

Пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о целевом использовании средств за 2022 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу, отчету о финансовых результатах и отчету о финансовых результатах за 2022 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ППК «Российский экологический оператор» за 2022 год.

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

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством ППК «Российский экологический оператор», исходя из допущения о том, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

1. Информация о Компании

Публично правовая компания по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» (сокращенное наименование - ППК «Российский экологический оператор») зарегистрировано ИФНС № 46 по Москве 10.04.2019 года, отчетность в МИФНС №3 по Москве. ОГРН 1197746250030, ИНН/КПП 7703474222/770301001.

Юридический адрес: 125933, город Москва, Пресненская наб.12, этаж 51.

Генеральный директор:

с 20.11.2020 года – Буцаев Денис Петрович (773308087564), распоряжение Правительства РФ от 20.11.2020 №3045-р

с 02.11.2020 по 19.11.2020 года – Королев Сергей Валерьевич (ИНН 772478496379), Приказ Минприроды России от 02.11.2020 № 741-лс.

с 27.01.2020 по 30.10.2020 - Гудков Илья Эдуардович (ИНН 782508272015), Приказ Минприроды России от 30.10.2020 № 739-лс

с 25.11.2019 по 26.01.2020 года – Королев Сергей Валерьевич (ИНН 772478496379), Приказ Минприроды России от 25.11.2019 № 1116-лс.

с 19.02.2019 по 23.11.2019 – Буцаев Денис Петрович (773308087564), распоряжение Правительства РФ от 27.01.2020 №106.

Главный бухгалтер - Щербаков Максим Владимирович (ИНН 602301325210).

Публично-правовая компания по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» (далее - Компания) утверждена в соответствии с Указом Президента Российской Федерации от 14 января 2019 года №8 «О создании публично-правовая компания по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор».

Компания создана в целях формирования комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами, обеспечения управления указанной системой, предотвращения вредного воздействия таких отходов на здоровье человека и на окружающую среду, вовлечение таких отходов в хозяйственный оборот в качестве сырья, материалов, изделий, а также получения энергии.

Компания не имеет в качестве основной цели своей деятельности извлечение прибыли и не распределяет полученную прибыль между участниками (п. 1 ст. 50 Гражданского Кодекса РФ (далее по тексту ГК РФ), п. 1 ст. 2 Федерального закона от 12 января 1996 г. № 7-ФЗ «О некоммерческих организациях»).

Компания вправе осуществлять иную приносящую доход деятельность, направленную на достижение поставленных перед Компанией целей. (п. 3 ст. 50 ГК РФ, п. 2 ст. 24 «Закона о некоммерческих организациях», подпункт 4 пункт 15 Раздел II Устава Компании).

Органами управления Компании являются Наблюдательный совет (высший орган управления), Правление, Генеральный директор (единоличный орган управления).

Филиалы и представительства Компании, созданные на территории Российской Федерации и за ее пределами, формируют учетную политику в соответствии с настоящей Политикой, исходя из правил, установленных в стране нахождения филиала и представительства.

1.1. Целевое финансирование (субсидии из федерального бюджета в виде имущественного взноса Российской Федерации на реализацию отдельных мероприятий федерального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами» национального проекта «Экология»): 1 280 518 678 рублей (один миллиард двести восемьдесят миллионов пятьсот семнадцать тысяч шестьсот семьдесят восемь рублей)10 коп. (полностью оплачен).

1.2. Учредители и аффилированные лица организации:

- Министерство природных ресурсов и экологии Российской Федерации — учредитель (доля имущественного взноса – 100%).
- Аффилированные лица в Компании отсутствуют.

1.3. Основной вид деятельности организации по ОКВЭД: 74.90 Деятельность профессиональная, научная и техническая прочая, не включенная в другие группировки.

Дополнительные виды деятельности по ОКВЭД: 69.10 Деятельность в области права

1.4. численность работников Компании за 2022 год составила – 330 человек.

1.5. Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют.

1.6. Дочерние общества:

Наблюдательным советом (Протокол № 15 от 08.07.2021) было принято решение учредить дочернее зависимое общество с уставным капиталом 10 тыс. руб., ООО «Экоцифра» зарегистрировано 22.07.2021 г. Основным видом деятельности дочернего общества является развитие и эксплуатация информационных систем и компонентов информационно-телекоммуникационной инфраструктуры в сфере экологии. В отчетном периоде произведен взнос в уставный капитал 909 218 тыс. руб., взнос в имущество общества в размере 99 047 тыс. руб. на основании Решения заседания Правления (протокол №25 от 29.07.2022 г., договор №РЭО-256/2022 от 07.11.2022) без увеличения уставного капитала.

