

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»
за 2023 год

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

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 обособленные 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 2023 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**

В отчетном периоде до 29.06.2023г в состав Совета директоров Общества, утвержденный решением годового Общего собрания акционеров Общества (Протокол от 24.06.2022), входили:

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

Решением годового Общего собрания акционеров Общества от 29.06.2023, Совет директоров Общества избран в следующем составе:

- Пименов Алексей Андреевич
- Тоноян Маринэ Радиковна
- Снигирева Надежда Алексеевна
- Бучнев Антон Геннадьевич
- Смирнов Михаил Александрович

Председателем Совета директоров до 22.08.2023 являлся Пименов Алексей Андреевич, с 22.08.2023 избран Смирнов Михаил Александрович.

• **Контрольные органы**

Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества от 29.06.2023

- Соловьев Константин Валентинович
- Княжеская Людмила Николаевна
- Нефёдова Ольга Владимировна

• **Информация о численности персонала Общества**

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

- за 2022 год – 204,8 человек
- за 2023 год – 199 человек

УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

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 отчетного года.

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. 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. 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 полигонов 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. С 01.01.2022 учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства". Первое применение производится в соответствии с п.49 ФСБУ 6/2020 в межотчетный период на

01.01.2022, при этом сравнительные показатели не пересчитываются.

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

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

Переоценка объектов ОС не производится. Согласно п. 10 ФСБУ 6/2020 расходы на проведение регулярных (плановых) капитальных ремонтов основных средств, проводимые с периодичностью свыше 12 месяцев, классифицируются в качестве отдельных инвентарных объектов ОС в случае существенности их величины. Ремонтный фонд не создается.

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

- **Расходы по аренде**

С 01.01.2022 бухгалтерский учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Право пользования активом отражается на субсчете 01.03. "Арендованные основные средства" к счету бухгалтерского учета 01 "Основные средства". Первое применение производится в соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 в межотчетный период на 01.01.2022, при этом сравнительные показатели не пересчитываются.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов по ставке дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В дальнейшем активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде.

- **Учет капитальных вложений**

Учет капитальных вложений осуществляется с 01.01.2022г в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Ежегодно проводится проверка капитальных вложений на обесценение, при выявлении признаков обесценения формируется резерв.

- **Учет нематериальных активов**

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии ПБУ 14/2007 "Учет нематериальных активов". В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации. Срок полезного использования НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Переоценка НМА не производится.

- **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, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости. Ежегодно проводится оценка финансовых вложений на обесценение, при выявлении устойчивого существенного снижения стоимости формируется резерв под обесценение финансовых вложений.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений. 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. 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. При отпуске запасов в производство себестоимость запасов оценивается по средней себестоимости.

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 цене возможной реализации (рыночной стоимости без НДС).

- **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 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 90 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.

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. 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, с учетом страховых взносов.

- **Инвентаризация**

Инвентаризация проводится в соответствии с «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49 не реже одного раза в год, перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация основных средств проводится не реже одного раза в 3 года. При этом пересмотр срока полезного использования и проверка на обесценение выполняется ежегодно. Последняя инвентаризация основных средств была проведена по состоянию на 20 декабря 2022 года, пересмотр срока полезного использования и проверка на обесценение основных средств осуществлена по состоянию на 31.12.2023.

- **Изменения в учетной политике Общества**

Изменения в учетную политику не вносились.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

- **Финансовые вложения**

При составлении отчетности за 2023 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:

(Тыс.руб.)

Наименование	31.12.2023		31.12.2022		31.12.2021	
	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 «Селект Энерджи»	-	-	-	-	100	50 666
ООО «Город Сервис»	100	67 090	100	67 090	-	-
ООО «ЛОЭК»	100	40 000	100	40 000	100	40 000
ООО «РАСЭМ»	-	-	-	-	100	185 000
Итого:		107 090		107 090		275 666

- 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.

(Тыс.руб.)

Наименование заемщика	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
ООО «Селект Энерджи»	-	-	84 897
ООО «Анэкс-Констракшен»	320 000	-	-
Депозиты	55 000	525 000	740 000
Итого краткосрочные финансовые вложения	375 000	525 000	824 897

- 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 в том числе накопленные расходы по строительству комплекса по обработке ТКО, строящегося в Кингисеппском районе, а также авансы поставщикам в связи с созданием внеоборотных активов (строительством комплекса по обработке ТКО). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Ежегодно производится пересмотр срока полезного использования и проверка на обесценение основных средств.

