

**Иные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
за 2023 год**

|                  |  |
|------------------|--|
| Юридическое лицо | <p>Общество с ограниченной ответственностью «Региональный оператор Севера» (ранее ООО «Ухтажилфонд»), внесение изменений в наименование общества от 30.09.2020 года.</p> <p>ИНН 1102055018 КПП 110201001</p> <p>Зарегистрировано в Межрайонной ИФНС № 3 по РК за основным регистрационным номером 1071102001695 от 11.05.2007 г.</p> <p>Уставный капитал Общества на 31.12.2021 г. составил 10 000 рублей.</p> <p>Юридический адрес организации: 169313, Республика Коми, город Ухта, улица Оплеснина, д.4.</p> <p>В декабре 2021 года произошла смена учредителя путем продажи доли.</p> <p>Учредители:</p> <p>Габуев Виталий Анатольевич -50 % доли</p> <p>Назарько Инга Сонгуровна -50 % доли.</p> <p>22 октября 2020 года зарегистрирован филиал ООО «Ухтажилфонд» с утвержденным положением и КПП 110243001, осуществляющий свою деятельность по юридическому адресу: 169 313 г. Ухта ул.Оплеснина дом 13. 29 декабря 2023 года внесены изменения в ЕГРЮЛ о прекращении деятельности Филиала, на основании решения общего собрания учредителей от 13.12.2023 года Протокол № 4.</p> <p>До 21 февраля 2023 года лицом, действующим без доверенности, является директор – Назарько Игорь Вячеславович.</p> <p>С 22 февраля 2023 года лицом, действующим без доверенности, является директор — Кондратенков Дмитрий Юрьевич.</p> <p>Главный бухгалтер - Суругина Ольга Андреевна</p> <p>На конец 2023 года в ООО «Региональный оператор Севера» действуют обособленные подразделения, зарегистрированные в следующих налоговых органах:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.Инспекция ИФНС России по г. Сыктывкару присвоен КПП 110145001 действует по адресу: 167000 РК г. Сыктывкар ул. Громова дом 75</li> <li>2.Межрайонная инспекция ФНС № 5 по РК присвоен КПП 112145003 действует по адресу: 169240 РК Удорский р-он с. Кослан ул. Н.Трофимовой дом 3</li> <li>3. Межрайонная ИФНС России № 3 по РК присвоен КПП 110245004 действует по адресу: 169570 РК г. Вуктыл Пионерский проезд дом 1А</li> <li>4.Межрайонная инспекция ФНС № 2 по РК присвоен КПП 110545004 действует по адресу: 169600 РК г. Печора ул.Лесная дом 2 пом.105</li> <li>5.Межрайонная ИФНС России № 3 по РК присвоен КПП 110545003 действует по адресу: 169460 РК Ижемский р-он с. Ижма ул. Чупрова дом 114</li> <li>6.Межрайонная инспекция ФНС № 2 по РК присвоен КПП 110545002 действует по адресу: 169840 РК г. Инта ул. Куратова дом 1А</li> </ol> |
|------------------|--|

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | <p>7.Межрайонная инспекция ФНС № 1 по РК присвоен КПП 110945005 действует по адресу: 168060 РК Усть-Куломский р-он с. Усть-Кулом ул. Гагарина дом 5</p> <p>8.Межрайонная инспекция ФНС № 1 по РК присвоен КПП 110945003 действует по адресу: 168170 РК Койгородский р-он с. Койгородок ул. Мира дом 4</p> <p>9.Межрайонная инспекция ФНС № 2 по РК присвоен КПП 110545001 действует по адресу: 169488 РК Усть-Цилемский р-он д. Чукчино ул. Сельхозтехника дом 49А</p> <p>10.Межрайонная инспекция ФНС № 1 по РК присвоен КПП 110945004 действует по адресу: 168020 РК Корткеросский р-он с. Корткерос ул. Московская дом 25 пом.4</p> <p>11.Межрайонная инспекция ФНС № 1 по РК присвоен КПП 110945001 действует по адресу: 168100 РК Сысольский р-он с. Визинга ул. Советская дом 42</p> <p>12.Межрайонная инспекция ФНС № 1 по РК присвоен КПП 110945002 действует по адресу: 168130 РК Прилузский р-он с. Объячево ул. Мира дом 79А</p> <p>13. Межрайонная ИФНС России № 3 по РК присвоен КПП 110245003 действует по адресу: 169420 РК Троицко-Печорский р-он пгт. Троицко-Печорск Южный кв-л. дом 4</p> <p>14.Межрайонная инспекция ФНС № 5 по РК присвоен КПП 112145002 действует по адресу: 169200 РК Княжпогостский р-он г. Емва ул. Дзержинского дом 110</p> <p>15.ИФНС по г. Воркуте РК присвоен КПП 110345001 действует по адресу: 169915 РК г. Воркута ул.Врачебная дом 2</p> |
| Период отчетности | 2023 год  |
| Дата заполнения   | 27 марта 2024 года  |