Наблюдательным советом (Протокол № 25 от 29.07.2022) одобрено вхождение ППК «РЭО» в состав участников ООО «Альянс Эко» путем приобретения доли в размере 5% от уставного капитала по номинальной стоимости 5 000 (пять тысяч) рублей 00 копеек. В отчетном периоде произведен платеж в размере 5 тыс. руб. в качестве приобретения доли в уставном капитале.

Наблюдательным советом (Протокол № 25 от 29.07.2022) одобрено участие ППК «РЭО» в уставном капитале ООО «Экотех» путем заключения договора купли-продажи доли в размере 25% с акционерным обществом «Национальный экологический оператор» номинальной стоимостью 500 000 (пятьсот тысяч) рублей 00 копеек. Стоимость 25% доли определена в размере 1 (один) руб. В отчетном периоде произведен платеж в размере 1 руб. в качестве приобретения доли в уставном капитале.

Название	Страна регистрации	Дата регистрации	Основная деятельность	Доля владения в 2022 г.
ООО "Альянс Эко"	Россия	08.09.2022	Разработка компьютерного программного обеспечения	5%
ООО "Экотех"	Россия	10.11.2022 г.	Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов	25%
ООО Региональный Оператор "Восток"	Россия	29.12.2022 г.	Сбор отходов	< 0.01%
ООО «Экоцифра»	Россия	22.07.2021 г.	Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом	100 %

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "АЛЪЯНС ЭКО",
- дата регистрации 03.03.2022г.
- Москва, пр-кт Андропова, д. 1
- ИНН 9725076437 КПП 772501001
- генеральный директор Кокая Руслан Владимирович;
- Доля 5% Компании,
- вид деятельности: Разработка компьютерного программного обеспечения.

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКОТЕХ",
- дата регистрации 12.11.2014г.
- Москва, Пушкинская пл., д. 2;
- ИНН 7710971779 КПП 771001001
- генеральный директор Шумайлов Никита Викторович;
- Доля 25% Компании,
- вид деятельности: Предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов.

- ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР "ВОСТОК",
- дата регистрации 12.05.2016г.
- г Тула, С. Перовской ул, зд. 4,
- ИНН 7117029237 КПП 711701001

- генеральный директор Фомичёв Александр Анатольевич;
- Доля < 0,01% Компаний,
- вид деятельности: Сбор отходов.

-
- КОМПАНИЯ С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ЦИФРОВОЙ ОПЕРАТОР",
 - дата регистрации 22.07.2021г.
 - Москва, ул. Кулакова 20
 - ИНН 9703041279 КПП 773401001
 - генеральный директор Ильин Игорь Борисович;
 - Доля 100% Компании,
 - вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.
-

2. Общие принципы и методы составления бухгалтерской отчетности

2.1 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с правилами бухгалтерского учета и отчетности, действующими в Российской Федерации.

2.2 Годовая отчетность ППК «Российский экологический оператор» подготавливается главным бухгалтером, подписывается генеральным директором Компании, рассматривается Правлением и направляется в Наблюдательный совет Компании (раздел XI, пункт 70 Устава Компани).

2.3 Наблюдательный совет Компании утверждает годовой отчет Компании (раздел XI, пункт 77 Устава Компани).

2.4 При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания руководствуется законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. N 34н, Положением по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. N 43н, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 г. N 94н, приказом Министерства финансов Российской Федерации от 2 июля 2010 г. N 66н "О формах бухгалтерской отчетности организаций" и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика ППК «Российский экологический оператор» утверждена приказом генерального директора Буцаевым Д.П. от 06.05.2019 № 1/05.

3.1. Компания организует и ведет бухгалтерский и налоговый учет, составляет бухгалтерскую и налоговую отчетность в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.11г. № 402-ФЗ (далее – Закона № 402-ФЗ), Федеральным законом от 03.07.2016 № 236-ФЗ «О публично-правовых компаниях в Российской Федерации» (далее - Закон № 236-ФЗ), Федеральным законом от 12.01.1996 № 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" (далее - Закон № 7-ФЗ), Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.07.98 г. № 34н (далее - Приказ № 34н), Налоговым Кодексом РФ (далее – НК РФ),

Бюджетным Кодексом РФ (далее-НКРФ) и иными нормативными документами в области бухгалтерского и налогового учета.