Состав и структура отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыты в Пояснениях №2 к Бухгалтерскому балансу.

- Арендованные основные средства**

В соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» на 01.01.2022. отражено право пользования активом и обязательство по аренде (по договорам долгосрочной аренды помещения, земельных участков и транспортных средств по приведенной стоимости.

Ставка дисконтирования принята в размере 9% исходя из средневзвешенной процентной ставки по кредитам для юридических лиц в рублях по состоянию на 1 января 2023 года по данным Банка России.

Увеличение стоимости права пользования активом вызвано заключением новых долгосрочных договоров аренды в отчетном периоде.

По условиям договоров Общество не вправе передавать или сдавать арендуемый актив в субаренду. Обществом не производилось затрат, связанных с улучшением арендованного имущества, за весь срок действия договоров аренды.

Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды и доведением его до состояния готовности.

Динамика изменения стоимости ППА за 2023 г

(Тыс.руб.)

Группа ОС	На 31.12.2022		Изменения				На 31.12.2023	
	факти- ческая стоимость	накоплен- ная амор- тизация	посту- пило	Выбыло объектов		начислено амортиза- ции	факти- ческая стоимость	накоплен- ная амор- тизация
				факти- ческая стоимость	накоплен- ная амор- тизация			
Нежилые помещения	82 597	16 209	28 976	23 529	4 387	23 462	88 044	35 285
Земельные участки	54 132	8 367	4 394	5 686	812	10 641	52 841	18 196
Транспортные средства	10 400	3 858	11 342	5 730	3 126	6 037	16 011	6 769
Итого	147 129	28 434	44 712	34 945	8 325	40 140	156 896	60 250

Расходы по операционной аренде (незначительная стоимость), учитывались ежемесячно для объектов, находящихся в краткосрочной аренде в размере арендных платежей установленных договором в составе текущих расходов.

предмет аренды	срок действия договора	стоимость аренды, тыс.руб.
нежилое помещение	менее 12 мес.	48

• Нематериальные активы

Нематериальные активы отражены в бухгалтерском балансе по строке 1110.

(Тыс.руб.)

Наименование объекта НМА	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Логотип АО УК по обращению с отходами в Ленинградской области	172	202	232
Сайт АО УК по обращению с отходами в Ленинградской области	205	239	273
Итого:	377	441	505

Все объекты НМА созданы силами привлеченных подрядчиков.

• Запасы

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

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	859	1 690	3 066
Итого:	859	1 690	3 066

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2023, 31 декабря 2022 г., 31 декабря 2021г. 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: (Тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность, в т. ч.:	1 912 302	1 951 241	1 396 675
зadolженность покупателей и заказчиков	1 019 565	998 644	933 845
авансы выданные	462 496	682 664	383 594
прочие дебиторы	430 241	269 933	79 236
Итого по строке 1230	1 912 302	1 951 241	1 396 675

В соответствии с учетной политикой Общества, по состоянию на 31 декабря 2023 г. был создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками в размере 955 513 тыс. руб (на 31 декабря 2022 - 775 094 тыс.руб., на 31 декабря 2021г. – 616 878 тыс. руб).

В состав резерва по сомнительным долгам включены следующие суммы:

930 605 тыс. руб – дебиторская задолженность населения за услуги Регионального оператора сроком образования более 90 дней по состоянию на 31.12.2023.

24 908 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	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Денежные средства в банках (в рублях)	2 706 132	16 359	33 129
Денежные средства в кассе	8	135	126
Итого:	2 706 140	16 494	33 255

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

- **Прочие оборотные активы**

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

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Расходы будущих периодов	6 702	8 029	9 316
Итого:	6 702	8 029	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 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. уставный капитал Общества полностью оплачен. Добавочный капитал не формировался в связи с отсутствием операций, связанных с дооценкой активов и прочих доходов.

Изменения балансовой стоимости основных средств, связанные с переходом на ФСБУ 6/2020 в 2022 году, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1380 «Изменения в учетной политике».

- **Заемные средства**

Долгосрочные заемные средства. Получен процентный заем от Публично-правовой компании по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» в размере 2 978 106,00 тыс.руб. со сроком погашения по 2032 год. Заем целевой, на строительство комплекса по обработке (сортировке), обезвреживанию и размещению твердых коммунальных отходов по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский район, промзона «Фосфорит». По состоянию на 31.12.2023 задолженность по основной сумме (телу) займа составляет 2 978 106,00 тыс.руб, задолженность по процентам отсутствует.