1. Бухгалтерская отчетность Общества составляется и представляется по формам, утвержденным Приказом Минфина России от 02.07.2010 N 66н.

2. Наличие следующих данных на каждой составляющей отчетности:

- наименование составляющей части;
- указание отчетной даты или отчетного периода, за который составлена бухгалтерская отчетность;
- наименование организации с указанием ее организационно-правовой формы;
- формат представления числовых показателей бухгалтерской отчетности;
- подпись руководителя;
- дата составления.

3. Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;



- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (ч. 1 ст. 14 Закона N 402-ФЗ, п. п. 5, 28 ПБУ 4/99) представлены в таблицах и текстовые. В бухгалтерскую отчетность введены дополнительные строки для расшифровки показателей, превышающих 5 % от величины основного показателя.

4. В отчетности приведены данные минимум за два года - отчетный и предшествующий отчетному (п. 10 ПБУ 4/99). События после отчетной даты отсутствуют.

5. Данные бухгалтерской отчетности за отчетный период сопоставимы с данными за предшествующие отчетные периоды.

Бухгалтерская отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в организации ведет самостоятельная бухгалтерская служба как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.

Баланс филиала входит в баланс Общества.

6. Основные виды деятельности:

- сбор неопасных отходов;
- управление недвижимым имуществом, а именно содержание и ремонт общего имущества МКД;
- услуги по ремонту внутридомовых инженерных сетей.

7. Среднегодовая численность работающих за отчетный период составила 485 человек. Фонд оплаты труда составил 336 510 тыс. рублей, выплаты осуществлены в рамках трудовых отношений.

8. Информация об учетной политике.

8.1 В связи с установлением в соответствии с пунктом 1.12 статьи 284 НК РФ, для организаций которым присвоен статус регионального оператора по обращению с ТКО, налоговой ставки по налогу на прибыль подлежащему зачислению в республиканский бюджет РК в размере 0 процентов, а так же в случае принятия субъектом РФ такого решения налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, так же устанавливается в размере 0 процентов, возникла необходимость в ведении раздельного учета по доходам и расходам относящимся к разным видам деятельности. Что было отражено в приказе о внесении дополнений в учетную политику на 2021 год.

Учет доходов на счете 90.01 «Выручка» ведется в разрезе номенклатурных групп. К номенклатурной группе «Услуги регоператора по обращению с ТКО» применяется ставка налога на прибыль в размере 0 процентов.

Учет прямых расходов по счету 20 «Основное производство» так же ведется в разрезе номенклатурных групп.

Косвенные расходы по счету 25 «Общепроизводственные расходы» при закрытии месяца распределяются на 20 счет «Основное производство» и счет 90.08 «Управленческие расходы», пропорционально прямым затратам по подразделениям и номенклатурным группам.

Косвенные расходы по счету 26 «Общехозяйственные расходы» при закрытии месяца распределяются на счете 90.08 «Управленческие расходы» по номенклатурным группам пропорционально выручке, отраженной на счете 90.01.

Прочие расходы и прочие доходы, отраженные на счете 91 «Прочие расходы», «Прочие доходы» распределяются пропорционально выручке, отраженной на счете 90.01.

Учетные регистры бухгалтерского учета ведутся комбинированно: на бумажных и электронных носителях. Для электронных регистров используется специализированная программа: 1 С Предприятие.

