 801 084	3 496 289

Учетной политикой не предусмотрено выделение в отдельную группу коммерческих расходов.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие общехозяйственные расходы:

Вид расхода	Тыс.руб.	
	2021	2020
Расходы на оплату труда	156 643	113 045
Отчисления от заработной платы	43 655	32 495
Арендные платежи	24 977	22 442
Командировочные расходы	674	43
Материальные расходы	14 916	17 008
Имущественные налоги	3 309	3 468
Расходы на рекламу	7	332
Услуги связи	9 097	3 174
Амортизация	1 406	780
Консультационные, информационные услуги	9 127	11 191
Расходы на страхование	300	303
Прочие	9 234	4 536
Итого (строка 2220)	273 345	208 817

- **Прочие доходы и прочие расходы**

По статье «Прочие доходы» (строка 2340 отчета о финансовых результатах) и статье «Прочие расходы» (строка 2350 отчета о финансовых результатах) отражены:

Наименование дохода/расхода	2021		2020	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Списание кредиторской/дебиторской задолженности	-	-	1 625	5 909
Доходы и расходы по финансовым вложениям	58 000	113 250	12 000	50 000
Операции прошлых периодов	20 771	14 861	103 816	28 398
Резервы по сомнительным долгам	13 990	261 985	-	326 554
Экологические платежи	3 300	5 065	-	13 095
Расходы на услуги банков	-	5 920	-	5 491
Субсидия	-	-	175 262	-
Неустойки	2 073	48	-	-
Прочее	1 289	16 958	434	10 763
Итого строки 2340/2350	99 429	418 087	293 137	440 210

- **Налог на прибыль**

Текущий налог на прибыль определяется способом отсрочки, постоянные и временные разницы в общем случае определяются как разность между суммами признаваемых в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов отдельно по каждой операции.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

	Тыс.руб.	
Наименование	2021	2020
Прибыль до налогообложения	781 951	562 355
Вычитаемые временные разницы	-	483
Постоянный налоговый расход	2 761	6 692
Постоянный налоговый доход	-705 997	-399 199
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	78 715	170 331

Постоянный налоговый расход связан с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов на налоговые санкции, резервов по сомнительным долгам, прочие расходы не учитываемые для налогообложения в соответствии с гл.25НК,РФ.

Постоянный налоговый доход обусловлен ведением деятельности регионального оператора, которая не облагается налогом на прибыль, в соответствии с пунктом 1.12 статьи 284 Налогового кодекса Российской Федерации, а также статьи 1 закона Ленинградской области №29-оз от 26.02.2020 года. Выручка от деятельности регионального оператора по обращению с отходами составила 93% от общего объема выручки Общества.

Вычитаемые временные разницы, в основном, связаны с различиями в признании амортизации.

Связанные стороны. Операции со связанными сторонами.

- **Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2021 по 31.12.2021**

№ п/п	Наименование связанной стороны	Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Вид сделки	
1.	Юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ			
1.1	члены Совета директоров <i>(при наличии)</i>	Пименов Алексей Андреевич	22.11.2021	-
		Смирнов Михаил Александрович	22.11.2021	-
		Реутов Владимир Григорьевич	22.11.2021	-
		Бучнев Антон Геннадьевич	22.11.2021	-
		Кузнецова Анастасия Николаевна	22.11.2021	-
		Кучеренко Оксана Николаевна	04.03.2021-22.11.2021	-
		Зинченко Олег Евгеньевич	30.09.2020-04.03.2021	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Вид сделки
1.2	Руководитель (руководители) организации, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Бучнев Антон Геннадьевич	13.08.2020	-
	Члены коллегиального исполнительного органа	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Общества	-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
1.3	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20% голосующих акций (долей) общества, в том числе конечный бенефициар	Ленинградский областной комитет по управлению государственным имуществом	13.02.2008	-
АО «Анэкс-Финанс»		23.08.2017	-	
ПАО «Банк «Санкт-Петербург» (100% АО «Анэкс-Финанс») НД		27.12.2021	-	
			-	
1.4	Дочерние организации	ООО «Селект Энерджи»	04.08.2017	Договор займа, договор субаренды
		ООО «ЛОЭК»	18.01.2019	Договор на оказание услуг
		ООО «РАСЭМ»	13.08.2021	Договор на оказание услуг
		ООО «Полигон ТБО»	22.01.2018-10.08.2021	Договор на оказание услуг, договор аренды
1.5	Зависимые организации (с	-	-	-
		-	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны	Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Вид сделки
	долей вклада в уставный капитал более 20%)	-	-
1.6.	Прочие Организации, контролируемые Обществом	-	-
		-	-
		-	-
2	Юридические и физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности		
2.1	Юридические лица, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности	-	-
		-	-
		-	-
2.2	Физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности	-	-
		-	-
		-	-

- Операции со связанными сторонами**

Выручка от операций со связанными сторонами

Тыс. руб.