Краткосрочные заемные средства. Договоры на получение краткосрочных кредитов и займов не заключались.

- **Прочие обязательства**

По строке 1450 «Прочие обязательства» указаны суммы арендных обязательств организации по объектам аренды (нежилым помещениям, земельным участкам), учтенным согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31.12.2023 сумма обязательств составила 97 373 тыс.руб, на 31.12.2022 – 117 935 тыс.руб. На 31.12.2021 обязательства по данной статье отсутствуют.

(Тыс.руб.)

	на 31.12.2022	Изменения			на 31.12.2023
		уплачено	увеличение	уменьшение	
Арендные обязательства	117 935	39 824	19 986	724	97 373

- **Кредиторская задолженность**

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

(Тыс.руб.)

Показатель	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	458 127	537 672	343 176
Авансы полученные (без НДС)	31 903	14 303	44 625
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам	2 668	3 411	752
Задолженность перед персоналом организации	-	-	16
Задолженность перед государственными внебюджетными фондами	-	-	4 386
Задолженность перед прочими кредиторами	2 064	1 207	164 571
Итого строка 1520	494 762	556 593	557 526

По состоянию на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г. и 31 декабря 2021г. 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 в качестве регионального оператора по обращению с ТКО в Ленинградской области. 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 №508-п от 28.11.2022г. и №476-п от 20.12.2023г.

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

(Тыс.руб.)

Наименование товара (продукции)	2023	2022
Услуги регионального оператора	5 629 311	4 715 035
Услуги по приему, размещению, обработке ТБО, ТКО, грунта	118 191	102 895
Реализация вторсырья (отсортированных полезных фракций)	14 388	28 956
Работы по рекультивации	-	35 954
Реализация МЦ	82 929	-
Прочая реализация	4 125	25 851
Итого строка 2110	5 848 945	4 908 691

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:

(Тыс.руб.)

Вид расхода	2023	2022
Услуги спецтехники и автотранспорта	3 255 263	3 015 666
Услуги размещения отходов	1 034 497	979 970
Расходы на оплату труда производственного персонала	39 111	22 612
Материальные расходы	146 772	60 698
Аренда	16 750	10 759
Амортизация	37 501	32 959
Работы по рекультивации	-	72 736
Прочие	47 420	98 350
Итого строка 2120	4 577 314	4 293 750

Учетной политикой не предусмотрено выделение в отдельную группу коммерческих расходов.

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

(Тыс.руб.)

Вид расхода	2023	2022
Расходы на оплату труда	206 346	188 017
Отчисления от заработной платы	55 569	51 637
Арендные платежи	23 390	30 346
Командировочные расходы	2 749	650
Материальные расходы	19 250	16 941
Имущественные налоги	5 351	4 807
Расходы на рекламу	1 663	258
Услуги связи, коммуникации	11 506	11 836
Амортизация	2 630	-
Консультационные, информационные и проч.услуги	19 699	22 712
Расходы на страхование	2 245	1 056
Прочие	20 537	13 028
Итого строка 2220	370 935	341 288

• **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:

(Тыс.руб.)

Наименование дохода/расхода	2023		2022	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Финансовые вложения	-	-	15 334	-
Резервы по сомнительным долгам	3 122	183 542	4 266	172 196
Экологические платежи	-	3 895	-	1 765
Расходы на услуги банков	-	7 809	-	7 907
Прощение долга	-	9 545	-	30 950
Неустойки	2 457	22 575	15 060	-
Процентные расходы	-	-	-	10 975
Гос.пошлина	-	2 293	-	-
Списание дебиторской задолженности	-	15 099	-	11 274
Доходы и расходы прошлых периодов	3 651	989		
Прочие расходы	2 386	33 175	3 691	20 760
Итого строки 2340/2350	11 616	278 922	38 351	255 827

• **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	2023	2022
Прибыль до налогообложения	763 215	171 506
Отложенный налоговый актив	6 035	-
Постоянный налоговый расход	252 345	45 666
Постоянный налоговый доход	- 848 915	-140 647
Налогооблагаемая прибыль по данным налогового учета	172 680	76 525

Отложенный налоговый актив возникает вследствие разницы при учете обязательств по аренде (ППА) по ФСБУ 25/2018.