Подзаконные акты (Положения по бухгалтерскому учету (далее-ПБУ) применяются для ведения бухгалтерского учета и составления отчетности до утверждения федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) в соответствии с п.1 ст.30 Закона № 402-ФЗ.

3.2. Основными задачами бухгалтерского учета являются: формирование полной и достоверной информации о деятельности организации и ее имущественном положении, обеспечение контроля за использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами, своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности, выявление и мобилизация внутрихозяйственных резервов.

В соответствии с Законом № 402-ФЗ ответственными являются:

- в целом за организацию учета и хранение первичных документов Компании – Генеральный директор Компании;
- за ведение бухгалтерского учета и соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций – Главный бухгалтер, согласно п. 1 ст. 7 Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное предоставление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности — Главный бухгалтер, согласно п. 3 ст. 7 Закона № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете".

3.3. Не подлежит амортизации имущество, полученное в качестве целевых поступлений или приобретенное за счет целевых поступлений и используемое для осуществления некоммерческой деятельности. Исключение составляет имущество, приобретенное в связи с осуществлением предпринимательской деятельности и используемое для осуществления такой деятельности. Все имущество приобреталось за счет целевого поступления.

3.4. Для обобщения информации о движении сумм износа по объектам основных средств у Компании предназначен счет 010 "Износ основных средств".

3.5. Имущество, принятое у арендатора за плату во временное владение и пользование, отражается в бухгалтерском учете на забалансовом счете 001 «Арендованные ОС».

3.6. Финансовый результат от реализации продукции и товаров определяется по отгрузке. Доход от предпринимательской деятельности Компании в 2022 году составил 45 000 000 рублей в т.ч. НДС 20%.

3.7. Оценка МПЗ и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости.

3.8. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

3.9 Порядок отражения доходов и расходов, осуществляет раздельным способом ведения бухгалтерского учета по коммерческой и некоммерческой деятельности.

3.10. В целях повышения эффективности расходования средств в Компании проводятся процедуры закупки товаров, работ, услуг путем проведения открытых конкурсов, аукционов и котировок, в соответствии с федеральными законами от 05.04.2013 года № 44-ФЗ и от 18.07.2011 года № 223-ФЗ.

Для перехода на ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» и ФСБУ 6/2020 «Основные средства» применен упрощенный порядок.

С целью приведения учетной политики Общества в соответствие с требованиями законодательства по бухгалтерскому учету, в учетную политику Общества были внесены

изменения, связанные с применением с 01.01.2022 г. Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 N 204н) и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (Приказ Минфина России от 16.10.2018 N 208н).

Данные изменения применяются Обществом начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется только в отношении фактов хозяйственной жизни, имевших место после 31.12.2021 г., без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета и отчетности, в соответствии с п.26 ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Обществом произведены единовременные корректировки на 31.12.2021 г.:

- балансовой стоимости основных средств, в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Изменения балансовой стоимости основных средств, в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, которые не связаны с изменениями других статей бухгалтерского баланса, списаны на нераспределенную прибыль.

В связи с указанными единовременными корректировками, данные бухгалтерской отчетности по состоянию на 31.12.2021 г. изменились:

**Корректировка данных отчетного налогового периода
в связи с изменениями учетной политики**

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	74 397	816 640	891 037
Отложенные налоговые активы	1180	-	252 326	252 326
Итого по разделу I	1100	6 565 275	1 068 967	7 634 242
Запасы	1210	4721	(241)	4481
Итого по разделу II	1200	727 919	(241)	727 678
БАЛАНС	1600	7 293 194	1 068 726	8 361 920
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества	1360	6 559 217	(24 634)	6 534 583
Итого по разделу III	1300	6 895 391	(24 634)	6 870 757
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	252 326	252 326
Прочие обязательства	1450	-	841 275	841 275
Итого по разделу IV	1400	-	1 093 601	1 093 601
Доходы будущих периодов	1530	351 615	(241)	351 374
Итого по разделу V	1500	397 803	(241)	397 562
БАЛАНС	1700	7 293 194	1 068 726	8 361 920

4. Расшифровки основные финансовых показателей:

4.1. Расшифровки существенных показателей бухгалтерского баланса:

Строка 1110 «Нематериальные активы»:

По строке 1110 «Нематериальные активы раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражены объекты бухгалтерского учета, отвечающие критериям для признания в качестве нематериальных активов установленный Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007):

Наименование счета НМА	На начало периода в руб.	Поступило в руб.	Выбыло в руб.	На конец периода в руб.
Аналитическая платформа ППК "Российский экологический оператор"	19 000 000,00			19 000 000,00
Видеоконтент «Алексей Буров, «Перспективные направления развития цифровых тех-нологий отрасли ТКО»		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент «Евгений Барзыкин, «Финансирование проектов ТКО»		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент «Елена Вишнякова, «Современное обращение с отходами. Практики и перспективы»		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент «Игорь Забралов, «Реформа системы расширенной ответственности производителей и имп		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент «Илья Федоров «Обращение с отходами электроники. Сбор, технологии переработки ,		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент «Юлия Кузовлева, «Технология и организация сбора, накопления, транспортировки и пер		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент 1 «Екатерина Демичева, федеральный проект "Экономика замкнутого цикла";		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент 2 «Алексей Макрушин, Федеральная схема по обращению с отходами,		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент 3 «Алексей Макрушин, система регулирования обращения с ТКО.		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Александра Голованова, Эффективные механизмы привлечения инвестиций в сферу обращения с		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Алексей Макрушин, Нормативы накопления твердых коммунальных отходов: новый порядок		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Алексей Пестерев, Обращение с батарейками. Сбор, технологии переработки, проблемы отрас		231 648,00		231 648,00

Видеоконтент Алексей Сергеев, Обращение с бумажными отходами. Сбор, технологии переработки, проблемы		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Андрей Руднев, "Эковолонтерство в России: как стать участником движения"		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Валерия Климанская, «Территориальные схемы обращения с отходами»		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Дарья Алексеева, Обращение с отходами текстиля. Технологии сбора, переработки, проблемы		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Дмитрий Чугрин, Обращение с отходами стекла. Сбор, технологии переработка, проблемы отр		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Максим Ремчуков, Обращение с пластиковыми отходами. Сбор, технологии переработки,		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Рашид Исмаилов, Роль общественных организаций в достижении целей Национального проект "Э		231 648,00		231 648,00
Видеоконтент Сергей Егоршев, Учет отрасли ТКО в адаптации к изменению климата.		231 648,00		231 648,00
Видеоролик	84 800,00	84 800,00	169 600,00	
Видеоролик "40 процентов"		1 472 460,00		1 472 460,00
Видеоролик "Быть героем просто"		6 771 473,00		6 771 473,00
Видеоролик "Вредная привычка-2"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Вредная привычка"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Главное начать"		1 472 460,00		1 472 460,00
Видеоролик "Гопоса реформы"(2шт)	411 400,00	411 400,00	822 800,00	
Видеоролик "Зависимость от одноразовой посуды"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Зачем нужна РОП?"		475 933,00		475 933,00
Видеоролик "Игра в чистоту"		6 771 473,00		6 771 473,00
Видеоролик "Как держать планету в хорошей форме?"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Как жить полноценной жизнью?"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Как стать золотодобытчиком?"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Миллион-Родине"		575 943,00		575 943,00
Видеоролик "Общий о двух системах"		100 000,00		100 000,00
Видеоролик "Отчетный ролик РЭФ-2022"		1 925 700,00		1 925 700,00
Видеоролик "Переверни представление о РСО"		6 771 473,00		6 771 473,00
Видеоролик "Подари вторую жизнь"		1 472 460,00		1 472 460,00
Видеоролик "Починить или выбросить?"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Рынок шин"		1 501 000,00		1 501 000,00