Выручка от операций со связанными сторонами	2021г.	2020г.	Характер операции
Дочерние общества	11 215	1518	аренда имущества, услуги по обращению с ТКО
Итого	11 215	1518	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

Тыс. руб.

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2021г.	2020г.	Характер операций
Дочерние общества	622 789	269 608	услуги по обработке, размещению отходов, аренда имущества
Итого	622 789	269 608	

При совершении всех сделок применялись рыночные цены.

Прочие операции Общества со связанными сторонами

Прочие операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в Уставном капитале	Выдача займов	Получение займов	Тыс. руб.
				Получение дивидендов
2021 год				
Дочерние общества	-	502 500	-	681 188
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Итого 2021г	-	502 500	-	681 188
2020 год				
Дочерние общества	-	10 411	-	60 000
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Итого 2020г	-	10 411	-	60 000
2019 год				
Дочерние общества	90 000	3 195	10 000	-
Прочие связанные стороны	-	-	-	-
Итого 2019г	90 000	3 195	10 000	-

Задолженность по операциям со связанными сторонами

Задолженность по операциям со связанными сторонами	Тыс. руб.		
	На 31.12.2021	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Дочерние общества	2	1 523	29
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	2	1523	29
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Дочерние общества	116 008	105 789	95 378
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	116 008	105 789	95 378
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние общества	30 318	299 831	81 952
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	30 318	299 831	81 952
Сумма задолженности по займам, полученным Компанией от связанных сторон, включая проценты по займам			
Дочерние общества	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	-	-	-

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, генерального директора, финансового директора, заместителя генерального директора по работе с юридическими лицами, директора по взаимодействию с органами местного самоуправления, директора, технического директора, директора по правовым вопросам, директора по развитию, заместителя генерального директора по экономике.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу

Наименование показателя	Тыс. руб.	
	За 2021 год	За 2020 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления		
Зарботная плата	29 494	5 843
Премии	2 399	-
Иные виды вознаграждений, в т.ч.:	-	-
• долгосрочные вознаграждения	-	-
• краткосрочные вознаграждения	-	-
Начисленные обязательные платежи в бюджет и внебюджетные фонды	6 901	1 053
Итого	38 794	6 896

В 2021г. Общество выплачивало управленческому персоналу только краткосрочные вознаграждения (зарботная плата) на общую сумму 31 893 тыс. руб. (2020 г. – 5 843 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и не включают страховые взносы. Общество не выплачивало долгосрочных вознаграждений основному управленческому персоналу в течение отчетного и предыдущих периодов.

Общество не выплачивало краткосрочных и долгосрочных вознаграждений членам совета директоров в течение отчетного и предыдущих периодов.

• Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль на акцию = 1,876 тыс.руб.

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Решение о выплате дивидендов на дату подписания отчетности не принималось.

• Условные обязательства

• Обеспечения обязательств

Обеспечения исполнения обязательств по договору выданные и полученные на 31 декабря 2021г., 31 декабря 2020 г., 31 декабря 2019 г.

(Тыс.руб.)

Контрагент	Обеспечения выданные	Обеспечения полученные
2021		164 489
ООО Спецтранс 47		157 112
ООО Берг-Проект		2 984
Гидрокор СК ООО		2 850
ООО ПИ Петрохим-Технология		1 543
2020	844	7377
ИП Григорьева О.А.	844	
ООО Берг-Проект		2 984
Гидрокор СК ООО		2 850
ООО ПИ Петрохим-Технология		1 543
2019	-	141 329
АО Автопарк №1 Спецтранс	-	83 049
ООО Стройтранс	-	42 458
ООО Энергодорстрой	-	4 445
ООО ЦБИ	-	4 000
ООО Берг-Проект	-	2 984
ООО СК Гидрокор	-	2 850
ПИ Петрохим-Технология	-	1 543

- **Судебные споры**

По состоянию на 31.12.2020 АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» ведет следующие не завершенные судебные и претензионные дела:

№	Номер дела	Ответчик	ИНН Ответчика	Сумма задолженности, руб.	Текущее состояние дела, вероятность взыскания ден.средств
1	A56-100968/2019	ТСЖ "ЛЕНИНГРАДСКОЕ ШОССЕ 47"	4704079484	61 937,80 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
2	A56-59043/2020	ООО "ЗАБОТА"	7806170410	564 085,41 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
3	A56-92318/2020	ООО УК Ленкомстрой ЖКХ ЛР	4720029096	1 709 798,95 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
4	A56-112559/2021	СМУП ЖКХ Комфорт	4714018610	173 434,48 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
5	A56-100786/2020	ООО "Монтаж оборудование плюс"	7802176354	393 360,04 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
6	A56-62758/2021	ООО Столица	7811656798	1 162 230,77 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
7	A56-62275/2021	ООО ГСП Сервис	7810474820	1 823 526,64 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
8	A56-45846/2021	ТСЖ Ленинградская 3	4703123035	1 927 955, 58	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
9	A56-46454/2021	УК Буревестник	780657671	1 151 920,45 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

10	A56-85076/2021	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России (договор 8906БО)	7729314745	35 933,32 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
11	A56-45841/2021	ТСЖ Ленинградская 5	4703118998	1 457 202, 78	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
12	A56-51655/2021	ИП Данилова	780617059389	66 094,39 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
13	A56-110197/2021	ТСЖ "Гостилицхофф"	4725484726	161 789,34 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
14	A56-82275/2021	ООО "Ирий"	7839126046	690 132,55	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
15	A56-68149/2021	СНТ «Оптимист» массива «Трубников Бор»	4716008110	799 905,15 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
16	A56-89101/2021	С.Н.Т. "БОРОВОЕ М-1 И М-2"	4716017130	2 138 084,44 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
17	A56-90697/2021	ЛГК "СПУТНИК"	4720010786	159 046,96 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
18	A56-89952/2021	СНТ "Новоролшинское"	4720016153	979 553,24 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
19	A56-108176/2021	ИП Тонаганян А В	781000317560	82 025,03 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
20	A56-81076/2021	МУП "Лужская инициатива"	4710010674	199 162,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
21	A56-105369/2021	ООО "ЖЭУ-27"	4715029799	627 962,36 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
22	A56-111461/2021	ООО "Ай Си Регион"	7813604315	2 054 042,00	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
23	A56-91812/2021	ТСЖ "ГАГАРИНА 14-А"	4706019040	119 359,43 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
24	A56-76282/2021	ГУ МЧС РОССИИ по Ленинградской области	7839306722	386 588,56 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
25	A56-82274/2021	ООО Лучки	4705075323	316 775,88 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
26	A56-84817/2021	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России (договор 8901БО)	7729314745	48 791,57 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
27	A56-96155/2021	ООО "Винницкое жилищное хозяйство"	4711009569	900 307,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
28	A56-77662/2021	ООО "ПГЛЗ"	4715030610	2 599 598,44 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
29	A56-82182/2021	ТСЖ "ТАРРА"	4703048638	514 518, 11	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
30	A56-81559/2021	ТСН "Новое Сойкино"	4725004666	1 792 438,03 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
31	A56-80790/2021	ТСЖ СОГЛАСИЕ	4707035189	185 723,67 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
32	A56-111029/2021	ООО "УО "Ответственность"	4704103433	2 073 991,11 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

33	A56-98412/2021	ООО Мейджор терминал	7733518004	778 727,49 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
34	A56-87351/2021	ООО Медиус г. Выборг	7842344196	209 338,10 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
35	A56-85093/2021	ООО "УК "РСБ"	7814722590	613 279,69 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
36	A56-91810/2021	МП "ГИС-центр"	4708006448	35 501,07 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
37	A56-89399/2021	МП северное РЭП ЮСП	4703064012	34 935,20 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
38	A56-89748/2021	ООО ХЮЖС	7802149375	828 879,38 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
39	A56-99671/2021	ИП Морозова Е.Н.	4,70602E+11	227 778,78 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
40	A56-93616/2021	ООО "Таймс регион сервис"	4703131974	570 218,88 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
41	A56-96156/2021	ООО "АКУ"	7802798919	2 394 920,08 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
42	A56-91198/2021	ООО "ПЕРСПЕКТИВА КОМФОРТ"	4703144229	1 889 939,33 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
43	A56-91199/2021	ООО "УК "ТЕРЕМ"	4704096909	490 918,10 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
44	A56-93636/2021	СНТ "Дивное"	4710021179	786 123,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
45	A56-96153/2021	ООО "Берег озера"	7813571902	326 972,98 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
46	A56-93638/2021	СНТ "Малахит-2"	4703028455	179 104,18 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
47	A56-93659/2021	СНТ "Азимут-Электроприбор" пл. 47 км.	4703025736	156 218,67 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
48	A56-93661/2021	СНТ "Красный маяк"	4703026144	107 462,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
49	A56-94148/2021	СНТ "Огонек"	4710021436	42 271,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
50	A56-94145/2021	СНТ "Дивенка"	4710022310	687 858,08 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
51	A56-94142/2021	СНТ "Локатор"	4704077078	22 885,57 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
52	A56-99057/2021	ТВЛПХ "Деревня Львовские Лужки"	4706019160	1 603 563,33 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
53	A56-99175/2021	ООО Политех сервис	78027912930	963 270,42 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
54	A56-103054/2021	ТСЖ ЖИЛИЩНИК	4703044249	1 015 123,11 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
55	A56-99806/2021	ООО "СЗ ЦКБ+"	7807376974	310 408,09 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