В качестве рабочего плана счетов бухгалтерского учета используется типовой План счетов, утвержденный приказом Минфина России от 31.10.2000 № 94н, с добавлением дополнительных субсчетов.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций в обществе в рублях и копейках. Инвентаризация проводится в соответствии с методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденными приказом Минфина РФ от 13.06.1995 г. № 49 и Порядком проведения инвентаризации (приложение к учетной политике) в следующие сроки:

- материальных ценностей - при смене материально-ответственных лиц, перед составлением годовой отчетности в период наименьших остатков, при выявлении фактов хищения, злоупотребления или порчи имущества; в случае стихийного бедствия, пожара или других чрезвычайных ситуаций, вызванных экстремальными условиями, при реорганизации или ликвидации организации, в других случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации;

- денежных средств - один раз в квартал;

- расчетов по платежам в бюджет - один раз в квартал;

- расчетов с поставщиками и прочими кредиторами - один раз в квартал;

- расчетов с дебиторами - один раз в квартал (с учетом выводов Постановления ВАС РФ от 15.06.2010 № 1574/10).

Инвентаризация основных средств производится один раз в три года. Стоимость амортизируемых основных средств погашается путем начисления амортизации. Для всех основных средств, введенных в эксплуатацию в 2023 году, используется один способ начисления амортизации. Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. (Основание: ПБУ 6/01, п. 18, 19, п. 48 «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ (утв. Приказом МФ РФ от 29.07.1998г. № 34н)

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 5 ПБУ 6/01 (т.е. подходят под определение основные средства), и стоимостью не более 40000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» на отдельном субсчете и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию в общеустановленном порядке.



К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2007. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

Оценка НМА, приобретенных не денежными средствами, производится исходя из цены, по которой в сравниваемых обстоятельствах обычно определяется стоимость аналогичных ценностей. Источником получения информации о стоимости приобретения данных активов могут быть средства массовой информации, интернет. Срок полезного использования нематериального актива определяется исходя из ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды (или использовать в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческой организации). (Основание: п.26 ПБУ 14/2007 «Учет нематериальных активов»). Единицей учета материалов является номенклатурный номер. Основание: пункт 3 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов».

Оценка материально-производственных запасов производится по фактической себестоимости приобретения (Основание : п. 39 Приказа № 119н, п. 2 ст. 254 НК РФ).

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Учет производится на счете 10 «Материалы» без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» (План счетов).

Транспортно-заготовительные расходы включаются напрямую в фактическую себестоимость приобретаемых материалов (Основание : п.83 пп.в Приказа №119 н). Производить оценку материально - производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии (кроме товаров) в бухгалтерском учете по средней себестоимости.

Оценка приобретаемой тары производится по покупным ценам на счете 10.4. При списании (отпуске) материалов в себестоимость единицы запаса включаются все расходы, связанные с его приобретением. (Основание: пункт 16 ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов» и пункт 74 Методических указаний по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденных приказом Минфина России от 28.12.01 № 119н)

Для обеспечения контроля за сохранностью инструментов, инвентаря, спецодежды, спецоснастки, тары и т.д. стоимость таких материалов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Управленческие расходы учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы» и в качестве условно-постоянных относятся в себестоимость продаж (дебет счет 90.8 «Управленческие расходы») в том отчетном периоде, в котором они возникли (п.9, 20 ПБУ 10/99). В части платы за содержание, ремонт жилфонда управленческие расходы считаются прямыми затратами по услуге управления. Затраты структурного подразделения «Аппарат управления» ежеквартально распределяются по видам деятельности в процентном соотношении пропорционально доли выручки каждого вида деятельности к общей сумме выручки по предприятию за период.

С 01.11.2018 года общепроизводственные расходы учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» распределяются между объектами калькулирования себестоимости пропорционально прямым статьям затрат.



В связи с введением ФСБУ 25/2018 организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства".

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

Резервирование расходов по сомнительным долгам в бухгалтерском учете производится следующим образом:

резерв по сомнительным долгам создается в отношении дебиторской задолженности от реализации. Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся ежеквартально. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечен соответствующими гарантиями. Задолженность по услуге регионального оператора по обращению с ТКО по потребителям – физическим лицам, определяется на основании предоставленных данных Агента – ОАО «Коми энергосбытовая компания».

Резерв по сомнительным долгам на 01 января 2023 года составлял 826 035,55 тыс. рублей. На 31 декабря 2023 года была проведена инвентаризация дебиторской задолженности юридических лиц за услугу регионального оператора по обращению с ТКО, с привлечением специалистов отдела реализации услуг, с целью выявления по итогам экспертной оценки сомнительных долгов. По итогам инвентаризации сальдо по сформированному резерву на 31.12.2023 года составляет 1 030 550,26 тыс.рублей.

