

Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах АО "ЭКОЛОГИЯ" за 2023 год (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

## 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2022г.	-	-	-	-	-



2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	28 934	74 086	-	(67 649)	35 371
	5250	за 2022г.	13 548	29 342	-	(13 956)	28 934
в том числе:							
Кольцевой противопожарный проезд	5241	за 2023г.	14 149	53 100	-	(67 248)	-
	5251	за 2022г.	-	14 149	-	-	14 149
Озеленение	5242	за 2023г.	185	401	-	(401)	185
	5252	за 2022г.	-	185	-	-	185
Полигон ТБО-реконструкция 2014г.	5243	за 2023г.	14 046	1 270	-	-	15 316
	5253	за 2022г.	13 548	498	-	-	14 046
Колодцы	5244	за 2023г.	185	2 033	-	-	2 218
	5254	за 2022г.	-	185	-	-	185
Пруд накопитель поверхностного стока	5245	за 2023г.	185	3 775	-	-	3 960
	5255	за 2022г.	-	185	-	-	185
Система водоотведения	5246	за 2023г.	185	2 440	-	-	2 624
	5256	за 2022г.	-	185	-	-	185
Водоотводные лотки	5247	за 2023г.	-	10 673	-	-	10 673
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Внутриплощадочный проезд	5248	за 2023г.	-	395	-	-	395
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Пожарный инвентарь	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	622	-	(622)	-
АСП	5250	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5260	за 2022г.	-	423	-	(423)	-
Бульдозер Shantui,SD16	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5261	за 2022г.	-	9 836	-	(9 836)	-
Нежилое помещение (аренда) П Толстого,1 кад № 63 04 0202033.1016	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5262	за 2022г.	-	3 076	-	(3 076)	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	162	162	162
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	43 735	43 735	11 396
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

**3. Финансовые вложения**  
**3.1. Наличие и движение финансовых вложений**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	5 300	(5 300)	-	-	-	-	-	5 300	(5 300)
	5311	за 2022г.	5 300	(5 300)	-	-	-	-	-	5 300	(5 300)
в том числе:	5302	за 2023г.	5 300	(5 300)	-	-	-	-	-	5 300	(5 300)
	5312	за 2022г.	5 300	(5 300)	-	-	-	-	-	5 300	(5 300)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	55 400	(4 400)	387 000	(388 200)	(700)	-	-	54 200	(3 700)
	5315	за 2022г.	57 600	(5 000)	345 750	(347 950)	(600)	-	-	55 400	(4 400)
в том числе:	5306	за 2023г.	4 400	(4 400)	-	(700)	(700)	-	-	3 700	(3 700)
	5316	за 2022г.	5 600	(5 000)	-	(1 200)	(600)	-	-	4 400	(4 400)
Депозитные счета	5307	за 2023г.	51 000	-	387 000	(387 500)	-	-	-	50 500	-
	5317	за 2022г.	52 000	-	345 750	(346 750)	-	-	-	51 000	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	60 700	(9 700)	387 000	(388 200)	(700)	-	-	59 500	(9 000)
	5310	за 2022г.	62 900	(10 300)	345 750	(347 950)	(600)	-	-	60 700	(9 700)

## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе				
	5446	-	-	-

**5. Дебиторская и кредиторская задолженность**  
**5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности**

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженности	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г	12 812	(12 812)	2 209	-	(4 416)	-	2 208	-	-	-	10 605	(10 604)
	5521	за 2022г	13 208	(6 600)	397	-	(793)	-	(6212)	-	-	-	12 812	(12 812)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г	12 812	(12 812)	2 209	-	(4 416)	-	2 208	-	-	-	10 605	(10 604)
	5524	за 2022г	13 208	(6 600)	397	-	(793)	-	(6212)	-	-	-	12 812	(12 812)
	5505	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г	32 583	(8 866)	108 825	-	(46 799)	(2)	1 188	-	-	-	94 607	(7 678)
	5530	за 2022г	24 409	(8 068)	42 720	-	(34 546)	-	(798)	-	-	-	32 583	(8 866)
в том числе														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г	27 813	(4 995)	77 062	-	(19 502)	-	-	-	-	-	85 373	(4 995)
	5531	за 2022г	16 456	(5 005)	22 786	-	(11 429)	-	10	-	-	-	27 813	(4 995)
Авансы выданные	5512	за 2023г	1 321	(1 241)	6 058	-	(1 294)	-	1 241	-	-	-	6 085	-
	5532	за 2022г	1 474	(1 241)	61	-	(214)	-	-	-	-	-	1 321	(1 241)
Прочая	5513	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5533	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сбсам	5514	за 2023г	37	-	18 855	-	(18 891)	-	-	-	X	X	1	-
	5534	за 2022г	3 297	-	6 452	-	(9 712)	-	-	-	X	X	37	-
Расчеты по социальному страхованию	5515	за 2023г	-	-	3 738	-	(3 738)	-	-	-	X	X	-	-
	5535	за 2022г	-	-	3 533	-	(3 533)	-	-	-	X	X	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5516	за 2023г	3 412	(2 630)	3 112	-	(3 374)	(2)	(53)	-	X	X	3 148	(2 683)
	5536	за 2022г	3 182	(1 822)	9 888	-	(9 658)	-	(808)	-	X	X	3 412	(2 630)
Итого	5500	за 2023г	45 395	(21 678)	111 034	-	(51 215)	(2)	3 396	X	-	-	105 212	(18 282)
	5520	за 2022г	37 617	(14 668)	43 117	-	(35 339)	-	(7 010)	X	-	-	45 395	(21 678)

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г		На 31 декабря 2022 г		На 31 декабря 2021 г	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	73 696	68 701	10 628	5 633	-	-
в том числе							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	73 696	68 701	10 628	5 633	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность		перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г	22 626	10 439	-	(13 717)	-	-	-	-	19 348
	5571	за 2022г	16 949	29 782	-	(24 105)	-	-	-	-	22 626
в том числе											
кредиты	5552	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г	22 626	10 439	-	(13 717)	-	-	-	-	19 348
	5574	за 2022г	16 949	29 782	-	(24 105)	-	-	-	-	22 626
	5555	за 2023г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2022г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г	1 739	21 526	-	(19 646)	(8)	-	-	-	3 611
	5580	за 2022г	2 438	8 266	-	(8 869)	(94)	-	-	-	1 739
в том числе											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г	93	202	-	(22)	-	-	-	-	273
	5581	за 2022г	126	53	-	(86)	-	-	-	-	93
авансы полученные	5562	за 2023г	910	933	-	(733)	(6)	-	-	-	1 104
	5582	за 2022г	512	727	-	(266)	(63)	-	-	-	910
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г	734	20 391	-	(18 891)	-	-	-	-	2 234
	5583	за 2022г	1 767	7 484	-	(8 517)	-	-	-	-	734
кредиты	5564	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-
	5586	за 2022г	33	-	-	-	(31)	-	-	-	2
	5567	за 2023г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2022г	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2023г	24 365	31 965	-	(33 363)	(8)	X	-	-	22 959
	5570	за 2022г	19 387	38 048	-	(32 974)	(94)	X	-	-	24 365

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	27	27
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	27	27
	5594	-	-	-

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	6 945	4 354
Расходы на оплату труда	5620	11 839	9 532
Отчисления на социальные нужды	5630	3 600	2 872
Амортизация	5640	15 449	10 685
Прочие затраты	5650	17 272	19 717
Итого по элементам	5660	55 105	47 160
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(30)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	55 075	47 161

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

## 7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	784	923	(784)	-	923
в том числе:						
Резерв на оплату отпусков	5701	784	923	(784)	-	923

## 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	-	-	-	-
в том числе:						
на текущие расходы		5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы		5905	-	-	-	-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

**10. ПОЯСНЕНИЯ**  
**к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**  
**(текстовая часть) АО «ЭКОЛОГИЯ»**  
**за 2023 год**

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности АО «ЭКОЛОГИЯ» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н (в действующей редакции), Приказа Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» (в действующей редакции), а также действующих Положений по бухгалтерскому учету.

Полное наименование организации: Акционерное общество «ЭКОЛОГИЯ»

Юридический адрес: 446205, Самарская обл., г.Новокуйбышевск, ул. Л.Толстого д.1.