56	A56-99001/2021	ООО Бюро 24	7736269518	578 196,44 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
57	A56-99030/2021	ЖСК Домсервис	4703152950	404 824,76 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
58	A56-98411/2021	АО "Племенной завод Ленинский путь"	4717000379	50 446,77 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
59	A56-98500/2021	ИП Пайгашов В.А.	4,71002E+11	80 205,34 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
60	A56-97949/2021	ООО "ДАЛИ"	4708012201	293 920,53 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
61	A56-101613/2021	СНТ "Эскалатор"	4703027010	308 457,24 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
62	A56-101504/2021	ДНП "Гчежва"	4708052211	342 398,46 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
63	A56-101611/2021	СНТ "Перевоз-1"	4716029537	201 928,98 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
64	A56-112558/2021	ООО "УК "Ямбург"	4707039105	410 510,91 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
65	A56-99681/2021	МБУ "УПРАВЛЕНИЕ ОБЩЕЖИТИЯМИ Г. ВОЛХОВА" МО Г. ВОЛХОВ	4702018260	266 129,94 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
66	A56-99035/2021	ООО УК "Привилегия Северо-Запад"	4725001954	155 688,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
67	A56-103388/2021	ООО Тосненская управляющая компания	4716036573	249 393,24 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
68	A56-103399/2021	АО "КСИЛ"	7802121203	77 069,92 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
69	A56-103377/2021	ГАПОУ "Лужский агр.техникум"	471005628	35 983,68 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
70	A56-103381/2021	ЖСК "Константиновская 150"	4703136355	140 916,78 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
71	A56-113041/2021	ООО "Сясьстройский ЖКС"	4702009065	409 035,29 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
72	A56-105443/2021	ООО "Управляющая компания "Городская среда"	4703154883	952 809,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
73	A56-112562/2021	ТСЖ "Крепость"	4706029506	231 350,51 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
74	A56-112560/2021	ИП Соловьева	4,70417E+11	263 387,10 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
75	A56-107919/2021	ЖСК "Ленгражданпроект"	4703023150	382 757,54 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
76	A56-111028/2021	ТСЖ "Нефтяник"	4704085777	325 843,60 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
77	A56-112248/2021	ТСЖ-4	4715020972	257 363,58 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
78	A56-115242/2021	ТСЖ "Синявинское"	4706034295	284 466,07 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