В учете создаются следующие резервы предстоящих расходов - на предстоящую оплату отпусков работникам, расчет ежемесячных отчислений в резерв производится с учетом страховых взносов и взносов от несчастных случаев и профзаболеваний; ежемесячный процент отчислений в резерв составлял в 2023 году 10,1 %.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств в бухгалтерском учете не создается, расходы на ремонт основных средств отражаются путем включения суммы фактических затрат на ремонт основных средств в состав расходов текущего периода.

## 8.2. Информация по отчетным сегментам (ПБУ 12/2010):

оказываемые услуги :

- услуги регионального оператора по обращению ТКО.
- содержание и ремонт общего имущества МКД;
- прочие;

Структурные подразделения организации:

ООО «Региональный оператор Севера»: представительство в г. Сыктывкаре, отделения по обращению с ТКО в Сыктывдинском районе, в Усть-Вымском районе, в г. Вуктыле, в г. Воркуте в г. Инте, в г. Печоре, в г. Сыктывкаре, в Ижемском районе, в Княжпогостском районе, в Койгородском районе, в Корткеросском районе, в Прилузском районе, в Сосольском районе, в Троицко-Печорском районе, в Удорском районе, в Усть-Куломском районе, в Усть-Цилемском районе, полигон твердых бытовых отходов в с. Койгородок (не эксплуатируется), Производственный участок в городе Сыктывкаре, производственный участок в городе Сыктывкаре (магистраль), производственный участок в городе Ухте, ремонтно-механическая



мастерская в городе Сыктывкаре, участок по раздельному сбору мусора, административно-управленческий персонал.

Филиал «Ухтажилфонд»: ЖРЭУ-3, ЖРЭУ-7, ЖРЭУ-8, ЖРЭУ-9 аварийно-ремонтная служба, ремонтно-строительный участок, участок аварийно-ремонтной службы, автотранспортный участок, участок по тех.обслуживанию и ремонту элект.оборудования, аппарат управления.

Общество осуществляет свою деятельность на территории Республики Коми.

| Показатель по выручке по видам деятельности          | Значение показателя, тыс. рублей |                        | Изменение, тыс. рублей |
|--|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|  | Январь-декабрь 2023 г.           | Январь-декабрь 2022 г. |                        |
| 1. Услуги регионального оператора по обращению с ТКО | 1 833 709                        | 1 790 907              | + 42 802               |
| 2. Содержание и ремонт общего имущества МКД          | 75                               | 19 653                 | - 19 578               |
| 3. Прочая деятельность                               | 27 688                           | 18 223                 | + 9 465                |

| Показатель по себестоимости по видам деятельности    | Значение показателя, тыс. рублей |                        | Изменение, тыс. рублей |
|--|----------------------------------|------------------------|------------------------|
|  | Январь-декабрь 2023 г.           | Январь-декабрь 2022 г. |                        |
| 1. Услуги регионального оператора по обращению с ТКО | 1 265 921                        | 1 200 922              | + 64 999               |
| 2. Содержание и ремонт общего имущества МКД          | 154                              | 34 369                 | - 34 215               |
| 3. Прочая  | 11 905                           | 9 020                  | + 2 885                |

### 8.3. Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах.

В бухгалтерском учете создан резерв по оплате отпусков. На начало года в бухгалтерском учете числился резерв по оплате отпусков в сумме 21 689 тыс. рублей. Признано в 2023 году 49 574 тыс. рублей, погашено резерва по оплате отпусков на сумму 48 312 тыс. рублей. На конец года в бухгалтерском учете создан резерв по оплате отпусков в сумме 22 824 тыс. рублей.

### 8.4. Информация о связанных сторонах.

- Габуев Виталий Анатольевич — 50% доли ООО «Региональный оператор Севера»;
- Назарько Инга Сонгуровна – 50% доли ООО «Региональный оператор Севера»;
- ООО «Топ офис» - участником которого является Назарько Игорь Вячеславович.

В соответствии с утвержденным 19 ноября 2020 года Положением о вознаграждении и компенсации расходов членов Совета директоров ООО «Региональный оператор Севера» в 2023 году была произведена выплата вознаграждения по итогам работы за 9 месяцев 2021 года в размере 2 024,86 тыс. рублей.