Постоянный налоговый расход связан с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, резервов по сомнительным долгам, прочие расходы не учитываемые для налогообложения в соответствии с гл.25 НК,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 96% от общего объема выручки Общества.

• Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2023 год составила 729 886 тыс.руб., что на 573 685 тыс.руб. выше, чем за прошлый год (чистая прибыль за 2022 год = 156 201 тыс.руб.). Это объясняется, в первую очередь, увеличением объема реализации. Дивиденды в 2023 году организация не выплачивала и не получала.

(Тыс.руб.)

	2023г	2022г
Чистая прибыль за год	729 886	156 201
Выручка по основной деятельности	5 848 945	4 908 691
Себестоимость	- 4 577 314	-4 293 750
Валовая прибыль	1 271 631	614 941
Управленческие расходы	- 370 935	-341 288
Прибыль от основной деятельности	900 696	273 653
Прочие доходы всего, в т.ч.	141 441	153 680
<i>дивиденды полученные</i>	-	62 500
Прочие расходы всего	- 278 922	-255 827
Налог на прибыль	- 34 536	-15 305

СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

- Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2023 по 31.12.2023

№ п/п	Наименование связанной стороны		Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным
1.	Юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ			
1.1	члены Совета директоров 29.06.2023-31.12.2023	Бучнев Антон Геннадьевич	Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 29.06.2023	
Пименов Алексей Андреевич				
Смирнов Михаил Александрович				
Тоноян Маринэ Радиковна				
Снигирева Надежда Алексеевна				
	члены Совета директоров 01.01.2023-29.06.2023	Бучнев Антон Геннадьевич	Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 24.04.2022	Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 29.06.2023
Смирнов Михаил Александрович				
Пименов Алексей Андреевич				
Реутов Андрей Владимирович				
Кузнецова Анастасия Николаевна				
1.2	Руководитель, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Бучнев Антон Геннадьевич	Протокол Совета директоров 08/23/1 от 07.08.2023	
	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Общества	Хажинский Дмитрий Михайлович, заместитель генерального директора по работе с юридическими лицами	14.09.2020	
		Снигирева Надежда Алексеевна, заместитель генерального директора по корпоративному управлению	23.05.2023	
1.3	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20%	1. Ленинградская область, в лице Ленинградского областного Комитета по Управлению государственным имуществом	13.02.2008	

№ п/п	Наименование связанной стороны	Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным
	голосующих акций (долей) общества, в том числе конечный бенефициар	2. АО «Анэкс-Финанс»	23.08.2017
		2.1. Смирнов Михаил Александрович, Россия, Санкт-Петербург	
		2.2. Русинов Владимир Владимирович, Россия, Санкт-Петербург	
1.4	Дочерние организации	ООО «Город Сервис»	31.01.2022
		ООО «ЛОЭК»	18.01.2019
1.5	Зависимые организации (с долей вклада в уставный капитал более 20%)	отсутствуют	
1.6.	Прочие связанные стороны (группа АО «Анэкс-Финанс»)	ООО «РАСЭМ»	30.12.2022
		ООО «Анэкс-Констракшен»	22.08.2022
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	отсутствуют	
2.2	Физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности	отсутствуют	
3	Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников аудируемой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность		
3.1			

• Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Выручка от операций со связанными сторонами	2023	2022г	Характер операции
Дочерние общества	243	3 911	услуги по обращению с ТКО
Прочие связанные стороны	65	-	услуги по обращению с ТКО
Итого	308	3 911	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

(Тыс. руб.)

Покупка товаров и услуг у связанных сторон	2023	2022г.	Характер операций
Дочерние общества	72 503	181 135	услуги по обработке, размещению отходов, аренда имущества
Прочие связанные стороны	640 479	-	услуги по размещению отходов, работы по строительству комплекса
Итого	712 982	181 135	

При совершении всех сделок применялись рыночные цены.