Фактический (почтовый) адрес: 446205, Самарская обл., г.Новокуйбышевск, ул. Л.Толстого д.1.

Основной вид экономической деятельности Общества:

- ОКВЭД – 38.21 Обработка и утилизация опасных отходов – после 19.12.2023г.;

- ОКВЭД – 38.1 Сбор отходов – до 19.12.2023г.

Изменения внесены в единый государственный реестр юридических лиц 19.12.2023г. ГРН № 2236303952223.

Форма собственности – ОКФС 14 – муниципальная собственность.

На предприятии имеются следующие лицензии:

- Регистрационный номер Л020-00113-63/00045117 от от 27.05.2016 г. - деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности - бессрочно;

Филиалов и представительств организация не имеет.

Среднегодовая численность работающих за отчетный период 2023 г. - 19 человек.

Уставный капитал оплачен полностью. Количество акций выпущенных: 15042 акций.

Номинальная стоимость каждой акции 1392,16 (руб.).

Расчет базовой прибыли (убытка) на акцию:

Показатель	2023 год	2022 год
Чистая прибыль (убыток), тыс. руб.	132 583	13 746
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	15 042	15 042
Базовая прибыль (убыток) на акцию, тыс. руб.	8,814	0,913

Общество не планирует конвертацию ценных бумаг и купли-продажи обыкновенных акций, в связи с этим разведенная прибыль (убыток) на акцию равна балансовой прибыли (убытка) на акцию.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с ФЗ № 402-ФЗ от 06.12.2011г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998г., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2023 год сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Состав членов исполнительных и контрольных органов Общества.

Органами управления Общества являются:

- единственный акционер общества, осуществляющий полномочия высшего органа управления
- общего собрания акционеров;
- директор.

Единоличный исполнительный орган: Директор – Кержнер Александр Германович.

Органом контроля общества является ревизионная комиссия (ревизор) Общества.

Ревизор Общества – Тамонова Марина Юрьевна.

Совета директоров (наблюдательного совета) учредительными документами не предусмотрено. В случае создания единственным акционером общества совета директоров вносятся соответствующие изменения в Устав Общества.

### Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 г. №106н.

Редакция Учетной политики на 2023 год сохраняет ранее принятые способы ведения учета с допущением имущественной обособленности, непрерывности деятельности, временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным методом.

Сроки полезного использования основных средств определяются комиссией.

Списание МПЗ в производство осуществляется по средней себестоимости.

Доходы и расходы отражаются методом начисления.

Управленческие расходы, учтенные на б/с 26 «Общехозяйственные расходы» отражаются обособленно.

Для сбора затрат по услугам речного транспорта используется б/с 29 «Обслуживающие производства и хозяйства», который в последствии списывается на прочие расходы (б/с 91).

Для признания задолженности сомнительной используются данные непогашенной задолженности более 365 дней, а также другая информация, в т.ч. данные из ЕГРЮЛ. Критерием существенности является величина 5 процентов от общего итога соответствующих данных.

Общество находится на УСН (доходы минус расходы).

#### **Учёт и оценка основных средств и капитальных вложений**

Учет основных средств (далее — ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 «Основные средства» и 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденными Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года №204н.

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.

Общество не признает объектами основных средств активы, первоначальная стоимость которых менее 100 тысяч рублей. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации ОС и накопленных убытков от обесценения.

Данный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации (далее — элементы амортизации) объекта основных средств определяются при признании этого объекта в бухгалтерском учете.

Общество использует линейный метод начисления амортизации. Принятые сроки полезного использования для основных групп объектов основных средств, следующие:

Наименование	В годах
Здания	15 — 100
Сооружения	1 — 40

Производственные машины и оборудование	5 — 40
Транспорт	3 — 5
Прочие основные средства	-

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. В проверяемом периоде изменений элементов амортизации не производилось.