Отсутствие достаточных для начала и ведения новой деятельности регионального оператора по обращению с ТКО оборотных средств, потребовало привлечения заемных средств



преимущественно у аффилированных лиц, ввиду отказа предоставления кредитных средств от финансовых институтов. Сальдо по полученным займам на 31.12.2022 года составляло - 118 044 тыс.руб., на 31.12.2023 года со сроком погашения до года с даты заключения составляет -122 932 тыс.руб. Все займы являются процентными со ставкой от 10 до 12% годовых. Сумма начисленных процентов за 2023 год составляет 10 089 тыс.руб.

Общим собранием участников общества было принято решение о приобретении у Габуева Виталия Анатольевича, для размещения производственной базы, следующих объектов недвижимости: здание Ангар площадью 138,2 кв.м. расположенное по адресу: РК г. Сыктывкар местечко Дырнос 92/1; здание мастерской столярной площадью 1679,3 кв.м. расположенное по адресу: РК г. Сыктывкар местечко Дырнос 92/4; здание финского ангара площадью 292 кв.м. расположенное по адресу: РК г. Сыктывкар местечко Дырнос 92/2; здание бытового корпуса площадью 1866,7 кв.м. расположенное по адресу: РК г.Сыктывкар местечко Дырнос 92/1. Общая сумма сделки 63 999 тыс.руб. Оплата произведена за счет целевых кредитных средств полученных АО «Северный народный банк».

С ООО «Топ офис» в 2018 году был заключен договор на транспортирование ТКО, объемы являлись спорными. После вынесения решения Арбитражного суда РК затраты были приняты на прочие расходы и отражены в стр.2350 «Отчета о финансовых результатах» как расходы предыдущих периодов. Кредиторская задолженность на 31.12.2023 года перед ООО «Топ офис» составляет 143 627,37 тыс.руб. На 31.12.2023 года имеется действующий договор аренды нежилых помещений. Следуя условиям применения ФСБУ 25/2018, организация признает предметы аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Арендованное имущество" к счету 01 "Основные средства". По условиям договоров срок оплаты наступает в течении 15 рабочих дней по факту оказания услуги и с даты подписания сторонами первичных учетных документов. В августе 2023 года у ООО «Топ офис» было приобретено транспортное средство МК-4552-19 госномер Р 185 КТ 11 по цене 3 985 тыс.руб., сделка одобрена общим собранием участников общества.

Оплата труда управленческого персонала за 2023 год составила 92 637,82 тыс. рублей, исчисленные страховые взносы в размере 26 263,02 тыс.руб. Выплаты осуществлены в рамках трудовых отношений и являются краткосрочными – подлежащими к выплате в течение отчетного периода. Долгосрочных вознаграждений нет.

#### 8.5. Займы и кредиты.

В связи с возросшей суммой дебиторской задолженности и для пополнения оборотных средств в июле 2021 года с АО «Северный народный банк» заключен кредитный договор на открытие кредитной линии на сумму 100 000 тыс.руб. с выплатой процентов в размере 11 % годовых, со сроком погашения 01 июля 2024 года. Ежемесячный платеж составляет 2 879 тыс.руб. Сумма процентов за 2023 год составила 3 806,27 тыс.руб.

Общим собранием участников общества было принято решение о приобретении объектов недвижимости у Габуева В.А. В феврале 2023 года для этих целей с АО «Северный народный банк» заключен кредитный договор на сумму 63 000 тыс.руб. с выплатой процентов в размере 12 % годовых, со сроком погашения 02 марта 2026 года. Ежемесячный платеж составляет 1 750 тыс.руб. Сумма процентов за 2023 год составила 5 614,77 тыс.руб.



Заключенные договоры займов носят краткосрочный характер. Сальдо по полученным займам на 31.12.2022 года составляло - 118 044 тыс.руб., на 31.12.2023 года со сроком погашения до года с даты заключения составляет -122 932 тыс.руб. Все займы являются процентными со ставкой от 10 до 12% годовых. Сумма начисленных процентов за 2023 год составляет 10 089 тыс.руб.