Прочие операции Общества со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Прочие операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций/долей в Уставном капитале	Продажа долей в Уставном капитале	Выдача займов	Договор цессии	Получение дивидендов
2023 год					
Дочерние общества	-	-	-	-	-
Прочие связанные стороны	-	-	320 000	-	-
2022 год					
Дочерние общества	67 090	-	16 100	-	62 500
Материнская компания (доля более 50%)	-	251 000	-	92 997	-
Итого 2022г	67 090	251 000	16 100	92 997	62 500
2021 год					
Дочерние общества	185 000	-	502 500	-	681 188
Прочие связанные стороны	-	-	-	-	-
Итого 2021г	185 000	-	502 500	-	681 188

Задолженность по операциям со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Задолженность по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги			
Дочерние общества	36 367	1 353	2
Прочие связанные стороны	26 594	-	-
Итого	62 961	1 353	2
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам			
Дочерние общества	-	-	116 008
Прочие связанные стороны	320 000	-	-
Итого	320 000	-	116 008
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги			
Дочерние общества	9 464	41 943	30 318
Прочие связанные стороны	26 529	-	-
Итого	35 993	41 943	30 318
Сумма задолженности по иным операциям			
Дочерние общества	-	-	-
Материнская компания (доля более 50%)	292 997	292 997	-
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	292 997	292 997	-

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 государственной власти, директора, технического директора, директора по правовым вопросам, директора по развитию, советника, главного технолога, заместителя генерального директора по корпоративному управлению.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2023 год	За 2022 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата	32 070	35 077
Премии	14 995	9 956
Иные виды вознаграждений (долгосрочные, краткосрочные)	-	-
Платежи в бюджет и внебюджетные фонды	11 325	9 212
Итого	58 390	54 245

В 2023г. иные вознаграждения, кроме указанных выше, а также долгосрочные, не выплачивались.

- **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 = 1,79 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 за 2023 год на дату подписания отчетности не принималось.

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

- **Обеспечения обязательств**

Обеспечения исполнения обязательств по договору выданные и полученные на 31 декабря 2023г., 31 декабря 2022г., 31 декабря 2021 г.

(Тыс.руб.)

Контрагент	Обеспечения выданные	Обеспечения полученные
2023 год		
ООО Энергоимпульс	-	470
ООО «ТФК»	461	-
ИП Григорьева	244	-
ЛОГКУ ЦЛООДО	244	-
Администрация Сосновоборского ГО	266	-
2022 год	1 125	-
ООО ТФК	371	-
ИП Григорьева	244	-
ЛОГКУ ЦЛООДО	244	-
Администрация Сосновоборского ГО	176	-
ООО «ТФК»	90	-
2021		164 489
ООО Спецтранс 47	-	157 112
ООО Берг-Проект	-	2 984
Гидрокор СК ООО	-	2 850
ООО ПИ Петрохим-Технология	-	1 543

• Судебные споры

По состоянию на 31.12.2023 АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» ведет следующие не завершенные судебные и претензионные дела в количестве 96, на общую сумму исков 34 311 тыс.руб., а именно:

№	Номер дела	Ответчик	ИНН Ответчика	Цена иска, руб.	Текущее состояние дела, вероятность взыскания ден.средств
1	A56-62275/2021	ООО ГСП Сервис	7810474820	1 907 681,77 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
2	A56-51655/2021	ИП Данилова	780617059389	66 094,39 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
3	A56-82275/2021	ООО "Ирий"	7839126046	690 132,55 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
4	A56-89101/2021	С.Н.Т. "БОРОВОЕ М-1 И М-2"	4716017130	2 138 084,44 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
5	A56-90697/2021	ПГК "СПУТНИК"	4720010786	159 046,96 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
6	A56-89952/2021	СНТ "Новоропшинское"	4720016153	979 553,24 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
7	A56-96153/2021	ООО "Берег озера"	7813571902	353 707,80 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
8	A56-93638/2021	СНТ "Малахит-2"	4703028455	179 104,18 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
9	A56-93659/2021	СНТ "Азимут-Электрприбор" пл. 47 км.	4703025736	151 243,54 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
10	A56-93661/2021	СНТ "Красный маяк"	4703026144	107 462,52 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
11	A56-94142/2021	СНТ "Локатор"	4704077078	22 885,57 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
12	A56-113041/2021	ООО Сясьстройский ЖКС	4702009065	463 519,49 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
13	A56-119255/2021	ФГБУ "ЦЖКУ" Минобороны России (дог. 286Ж/18)	7729314745	287 520,12 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
14	A56-8469/2022	ЖСК Молодежный	4713005016	68 245,59 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
15	A56-22780/2022	СНТ "Березка"	4703020865	958 185,20 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
16	A56-19967/2022	ООО "Истбургер"	7838033487	233214,82	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
17	A56-53469/2022	ООО "Сфера-Инвест"	7801249680	518 715,94 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
18	A56-22721/2022	ТВЭЛОблСервис	4712124853	228 166,37 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
19	A56-43013/2022	ГБУ СШОР № 1 АДМИРАЛТЕЙСКОГО РАЙОНА	7826018029	92 343,71 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
20	A56-32247/2022	СНТ "ОЗЕРНОЕ"	4713007528	133 641,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
21	A56-32214/2022	СНТ "ТИГОДА" МАССИВА "ИЛЬИНСКИЙ ПОГОСТ"	4716017926	353 755,56 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
22	A56-95519/2022	АО Концерн Росэнергоатом	7721632827	168 735,26 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