## Учёт Аренды

Раскрытие информации по арендованному имуществу:

Арендодатель	Дата и номер договора	Объект аренды	Срок аренды	Вид деятельности, для которого арендовано	Проценты начисленные (тыс.руб.)	Процентная ставка, основание для выбора
Администрация г.о. Новокуйбышевск	№25 от 07.08.2019	Земельный участок	559 мес.	Сбор отходов	674	20%
	№4 от 26.02.2019	Земельный участок	552 мес.	Сбор отходов	32	20%
	№26 от 07.08.2019	Земельный участок	559 мес.	Сбор отходов	111516	20%
	№ 9/2022 от 01.11.2022	Нежилое помещение	59 мес.	Сбор отходов	539	20%
ООО «ПСБ-ЛИЗИНГ»	№2735/Э-ДФЛ от 30.09.2022	Бульдозер Shantui.S D16	36 мес.	Сбор отходов	1112	13,28 %

## Учёт запасов

В соответствии с п. 3 ФСБУ 5/2019 «Запасы» запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты признаются расходами периода, в котором были понесены.

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/01 «Запасы», запасы признаются по фактической себестоимости.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019).

В соответствии с п. 28 ФСБУ 5/2019 «Запасы», на конец отчетного года запасы отражаются в бухгалтерском балансе по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;

б) чистая стоимость продажи запасов.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 «Запасы» превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. В случае обесценения запасов Общество создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

Величина обесценения запасов признается расходом периода, в котором создан (увеличен) резерв под их обесценение.

Величина восстановления резерва под обесценение запасов относится на уменьшение суммы расходов, признанных в этом же периоде при признании выручки от продажи запасов.

По результатам проведения проверки на обесценения запасов в проверяемом периоде, резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.

## 10.1 ПОЯСНЕНИЯ К БАЛАНСУ

### Финансовые вложения

В составе финансовых вложений Общество отражает выданные займы и депозитные вклады.

В составе долгосрочных финансовых вложений Общество отражает сумму выданного займа ООО «ГудвилГрупп» в размере 5 300 тыс. руб. Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений создан на сумму 5 300 тыс.руб.

В составе краткосрочных финансовых вложений Общество отражает сумму выданных займов АО «ЖУК» в сумме 700 тыс.руб. (погашен полностью), НМУ «ПТП» в сумме 3 700 тыс.руб. и суммы депозитных вкладов в размере 50 500 тыс.руб. Резерв под обесценение краткосрочных финансовых вложений создан на сумму 3 700 тыс.руб. НМУ «ПТП».

По строке 1230 баланса на 31.12.23 г. дебиторская задолженность по сравнению с 2022 годом увеличилась в 3,6 раза с 23 717 тыс. руб. до 86 930 тыс. руб. (основной долг – 105 212 тыс. руб. минус резерв по сомнительным долгам -18 282 тыс. руб.).

Основные дебиторы: ООО «Трейд Инжиниринг» -4 995 тыс. руб., ООО «ЭКОСТРОЙРЕСУРС»-69 307 тыс. руб., АО «ННК» - 1 344 тыс. руб., ООО НЗМП - 936 тыс. руб., Сомнительной на 31.12.23 г. признана задолженность ООО «Трейд Инжиниринг» - 4 995 тыс. руб. и АО «ЖУК» по договору уступки прав требования – 10 605 тыс. руб. (100%).

По строке 1520 баланса на 31.12.23 г. кредиторская задолженность увеличилась на 51,8 % с 1 739 тыс. руб. до 3 611 тыс. руб. 61,8% от общей суммы кредиторской задолженности составляют расчеты по налогам-2 234 тыс. руб. Основные кредиторы: ООО «НОВА»-115 тыс. руб., ООО «Реметройнвест»-293 тыс. руб., ООО «САМАРА-ВЭМ»-57 тыс.руб., ООО «ДЕКОР»-45 тыс. руб.

В 2023 г. резервный капитал – 1 047 тыс. руб., что составляет 5% от уставного капитала 20 941 тыс. руб.

## 10.2 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

По строке 2110 выручка (метод начисления) за 2023 выручка увеличилась, по сравнению с 2022 годом, в 2,5 раза с 75 705 тыс. руб. до 191 251 тыс. руб. Прочая деятельность в 2023 г. не осуществлялась. Увеличилась торговая выручка в сфере услуг по приему и захоронению отходов на 137,8 % с 62 395 тыс. руб. до 148 353 тыс. руб. и в 4 раза услуг по приему стронгелльных отходов на переработку с 9 754 тыс. руб. до 38 970 тыс. руб.