#### 8.6. Информация о лизинге.

ООО «Региональный оператор Севера» для осуществления своих функций, как регионального оператора по вывозу ТКО на территории Республики Коми заключило следующие договоры лизинга:

##### *с ООО «Уралбизнеслизинг»:*

-договор лизинга 05-22/792-л от 07.06.2022 г. оборудование для благоустройства территории (комплект евроконтейнеров 1100 л. в количестве 1500 шт.) на сумму 16 781,87 тыс.руб. Срок договора лизинга до 05.07.2023 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 05 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-22/1477-л от 16.08.2022 г. оборудование для благоустройства территории (комплект евроконтейнеров 1100 л. в количестве 1500 шт.) на сумму 16 826,28 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25 сентября 2023 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 05 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 10-22/2134-л от 27.10.2022 г. транспортное средство: Мусоровоз GPM IV 22H25P MAN на сумму 27 625,14 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25.10.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 10-22/2135-л от 27.10.2022 г. транспортное средство: Мусоровоз GPM IV 22H25P MAN на сумму 27 625,14 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25.10.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 03-23/522-л от 03.03.2023 г. оборудование для благоустройства территории (комплект евроконтейнеров 1100 л.) 453 шт. на сумму 5 429,07 тыс.руб. Срок договора лизинга до 30.04.2024 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 03-23/546-л от 06.03.2023 г. Мусоровоз РГ-35 на шасси Scania VIN X89783435N1EX9473 – две единицы, на сумму 51 093,96 тыс.руб. Срок договора лизинга до 30.03.2026 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-23/2343-л от 15.08.2023 г. оборудование для благоустройства территории (комплект евроконтейнеров 1100 л.) 1 300 шт. на сумму 19 802,99 тыс.руб. Срок договора лизинга до 09.11.2024 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-22/1396-л от 03.08.2022 г. (замена стороны с ООО «Профтехнологии») Мусоровоз с задней загрузкой РГ-35 на шасси Scania на сумму 20 898,42 тыс.руб. Срок договора



лизинга до 30.08.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-22/1397-л от 03.08.2022 г. (замена стороны с ООО «Профтехнологии») Мусоровоз с задней загрузкой РГ-35 на шасси Scania на сумму 20 412,48 тыс.руб. Срок договора лизинга до 30.08.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-22/1437-л от 09.08.2022 г. (замена стороны с ООО «Профтехнологии») Мусоровоз GPM IV 22H25P MAN на сумму 22 645,77 тыс.руб. Срок договора лизинга до 30.08.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-22/1438-л от 09.08.2022 г. (замена стороны с ООО «Профтехнологии») Мусоровоз GPM IV 22H25P MAN на сумму 22 645,77 тыс.руб. Срок договора лизинга до 30.08.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга 08-22/1439-л от 09.08.2022 г. (замена стороны с ООО «Профтехнологии») Мусоровоз GPM IV 22H25P MAN на сумму 22 645,77 тыс.руб. Срок договора лизинга до 30.08.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 25 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

**с ООО «Элемент Лизинг»:**

-договор лизинга АХ\_ЭЛ/Скт-125164/ДЛ от 25.04.2022 г. транспортное средство: Крюковой погрузчик/мультилифт КР0400-5445 на сумму 25 778,99 тыс.руб. Срок договора лизинга до 27.04.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 27 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга АХ\_ЭЛ/Скт-125176/ДЛ от 25.04.2022 г. транспортное средство: Крюковой погрузчик/мультилифт КР0400-5445 на сумму 25 778,99 тыс.руб. Срок договора лизинга до 27.04.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 27 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

- договор лизинга АХ\_ЭЛ/Скт-125189/ДЛ от 19.04.2022 г. транспортное средство: Мусоровоз IVECO Trakker 664003 на сумму 13 229,54 тыс.руб. Срок договора лизинга до 26.04.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 26 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

- договор лизинга АХ\_ЭЛ/Скт-125107/ДЛ от 19.04.2022 г. транспортное средство: Мусоровоз IVECO Trakker 664003 на сумму 13 229,54 тыс.руб. Срок договора лизинга до 26.04.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 26 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

- договор лизинга АХ\_ЭЛ/Скт-125128/ДЛ от 19.04.2022 г. транспортное средство: Мусоровоз IVECO Trakker 664003 на сумму 13 229,54 тыс.руб. Срок договора лизинга до 26.04.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 26 числа отчетного месяца по утвержденному графику;



- договор лизинга АХ\_ЭЛ/Скт-125106/ДЛ от 19.04.2022 г. транспортное средство: Мусоровоз IVECO Trakker 664003 на сумму 13 229,54 тыс.руб. Срок договора лизинга до 26.04.2025 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 26 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