23	A56-48448/2022	ФГБУ ЦЖКУ Минобороны РФ (дог. 339Ж)	7729314745	707 325,46 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
24	A56-48455/2022	ФГБУ ЦЖКУ Минобороны РФ (дог. 328Ж)	7729314745	35 109,66 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
25	A56-47752/2022	ООО "УК "РСБ"	7814722590	788 849,43 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
26	A56-80125/2022	МБУКС "ХВАЛОВСКИЙ ДОСУГОВЫЙ ЦЕНТР"	4718002146	36 635,76 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
27	A56-68433/2022	ООО "ПОЛАРИС"	4702016390	198 930,05 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
28	A56-68356/2022	ООО "МЕРИДИАН"	4702016859	232 724,79 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
29	A56-73720/2022	ФГБУ ЦЖКУ Минобороны РФ (дог. 6766БО)	7729314745	157 552,87 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
30	A56-92692/2022	ТСЖ "Бугры"	4703104219	234 991,28 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
31	A56-93842/2022	СНТ "Самоцветы"	4703029064	175 382,42 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
32	A56-73119/2022	ООО "ЦВЕТОВИК"	7816562374	133 781,06 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
33	A56-73781/2022	ООО "ФАНТАЗИЯ-6"	7816543029	145 315,29 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
34	A56-74276/2022	ФГБУ ЦЖКУ Минобороны РФ (дог. 332Ж)	7729314745	453 501,26 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
35	A56-111377/2022	ИП Хохолев Ю.Н.	4703142327	75 404,33 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
36	A56-116688/2022	ООО Районное ЖКХ	4704108103	105 934,73 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
37	A56-89537/2022	Администрация Гатчинского муниципального района	4705030989	149 297,71 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
38	A56-82318/2022	ООО "ПЕРСПЕКТИВА КОМФОРТ"	4703144229	1 265 451,57 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
39	A56-80209/2022	УК Технология комфорта	4703175065	344 696,61 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
40	A56-93962/2022	СНТ "Глубокое"	4704027207	255 638,82 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
41	A56-82625/2022	ООО Рикотта	4704104846	298 924,28 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
42	A56-84224/2022	МБУКС "Бережковский сельский дом культуры"	4718002153	127 633,84 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
43	A56-84259/2022	Администрация Выскатского сельского поселения	4713008070	26 573,20 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
44	A56-87192/2022	ООО "УК Мида"	7805734102	1 298 801,34 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
45	A56-94352/2022	СНТ "Ленинградское"	781101001	128 654,34 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
46	A56-91981/2022	ФГАУ Росжилкомплекс (дог. 356Ж)	5047041033	134 362,20 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
47	A56-108462/2022	Администрация Морозовского городского поселения	4703083311	111 672,14 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
48	A56-108463/2022	ООО "СК "Дальпитерстрой"	7825130998	84 546,11 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
49	A56-101254/2022	МБУ "МКДК"	4725481732	78 375,81 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