**Основным предметом деятельности Общества является:**

(тыс. руб.)

№п/п	Виды деятельности	2023	%	2022	%
1	Услуги по приему и захоронению отходов	148 353	77,6	62 395	83
2	Услуги по приему строительных отходов на переработку	38 970	20	9 754	12,8
3	Реализация щебня	3 929	2,4	3 356	4
4	Прочие			200	0,2
	<b>ИТОГО</b>	<b>191 251</b>	<b>100</b>	<b>75 705</b>	<b>100</b>

Основные заказчики находятся на территории г.о. Новокуйбышевск:

АО «Нефтехимическая компания»-5 759 тыс. руб., ООО «ЭКОСТРОЙРЕСУРС» - 111 945 тыс. руб., АО «Чистый город» - 599 тыс. руб., ООО «НЗМП»-2 464 тыс. руб., МБУ «Благоустройство» - 3 850 тыс. руб., АО «НК НПЗ» - 49 168 тыс. руб., ООО «СПЕЦТЕХНОПАРК» - 3 928 тыс. руб., АО «ЖУК»- 2 008 тыс. руб., ООО «НОВА» - 1 331 тыс. руб., прочие (индивидуальные предприниматели и малые предприятия) – 10 199 тыс. руб.

По строке 2120 себестоимость (метод начисления) за 2023 себестоимость увеличилась, по сравнению с 2022 годом, на 18,1% с 35 926 тыс. руб. до 42 443 тыс. руб.

**Расходы в разрезе основных видов деятельности**

(тыс. руб.)

№	Виды деятельности	2023	%	2022	%
1	Услуги по приему и захоронению отходов	32 821	77,5	23 227	64
4	Услуги по приему строительных отходов на переработку	8 614	20	12 402	35
5	Реализация щебня	829	2	12	Менее 1
6	Прочие	179	0,5	203	Менее 1
	<b>ИТОГО</b>	<b>42 443</b>	<b>100</b>	<b>35 926</b>	<b>100</b>

Расходы на содержание АУП (стр.2220) увеличились, по сравнению с 2022 годом, с 11 235 тыс. руб. до 12 632 тыс. руб. на 12 %.

**Расшифровка стр.23531 отчета о финансовых результатах:**

2023 год прочие внереализационные расходы 5 583 тыс. руб., в т.ч.

Расходы по т/х «КАШТАН»-493 тыс. руб.,

непроизводственные расходы-3 634 тыс. руб.,

выплаты по коллективному договору- 293 тыс. руб.,

судебные издержки в пользу ООО МНП «ТЕСЛА»- 1 163 тыс. руб.

2022 год прочие внереализационные расходы 8 230 тыс. руб., в т.ч.

Расходы по т/х «КАШТАН»-4 436 тыс. руб.,

непроизводственные расходы-3 513 тыс. руб.,

выплаты по коллективному договору- 281 тыс. руб.

По стр.2460 прочее 4 208 тыс. руб. отражен начисленный налог по УСН.

Прибыль на 1 акцию составила в 2023 г. – 8,814 тыс. руб., в 2022- 0,913 тыс. руб.

### 10.3 ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В отчете о движении денежных средств отражены, свернуто по текущей деятельности: суммы по б/счетам: 71;76; 60; 62 в части возврата авансов; по инвестиционной деятельности по б/счету 55 в части превышения депозитных сумм поступления над возвратом. Лизинговые платежи отражены в качестве инвестиционной деятельности.

### 10.4 РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ДЕЙСТВУЮЩИХ ПОЛОЖЕНИЙ И СТАНДАРТОВ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ УЧЕТУ

ОГРН 1106330001755

дата регистрации 31.08.2010 г.

**Структура органов Общества и аффилированные лица:**  
на 31.12.23 г.

Администрация г.о Новокуйбышевск	Единственный акционер АО «ЭКОЛОГИЯ»
Кержнер Александр Германович	Исполнительный орган АО «ЭКОЛОГИЯ»
Гамонова Марина Юрьевна	Ревизор общества

**«Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008:**

В отчетном году сделок, признаваемых крупными сделками, а также иных сделок, на совершение которых в соответствии с уставом общества распространяется порядок одобрения крупных сделок, не осуществлялось.