**с АО «СбербанкЛизинг»:**

-договор лизинга ОВ/Ф-32218-06-01 от 22.08.2023 транспортное средство Мусоровоз с задней загрузкой РГ-35 на шасси Scania на сумму 25 948 ,81 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25.09.2026 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 23 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга ОВ/Ф-32218-07-01 от 22.08.2023 транспортное средство Мусоровоз с задней загрузкой РГ-35 на шасси Scania на сумму 25 948 ,81 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25.09.2026 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 23 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга ОВ/Ф-32218-08-01 от 22.08.2023 транспортное средство Мусоровоз с задней загрузкой РГ-35 на шасси Scania на сумму 25 948 ,81 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25.09.2026 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 23 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

-договор лизинга ОВ/Ф-32218-09-01 от 22.08.2023 транспортное средство Мусоровоз с задней загрузкой РГ-35 на шасси Scania на сумму 25 948 ,81 тыс.руб. Срок договора лизинга до 25.09.2026 года. Имущество учитывается на балансе ООО «Региональный оператор Севера». Ежемесячные платежи вносятся в срок до 23 числа отчетного месяца по утвержденному графику;

Предстоящие лизинговые платежи отражаются в бухгалтерском балансе в зависимости от периода их начисления:

- подлежащие начислению в течение 12 месяцев после отчетной даты лизинговые платежи - по строке 1520;

- подлежащие начислению в периоде за пределами 12 месяцев после отчетной даты лизинговые платежи - по строке 1450.

**8.7. Информация, отражаемая в соответствии с ПБУ 18/02.**

По правилам бухгалтерского учета Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». В результате применения ПБУ 18/02 в бухгалтерском учете отражаются отложенные налоговые обязательства (активы), которые возникают в связи с созданием резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете. Величина резерва по сомнительным долгам в бухгалтерском учете больше, чем сумма резерва, созданного в налоговом учете, соответственно возникает вычитаемая временная разница (ВВР) и соответствующий ей отложенный налоговый актив.

Изменение отложенных налоговых обязательств составило 170 647 тыс. рублей. Изменение отложенных налоговых активов составило 259 419 тыс.рублей.

Под отложенным налогом на прибыль понимается сумма, которая оказывает влияние на величину налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджет в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах (п. 9 ПБУ 18/02). Принимая во внимание, что льготная ставка по налогу на прибыль Региональному оператору дана бессрочно, целесообразно рассматривать показатель по стр.2300 «Прибыль (убыток) до налогообложения»:

| Показатель                             | Значение показателя, тыс. рублей |                  | Изменение   |
|--|----------------------------------|------------------|-------------|
|  | На 31.12.2023 г.                 | На 31.12.2022 г. | тыс. рублей |
| 1. Прибыль (убыток) до налогообложения | 53 409                           | 9 276            | + 44 133    |

#### 8.8. Судебные разбирательства.

В Арбитражном суде РК, а так же, в Арбитражном апелляционном суде находятся на рассмотрении иски операторов по транспортированию твердых коммунальных отходов и операторов по хранению, захоронению ТКО о взыскании задолженности и неустойки по договорам, в связи с определением объемов спорных услуг на сумму 19 140 тыс.руб.

#### 8.9. Оценка стоимости чистых активов Общества.

| Показатель  | Значение показателя, тыс. рублей |                  | Изменение   |
|---|----------------------------------|------------------|-------------|
|   | На 31.12.2023 г.                 | На 31.12.2022 г. | тыс. рублей |
| 1. Чистые активы                                    | 182 686                          | 113 427          | +69 259     |
| 2. Уставный капитал                                 | 10                               | 10               | -           |
| 3. Превышение чистых активов над уставным капиталом | 182 676                          | 113 417          | +69 259     |

#### 8.10. Анализ рентабельности.

| Показатели рентабельности  | Значение показателя, % |             | Изменение |
|----------------------------|------------------------|-------------|-----------|
|                            | 31.12.23 г.            | 31.12.22 г. | %         |
| Рентабельность активов ROA | 4                      | 5           | - 1       |

В 2023 году ООО «Региональный оператор Севера» по-прежнему стремительно обновляет свои активы.

Не останавливаются работы по оптимизации расходов. Практически весь устаревший морально и физически автопарк заменен, процедура обновления контейнерного парка на новые пластиковые евро-контейнеры номинальным объемом 1,1 м<sup>3</sup> продолжается, установлено 6 300 контейнеров.