50	A56-101756/2022	ТСЖ "Знаменское"	4715021768	166 969,90 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
51	A56-101107/2022	ФГАУ Росжилкомплекс (дог. 378Ж)	5047041033	155 458,20 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
52	A56-102084/2022	Администрация Цвелевского СП	4715016126	402 385,18 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
53	A56-118620/2022	СНТ "Загородное"	4707016651	301 760,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
54	A56-103971/2022	СНТ "Луч"	4720007350	441 353,16 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
55	A56-103308/2022	ТСН СНТ "Покровское"	4705091847	326 744,86 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
56	A56-97280/2022	ЖСК "Константиновская 150"	4703136355	70 111,37 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
57	A56-105274/2022	СНТ Дивенская	4710006967	325 922,34 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
58	A56-102166/2022	СНТ "Белоостровец"	4703024718	146 267,22 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
59	A56-105768/2022	Администрация МО "Агалатовское сельское поселение"	4703083400	113 747,20 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
60	A56-103629/2022	ООО "ДАЛИ"	4708012201	78 375,81 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
61	A56-112099/2022	МАУК "Вознесенский КСК"	4711007120	25 862,04 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
62	A56-103297/2022	ООО "Шалито"	4715026477	1 109 519,80 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
63	A56-103714/2022	ГБУ МО "МФЦ"	7842453565	106 099,86 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
64	A56-112096/2022	УК "Буревестник"	7806557671	1 774 207,78 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
65	A56-105353/2022	ОАО РЖД	7708503727	796 071,99 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
66	A56-107713/2022	ООО СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ ЗАСТРОЙЩИК "ПИГОВСКИЙ КАНАЛ"	4720027099	442 367,37	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
67	A56-110674/2022	МАУ "МЦ "АЛЬФА"	4703160686	122 182,88 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
68	A56-120836/2022	ООО "СК "Дальпитерстрой"	7825130998	65 876,88 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
69	A56-112328/2022	СНТ "Строитель"	4714008500	68 080,11 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
70	A56-119257/2022	СНТ "Трудолюбие"	4703022051	280 833,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
71	A56-129767/2022	ООО "УК "Кудрово-Сервис"	7804604291	1 278 539,28 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
72	A56-117989/2022	СНТ "Витязь"	4703054230	53 949,54 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
73	A56-118384/2022	СНТ "Цлир"	4703069853	127 981,10 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
74	A56-120764/2022	СНТ "Росинка"	4703026842	63 148,35 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
75	A56-129189/2022	ООО УК "Энергия"	7811611677	1 434 663,14 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

76	A56-115786/2022	ТСЖ "Альтернатива"	4716032378	14 709,47 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
77	A56-113859/2022	ООО "Алвина"	4715011199	1 646 765,74 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
78	A56-115744/2022	ООО "Ижора Плюс"	4716043242	641 824,47 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
79	A56-118247/2022	АДМИНИСТРАЦИЯ ЧЕРНОВСКОГО СЕЛЬСКОГО ПОСЕЛЕНИЯ	4713008063	31 410,34 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
80	A56-118049/2022	СНТ "Флора" массив Красницы	4719011369	360 213,81 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
81	A56-118643/2022	ООО "Комхоз"	4705046160	572 831,08 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
82	A56-129449/2022	ООО "САВВА МАНУФАКТУРИНГ"	4726001040	38 188,11 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
83	A56-119434/2022	ИП Кириленко Н.А.	781434551250	24 889,79 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
84	A56-125625/2022	ИП Новикова С.А.	780410370238	94 109,88 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
85	A56-122504/2022	ТСЖ 3	4715021687	80 585,31 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
86	A56-120400/2022	ООО "ЭкоМед"	4703101440	174 994,62 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
87	A56-126403/2022	СНТ "Спутник"	4704033306	212 892,32 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
88	A56-124476/2022	ООО "УК Городская среда"	4703154883	170 120, 32	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
89	A56-127320/2022	МОУ ДО "Шикит "Лантан"	4715007210	59 054,77 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
90	A56-126606/2022	ФГБУ ЦЖКУ Минобороны РФ (дог. 377Ж)	7729314745	414 854,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
91	A56-89426/2022	Токсовская МКБ	4703011525	878 409 36 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
92	A56-89666/2022	Управление судебного департамента в ЛО	7825118013	288 673,31 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
93	A56-106766/2022	МБОУ "Вознесенский образовательный центр"	4711004419	53 001,55 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
94	A56-106477/2022	Совет депутатов Сланцевского городского поселения	4713008754	31 454,87 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
95	A56-91980/2022	СНТ "Двигатель-3"	4703026426	307 187,40 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая
96	A56-82402/2022	МКУК "НОВОСЕЛЬСКИЙ ДОМ РУССКОГО НАРОДНОГО ТВОРЧЕСТВА"	4713005538	59 401,00 Р	дело на рассмотрении, вероятность взыскания высокая

- **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. 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 организации. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде не будет существенным.

- **События после отчетной даты**

Отсутствуют существенные корректирующие и некорректирующие события хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующие раскрытия в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 "События после отчетной даты".

Генеральный
директор

(должность)



(подпись)

Бучнев А.Г.

(расшифровка
подписи)

22.03.2024

(дата)