Видеоролик "Система обращения с отходами"		100 000,00		100 000,00
Видеоролик "Система экомониторинга"		100 000,00		100 000,00
Видеоролик "Сохрани планету в хорошей форме"		6 771 473,00		6 771 473,00
Видеоролик "Что останется от человека к 2523 году?"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик "Шеринг"		1 501 000,00		1 501 000,00
Видеоролик имиджевый для международных выставок, форумов и конференций		1 451 120,00		1 451 120,00
Визуальная концепция(презентация)	213 950,00	213 950,00	213 950,00	213 950,00
Документальный фильм "Что такое экономика замкнутого цикла"		13 439 000,00		13 439 000,00
Доменное имя geo.ru	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00
Доменное имя rzo.rf	300 000,00	300 000,00	300 000,00	300 000,00
Инфографика на тему экономика замкнутого цикла		360 000,00		360 000,00
Информационная система "Планшет руководителя"		8 612 574,51		8 612 574,51
Информационная система обеспечения внутренней деятельности ППК"РЭО"	32 500 000,00			32 500 000,00
Концепция Премии Российского экологического оператора	1 660 000,00			1 660 000,00
Логотип (фирменный стиль)	998 000,00	998 000,00	998 000,00	998 000,00
Методические рекомендации по организации и проведению образовательных мероприятий	478 000,00	478 000,00	478 000,00	478 000,00
Пособие для эковолонтеров	455 000,00			455 000,00
Презентационный буклет	486 540,00	486 540,00	486 540,00	486 540,00
Программное обеспечение «РЭО Радар»	16 888 000,00			16 888 000,00
Программный модуль обработки данных треков мусоровозов		5 581 962,84		5 581 962,84
Программный модуль получения и передачи данных по объектам инфраструктуры обращения с отходами		6 160 076,50		6 160 076,50
Программный модуль приема и визуализации данных автоматизированных систем весового контроля		6 189 688,36		6 189 688,36
Программный модуль приема и визуализации данных о движении мусоровозов		3 626 997,77		3 626 997,77
Программный модуль приема и визуализации телеметрических данных о наполненности контейнеров		6 586 439,25		6 586 439,25
Программный модуль работы с тарифами объектов инфраструктуры		2 658 527,01		2 658 527,01
Программный модуль работы с тарифами региональных операторов		7 864 698,96		7 864 698,96

Программный модуль расчета массы образования ТКО по субъектам Российской Федерации		835 936,74		835 936,74
Программный Модуль сопоставления данных РО и Субъектов РФ в части выполнения показателей ФП		7 008 585,22		7 008 585,22
Разработка рекомендаций по коррек-ке и реал-ции мероприятий, способ. переходу к экономике замкн. цикла	19 000 000,00			19 000 000,00
Сайт ППК «Российский экологический оператор» geo.ru.	8 262 419,59			8 262 419,59
Система добровольной сертификации ("СДС РЭО")		2 455 313,82		2 455 313,82
Типовые проекты комплексных объектов по обработке и утилизации ТКО	87 250 000,00			87 250 000,00
Типовые технологические решения по рекультивации полигонов ТКО (альбомы со сметами)	9 200 000,00			9 200 000,00
Федеральная схема обращения с отходами	97 760 967,37			97 760 967,37
Финансовая модель ППК "РЭО"	21 600 000,00			21 600 000,00
Итого	317 749 076,96	131 427 418,98	4 668 890,00	444 507 605,94

Строка 1150 «Основные средства»:

С 2022 года обязательны к применению ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018.

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Компания осуществляет забалансовый учет таких активов в целях обеспечения надлежащего контроля их наличия и движения.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Основные средства, подлежащие обесценению, по состоянию на 31.12.2022г. отсутствуют.

В связи с упрощенным переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» входящее сальдо по данным за 2021 год в БФО за 2022 год изменено в соответствии с законодательством РФ по бухгалтерскому учету. Переходные положения стандартов отражены в Балансе организации за 2021 год в межотчетный период вступительным сальдо с пересчетом соответствующих показателей

Строка 1170 «Финансовые вложения»:

По строке 1170 «Финансовые вложения» раздела I «Внеоборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года, а также по строке № 6350 «Прочие» Отчета о целевом

использовании средств за 2022 год отражены приобретенные за счет субсидий ценные бумаги (облигации) в общей сумме 8 093 419 тыс. руб.

Приобретенные ценные бумаги являются номинальными, бездокументарными, неконвертируемыми, процентными, размещенными путем закрытой подписки.

В составе финансовых вложений в бухгалтерском балансе отражены вклады в уставные капиталы других организаций.