79	A56-112362/2021	СНТ "Рабочий"	4703026994	94 334,84 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
80	A56-112345/2021	СНТ "Железобетон"	4706010093	540 459,92 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
81	A56-112367/2021	СНТ "Полиграфмаш"	4703028374	241 733,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
82	A56-114839/2021	СНТ "Белогорка" массива Ухта	4719013141	247 569,23 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
83	A56-112366/2021	СНТ "Прогресс"	4708022584	355 720,88 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
84	A56-112364/2021	СНТ "Кирпичики-2"	4706010248	420 576,08 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
85	A56-112365/2021	СНТ "Протон"	4703020720	884 389,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
86	A56-112395/2021	ТСН "Путеец"	4702015750	222 079,92 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
87	A56-113753/2021	СНТ "Надежда" ВМА им. Кирова	4720005673	1 660 249,47 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
88	A56-112393/2021	ООО "УК "Союз"	4704099561	195 515,24 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
89	A56-113978/2021	ООО "Молочный завод Лосево"	4704094845	118 054,35 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
90	A56-112368/2021	АО "ДИКСИ ЮГ"	5036045205	31 608 634,62 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
91	A56-901/2022	ООО Торговый дом "Реаль"	7805506339	2 289 112,93 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
92	A56-114252/2021	ООО "Ай Си"	7813487351	515 132,69 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
93	A56-117188/2021	ООО "Один год"	4708006416	112 924,41 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
94	A56-1625/2022	ИП Кащенко	4,70802E+11	93 530,09 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
95	A56-118595/2021	ООО "Уютный дом"	4704102422	127 987,54 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
96	A56-113974/2021	ТСЖ Островского 1А	4716031920	317 272,55 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
97	A56-115511/2021	ЖК "Объединение"	4716007533	305 122,84 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
98	A56-114251/2021	ООО Восход	7801531045	105 190,23 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
99	A56-116583/2021	Промсервис	7839487927	328 691,02 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
100	A56-1955/2022	УК Буревестник	7806557671	1 861 976,16 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
101	A56-116270/2021	Ленинградская 3	4703123035	2 303 879,01 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

102	A56-116364/2021	Ленинградская 5	4703118998	1 741 336,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
103	A56-117187/2021	ТСЖ Уют	4707027117	88 739,76 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
104	A56-117186/2021	ТСЖ Кировский	4706028485	83 292,86 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
105	A56-2431/2022	СНТ "Ижора" массива Ижора"	4716026247	189 609,14 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
106	A56-119253/2021	ТСЖ "Роцинский Фасад"	4704060941	172 058,81 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
107	A56-1951/2022	ТСЖ "Лидер"	4702012533	99 553,54	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
108	A56-264/2022	ООО "УК "ЖИЛКОМФОНД"	4710013587	238 894,84 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
109	A56-1785/2022	ООО "СК "Дальпитерстрой"	7825130998	202 169,08 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
110	A56-119254/2021	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России (дог 180Ж/18)	7729314745	160 732,96 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
111	A56-119255/2021	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России (дог 286Ж/18)	7729314745	249 042,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
112	A56-1956/2022	ООО "Агробалт"	4704032510	108 594,42 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
113	A56-1957/2022	ООО "РСУ ПРИМОРСКОГО РАЙОНА"	7814518700	537 320,68 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
114	A56-2436/2022	МБДОУ "Детский сад № 1 Комбинированного вида" г. Ивангорода	4721004866	183 129,12 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
115	A56-1954/2022	ООО "УК Гарант Сервис"	7801528589	111 122,30 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
116	A56-1624/2022	ООО "Монтаж оборудование плюс"	7802176354	158 722,96 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
117	A56-3272/2022	ТСЖ "Чайка"	4720022534	159 702,98 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
118	A56-1623/2022	МУП "ЖКХ БОРСКОЕ"	4715031420	245 697,83 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
119	A56-1784/2022	СНТ Межрайгаз	4725480841	88 377,44 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
120	A56-1952/2022	СТН Пульман	4720007279	874 562,40 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
121	A56-1953/2022	СНТ Волна	4720021146	192 600,28 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
122	A56-2882/2022	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России (дог 287Ж/18)	7729314745	1 139 467,23 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

В отношении физических лиц в процессе рассмотрения находится 355 судебных дел по взысканию дебиторской задолженности за оказанные услуги по обращению с ТКО, общая сумма взысканий составляет 2 397 тыс.рублей

- **Управление рисками**

Управление финансовыми рисками

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты в валюте.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общества.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

- **Непрерывность деятельности**

Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий, в обозримом периоде.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках. Существуют правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства, а также логистические риски в текущих условиях. Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных

параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), а также процентных ставок.

Вышеперечисленные риски и последствия санкционной политики в отношении России не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде будет не существенным. Влияние пандемии COVID-19 на деятельность Общества также не является существенным.

• **События после отчетной даты**

Общество приобрело 100% уставного капитала ООО «Город Сервис» (договор купли-продажи доли от 31.01.2022г)

С 1 января 2022г. вступают в силу следующие федеральные стандарты бухгалтерского учета:

- ФСБУ 6/2020 «Основные средства»;
- ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»;
- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Общество ожидает, что изменения в учетной политике в связи с изменением данных стандартов не окажут существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств. На дату подписания данной отчетности Общество еще не завершило точный расчет влияния указанных стандартов.

Генеральный
директор

(должность)



(подпись)

Бучнев А.Г.

(расшифровка
подписи)

31.03.2022

(дата)