На сегодняшний день ООО «Региональный оператор Севера» ведет оснащение водителей мусоровозной техники, осуществляющих транспортирование ТКО, мобильными устройствами с Мобильным приложением, интегрированным в информационную систему «Управление автотранспортом», для возможности осуществления следующих действий в автоматизированном режиме:

- работа с маршрутными листами (в том числе возможность внесения корректировок в маршруты движения в онлайн режиме);
- автоматическое построение оптимального маршрута посредством использования «Яндекс. Навигатор» и «Google Maps»;
- информационное сопровождение диспетчером в онлайн режиме;



- возможность загрузки в систему фотоматериалов до/после сбора ТКО в разрезе каждого места накопления с отображением на фотографии координат, адреса, даты и времени.

Внедрение данной информационной системы позволило усилить контроль за исполнением маршрутов движения и определением причин невозможности осуществления сбора и транспортирования отходов с последующим их оперативным устранением.

На сегодняшний день охват населения Республики Коми услугой по обращению с ТКО составляет не менее 96 % населения. Оставшиеся 4 % проживают в труднодоступных и удалённых населённых пунктах, где транспортное сообщение присутствует несколько месяцев в году либо отсутствует постоянно.

Продолжается обновление парка специализированной техники импортного производства (в 2023 году приобретено 15 единиц), которая обладает повышенным коэффициентом прессования и вместимостью дает возможность оптимизировать маршруты вывоза ТКО таким образом, что меньшее количество единиц техники охватывает большое количество площадок накопления ТКО, тем самым снижая затраты на транспортирование и сокращая перенакопление отходов на площадках.

Региональный оператор Севера внедряет проект по разделному сбору отходов на территории двух муниципалитетов: МОМО «Ухта» и МОМР «Сосногорск». На контейнерных площадках установлено порядка 190 контейнеров для сбора полимер содержащих ТКО. В дальнейшем собранный пластик разделяется на фракции и реализуется в качестве ВМР. Со стороны ООО «Региональный оператор Севера» получена лицензия на осуществление деятельности по обработке полимерсодержащих отходов. Также с 2023 года регоператор начал транспортировать отдельно накопленные отходы на территории следующих муниципальных образований Республики Коми: МО ГО «Сыктывкар», МО МР «Сыктывдинский», МО МР «Сысольский», МО МР «Корткеросский», МО МР «Княжпогостский», МО МО «Инта». В конце 2023 года был открыт Экопункт на территории г. Сыктывкар. Раздельное накопление является легальной и эффективной возможностью снизить любому хозяйствующему субъекту расходы на оплату услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами. Именно благодаря этой позиции ООО «Региональный оператор Севера», к настоящему времени заключено более семидесяти договоров оказания услуг по обращению с ТКО с условиями раздельного накопления отходов с предприятиями и организациями Республики Коми, в число которых входят крупные предприятия лесопромышленной отрасли и оптово-розничной торговли.

Совместно с Правительством Республики Коми и ППК РЭО планируется создание двух современных комплексов по обработке, утилизации и размещению отходов на территории крупнейших муниципальных образований Республики – Сыктывкара (мощность объекта – 95 тысяч тонн) и Ухты (мощность объекта – 55 тысяч тонн) в 2025 году.

Планируемое прекращение деятельности Филиала «Ухтажилфонд» произошло 29 декабря 2023 года. После проведения инвентаризации расчетов с поставщиками и подрядчиками, а так же, с бюджетом, остатки полностью перенесены на счета ООО «Региональный оператор Севера». Перенесенная Дебиторская задолженность составила - 38 881,89 тыс.руб, кредиторская – 15 108,99 тыс.руб. Претензионно-исковая работа по взысканию дебиторской задолженности ведется. Переговоры по реструктуризации кредиторской задолженности Филиала в 2023 году привели к заключению соглашений о рассрочке с наиболее крупными кредиторами.

Решение о прекращении деятельности в общеустановленном порядке было доведено до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты: работников организации с которыми были прекращены трудовые отношения, поставщиков и покупателей, договорные отношения с которыми будут прекращены или изменены, и иных заинтересованных лиц.

Директор

Д.Ю.Кондратенков

Главный бухгалтер

О.А.Сурогина

27.03.2024 г.