Данные об эмитентах ценных бумаг, номинальной стоимости, сроке обращения и доходности ценных бумаг представлены в таблице:

Эмитент ценных бумаг	ОГРН	Общая сумма размещения в тыс. руб.	Срок обращения/дата погашения	Доходность процентов годовых
ООО «ЭкоЛайн-ВторПласт»	1215000085992	2 000 000	Срок обращения до 20.12.2030 года	3,75%
ООО «ЭкоЛайн-ВторПласт»	1215000085992	884 000	Дата погашения до 20.12.2030 года	3,750%
ООО «ЭкоРесурПоволжье»	1156313020335	262 500	Дата погашения до 01.03.2031 года	3,375%
ООО «Регион-Комфорт»	1135034004741	990 000	Срок погашения до 18.09.2031 года	3,75%
ООО «Регион-Комфорт»	1135034004741	548 000	Дата погашения до 18.09.2031 года	3,750%
ООО «Комбинат»	1055003615150	1 300 000	Дата погашения 30.06.2030 года	3,00%
ООО «КПО НЕВА»	1205000021379	1 492 827	Срок погашения до 20.09.2029 года	3,00%
ООО «КПО НЕВА»	1205000021379	354 152	Дата погашения до 20.09.2029 года	4,750%**
ООО "СТРОЙСИТИГУЛА"	1147154011553	261 940	Дата погашения до 23.08.2029 года	4,750%*
Итого		8 093 419		

*ставка по первому купону - 7% годовых, далее - 50% от ключевой, но не менее 4,75% годовых

**50% от ключевой, но не менее 4,75%

Строка 1230 «Дебиторская задолженность»:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» раздела II «Оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 года отражена дебиторская задолженность в сумме 4 124 642 тыс. руб.

В том числе:

Строка 12 301 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным»:

Наименование контрагента	Сальдо на начало периода тыс. руб.	Поступило тыс. руб.	Выбыло тыс. руб.	Сальдо на конец периода тыс. руб.
1С-РАРУС ИТС ООО	34	34	34	34
ВЫМПЕЛКОМ ПАО	219	402	278	342
КЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, КОМПАНИЯ С О	5108	21149	9374	16883

ГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ				
ООО "Альянс Сервис"		3 622 315		3 622 315
ХОЛДЕКС ООО	28502	66655	54024	41133
ЦСР ФОНД		9111		9111
ЭКОТЕХ ООО		272762		272762

Строка 12 308 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами»:

Наименование контрагента	Начало периода в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Сальдо на конец периода
ИНФОСИСТЕМЫ ДЖЕТ АО		8		8
ГЛАВУКС РК ГКУ РК		29895		29895
КЕВЕЛ ИНВЕСТМЕНТС ЛИМИТЕД, КОМПАНИЯ С О ГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ	2829	8079	2829	8079
ХОЛДЕКС ООО	8450			8450
ЦЕНТР ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ И ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ ГБУ АРХАНГЕЛЬСКОЙ ОБЛАСТИ		258		258
КОМБИНАТ ООО	213,7	38 893,1	38 465,8	641,1
КПО НЕВА ООО	12 153,5	55 452,2	65 748,9	1 856,6
РЕГИОН-КОМФОРТ ООО	508,6	38 374,4	38 567	316
СТРОЙСИТИТУЛА ООО		8 645,6	7 623	1 022,6
ЭКОЛАЙН-ВТОРПЛАСТ ООО	3 287,7	95 962		99 249,7
ЭКОРЕСУРС ПОВОЛЖЬЕ ООО	782,6	9 053,2	8 937,7	898,1
Итого	28838	284612	162775	150675

Строка 1250 «Денежные средства»:

Наименование счета	На начало периода в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	На конец периода в тыс. руб.
03215643000000017301, ГУ БАНКА РОССИИ ПО ЦФО//УФК ПО Г. МОСКВЕ	328 484	7 376 884	7 406 727	298 641
013510002 ОТДЕЛЕНИЕ РЕСПУБЛИКА КРЫМ БАНКА РОССИИ//УФК по Республике Крым		4 391 000	4 346 778	44 222
010349101 ЮЖНОЕ ГУ БАНКА РОССИИ//УФК по Краснодарскому краю		331 143	327 315	3 828

30301810800006003800, ПАО СБЕРБАНК		42 511	42 511	
044525720 РФ АО "Россельхозбанк" - "ЦКБ"		16	16	
40503810900000000030, ПАО "ПРОМСВЯЗЬБАНК"	220 750	952 150	1 138 624	34 276
044525593 АО "АЛЬФА-БАНК"		262 094	26 094	
Итого	549 235	13 119 798	13 288 065	380 967

Строка 1350 «Целевые средства»:

Наименование счета	На начало в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	На конец периода
0200 - Закупка работ и услуг	4 615	389 491	378 458	15 647
0300 - Закупка произведенных активов, нематер. активов, материальных запасов и основных средств	21 825	1 682 840	1 699 081	5 585
0810 002 - государственная пошлина и сборы		3 219	2 632	587
0820 -Иные выплаты	292 428		292 428	
Итого	318 868			21 819

Строка 1360 «Фонд недвижимого и особо ценного движимого имущества»:

Счет/Наименование	На начало периода в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	На конец периода в тыс. руб.
83.01, Прирост стоимости внеоборотных активов по переоценке	391 966	288 908	24 421	656 453
В том числе:				
83.01.1, Прирост стоимости основных средств	49 582	126 116	185 578	109 044
83.01.2, Прирост стоимости нематериальных активов	317 749	127 255	496	444 508
83.04, Финансовые вложения (ценные бумаги)	6 167 251	2 074 340	148 172	8 093 419
Итого	6 534 582	274 784	3 296 391	9 556 189

Строка 1530 «Доходы будущих периодов»:

В составе доходов будущих периодов учитываются целевые средства поступившие на оплату зарплат, взносов на обязательное социальное страхование и налогов.

Наименование счета	На начало периода в тыс. руб.	Выбыло в тыс. руб.	Поступило в тыс. руб.	На конец периода в тыс. руб.
0100 - Заработная плата	241 514	1 207 750	966 301	65
0200 - Закупка работ и услуг	25 261	847 926	902 009	79 344
0300 - Закупка произведенных активов, нематер. активов, материальных запасов и основных средств	4 660	1 201 528	1 389 197	192 329
0610 002 - Выбытие со счетов авансовых платежей по контрактам (договорам) выполнение работ			9 111	9 111
0630 001 - Выплаты по перечислению средств в целях их размещения на депозиты, в иные финансовые институты			148 172	148 172
0813 - ФСС, Уплата страховых взносов на обязательное социальное страхование	9 642	13 198	3 684	128
0814 001- ПФР, Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование	55 394	189 506	134 356 5	244
0815 001- ФФОМС, Страховые взносы на обязательное медицинское страхование	14 900	61 972	47 087	15
Итого	351 374	3 844 828	3 922 865	429 411

002, Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение хранения) – 2 700 тыс. руб.

008, Обеспечения обязательств и платежей полученные – 8 493 509 тыс. руб.

012, Нематериальные активы, полученные в пользование по лицензионному договору – 7 800 тыс. руб.

013, Износ нематериальных активов – 74 533 тыс. руб.

МЦ.04, Инвентарь и хозяйственные принадлежности в эксплуатации 43 666 тыс. руб.

4.2. Расшифровки существенных показателей отчета о целевом использовании средств:

Источниками финансирования являются средства субсидии и средства от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности (собственные доходы Компании).

Поступления от коммерческой деятельности строка 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах в 2021 году составили 37 545 тыс. руб. Доходы от коммерческой деятельности получены в результате выполнения работ по разработке проектной документации объекта, включая выполнение инженерных изысканий, объекта: "Рекультивация полигона твердых коммунальных отходов вблизи с. Кабардинка муниципального образования город-курорт Геленджик", расположенного на земельных участках с кадастровыми номерами 23:40:0305000:789, 23:40:0305000:788, 23:40:0305000:1730, с общей площадью 17,64 га."

Финансовое обеспечение на деятельность Компании предоставлялось, Министерством природных ресурсов и экологии Российской Федерации, как получателем средств федерального бюджета и сто процентным учредителем Компании.

Поступление средств целевого финансирования за 2022 год (строки 6220 «Целевые взносы» Отчета о целевом использовании средств) составили 7 068 463 тыс. руб.