Сделки с единственным акционером в 2023г.:

- Арендная плата за земельные участки, арендованные у Администрации г.о. Новокуйбышевск составила 3 912 тыс. руб., за помещение 868 тыс. руб.,
- начислены и выплачены дивиденды за 2022 год в размере 2000 тыс. руб.,
- пожертвования - 100 тыс. руб.

Директор Кержнер А.Г. одновременно осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа в АО «Чистый Город».

Оказаны услуги обществу «Чистый город» на сумму 599 тыс. руб.: предоставление имущества в субаренду - 439 тыс. руб., возмещение затрат по коммунальным услугам в размере 157 тыс. руб. Общая задолженность составила на 31.12.23 г.-31 тыс. руб.

Размер вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому составу:

- краткосрочные вознаграждения в 2023 году (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) составили сумму 1 080 тыс. руб., в том числе другие выплаты- 110 тыс. руб.
  - долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты в 2023 году, не выплачивались.
- Вознаграждение ревизору выплачено в сумме 8,7 тыс. руб.

**События после отчетной даты**

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или

результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (п. 3 ПБУ 7/98).

В связи с началом применения ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» с 01.01.2024г. Обществом производится перерасчет по счетам учета нематериальных активов, активов других видов, которые должны быть признаны в бухгалтерском учете как нематериальные активы в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», отложенных налоговых обязательств/активов и нераспределенной прибыли. Общество ожидает, что существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств данный факт не окажет.

#### Непрерывность деятельности

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

#### Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

В 2023 году Общество не заключало договоры строительного подряда, в соответствии с ПБУ 2/2008.

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте (ПБУ 3/2006), в отчетном периоде отсутствовали.

#### 5.4. Раскрытие информации в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

##### Информация об условных фактах хозяйственной деятельности по состоянию на 31.12.2023 г.

Вид условного факта	Примечания
Организация участвует в судебном разбирательстве	Нет
Проводится выездная налоговая проверка, результаты которой пока не представлены налогоплательщику	Нет
Предъявлен иск к поставщику	Нет
Получена претензия от покупателя на некачественный товар, поставки которого проводились и другим покупателям	Нет
Поданы документы на продление лицензий в части лицензируемых видов деятельности	Нет
Обеспечения, выданные организацией в форме поручительств	Нет
Обеспечения под собственные обязательства	Нет
Риски неисполнения обязательств	Нет
И т.д.	Нет

Информация об оценочных обязательствах на предстоящие расходы по оплате отпусков раскрывается в табл. № 7 «Оценочные обязательства», представленной в Пояснениях к бухгалтерскому балансу (табличная часть).

По результатам инвентаризации оценочных обязательств на предстоящие расходы по оплате отпусков сумма рассчитанного оценочного обязательства в части неиспользованного отпуска, определенная исходя из среднедневной суммы расходов на оплату труда и количества дней неиспользованного отпуска на 31.12.2023г. составила 923 тыс. руб.

Общество не принимало решения о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности в соответствии с п. 2 ПБУ 12/2010 (ПБУ 12/2010).

Информация по прекращаемой деятельности не раскрывается, так как основные виды хозяйственной деятельности Общества не претерпели существенных изменений (ПБУ 16/02).  
В 2023 году Общество не производило расходов на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (ПБУ 17/02).

Общество не является участником совместной деятельности (ПБУ 20/2003).

В бухгалтерском учете и отчетности Общества отсутствуют существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде (ПБУ 22/2010).

Затраты на освоение природных ресурсов (ПБУ 24/2011) в отчетном периоде не осуществлялись.

Иная информация, предусмотренная уставом общества или иными внутренними документами общества

Данная бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту. Аудитором общества на 2023 год избрано - ООО АК «Бизнес-Актив» - член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество» (СРО ААС) ОГРН 11906111204 в реестре аудиторов и аудиторских организаций.

Директор

«22» февраля 2024 г.



А.Г.Кержнер

Прошито, пронумеровано  
и скреплено печатью 41 листов

Директор ООО АК «Бизнес-Актив»

/Насыбуллина Н.М./