В том числе:

- субсидии из федерального бюджета в виде имущественного взноса, в соответствии с Бюджетным кодексом РФ и Правилами предоставления из федерального бюджета субсидии (постановление Правительства РФ от 17.07.2019 года № 906) в размере – 2 573 207 тыс. руб.;
- субсидии из федерального бюджета в 2022 году субсидии в виде имущественного взноса (далее – Субсидия) в целях выполнения Получателем субсидии работ, связанных с достижением следующих результатов федерального проекта «Экономика замкнутого цикла» – 332 744 тыс. рублей; субсидии из федерального бюджета в 2022 - 2024 годах субсидии в виде имущественного взноса Российской Федерации на предоставление взноса в уставный капитал общества с ограниченной ответственностью «Экологический цифровой оператор» на осуществление капитальных вложений в строительство объектов инфраструктуры экопромышленных парков в размере – 909 218 тыс. руб.;
- субсидии из федерального бюджета в 2022 году субсидии в виде имущественного взноса Российской Федерации в целях финансирования проектов, направленных на введение в промышленную эксплуатацию мощностей по обработке, утилизации и размещению отходов (далее – Субсидия) в рамках федерального проекта "Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами" национального проекта "Экология" в размере – 2 074 340 тыс. руб.;
- субсидии из федерального бюджета в 2022 году субсидии в виде в виде имущественного взноса Российской Федерации в целях осуществления получателем субсидии закупок в 2022 году специализированной техники, оборудования и транспортных средств для сбора и транспортирования отходов производства и потребления, контейнеров и бункеров для накопления отходов производства и потребления, специализированного оборудования и (или) специализированных установок (в том числе мобильных) для обработки отходов производства и потребления и их безвозмездной передачи органу исполнительной власти административно-территориальной единицы Донецкой Народной Республики для использования на территории г. Мариуполя, а также поставок и перевалок (в том

числе страхование грузов) до мест хранения (складирования) на территории субъектов Российской Федерации, в том числе на аренду складских помещений в целях хранения, для реализации специального инфраструктурного проекта в размере – 1 178 954 тыс. руб.

Расходование целевых средств за 2022 год, источником финансового обеспечения которых являются субсидии, (строка 6300 «Всего использовано средств» Отчета о целевом использовании средств) составило – 7 376 036 тыс. руб.

В том числе:

- фонд оплаты труда (в том числе налоги, взносы) – 1 077 525 тыс. рублей;
- аренда офиса – 158 707 тыс. рублей;
- обеспечение деятельности – 3 824 247 тыс. рублей;
- оборудование рабочих мест 44 726 тыс. рублей;
- информационные технологии – 196 491 тыс. рублей;
- финансирования проектов (приобретение долгосрочных облигаций) – 2 074 340 тыс. рублей.

Вознаграждения члена наблюдательного совета, Правления не начислялись и не выплачивались.

5. Информация об связанных сторонах Общества и операций с ними.

Организация / Физические лица	Основание признания аффилированной стороной	Операции со связанными сторонами.
Абрамченко В. В.	Председатель наблюдательного совета	Операций по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись
Козлов А. А.	Член наблюдательного совета	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.
Мантуров Д. В.	Член наблюдательного совета	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.
Файзуллин И. Э.	Член наблюдательного совета	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись.
Буцаев Денис Петрович	Член наблюдательного совета Единоличный исполнительный орган-Директор Общества	Операции по получению и передаче активов и обязательств не осуществлялись. Расходы управленческому персоналу составили 150 107 тыс. руб., в том числе страховые взносы 21 237 тыс. руб.

6. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности у Общества в 2022 году не выявлены.

7.Информация по отчетным сегментам

Компания не составляет сегментную отчетность.

9.Информация об участии в совместной деятельности

Компания не заключало договора о совместной деятельности.

10.Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Компания не имеет имущества, переданного в обеспечение обязательств по кредитным и иным договорам.

11.Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2022г

По состоянию на 31 декабря 2022 г. Компания не имеет незавершённых судебных разбирательств, в которых бы выступала ответчиком и обязана была бы выплатить крупные суммы денежных средств способных существенно повлиять на финансовые показатели и деятельность Компании.

12.Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

13.Информация о существенных ошибках отчетного периода

Существенных ошибок отчетного периода не выявлено.

14. События после отчетной даты.

К событиям после отчётной даты Компания относит обострение внешнеполитической ситуации.

24 февраля 2022 года Российской Федерацией начата военная спецоперация операция по демилитаризации и денацификации Украины. В ответ на действия РФ страны Североатлантического альянса ввели санкции в отношении экономической и политической деятельности Российской Федерацией.

Компания не имеет обязательств, выраженных в иностранных валютах поэтому существенное снижение рубля, не влияет на показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

По мнению руководства, это не влияет на способность Компании продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Иные события после отчетной даты способные существенно повлиять на данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствуют.

Генеральный директор

Дата: 26 февраля 2023 года

Д.П. Буцаев