

Открытое акционерное общество «Чистый город плюс»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год

1. Основные сведения об организации.

Открытое акционерное общество «Чистый город плюс» (ОАО Чистый город плюс) (далее – Общество), юридический и фактический адрес: 152151, Ярославская обл., Ростовский р-он, г. Ростов, ул. Бебеля д. 29А.

Дата государственной регистрации 01.07.2010 г.

Свидетельство о государственной регистрации 76 № 002658190 от 01.07.2010 г.

ОГРН 1107609000729

ИНН 7609023737

КПП 760901001.

Общество является коммерческой организацией, применяет общую систему налогообложения.

2. Бухгалтерский учёт и отчётность

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, а также Федерального закона №402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете», норм Положения по бухгалтерскому учету "Бухгалтерская отчетность организации" ПБУ 4/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.07.1999 № 43н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других положениях по бухгалтерскому учету.

Ведение учета осуществляет ООО «Альфа Сервис», действующее на основании договора № 01-06/13-5 от 01.06.2013. Ответственность за организацию бухгалтерского учёта, соблюдение законодательства при выполнении хозяйственных операций несёт директор Общества.

Бухгалтерский учёт финансово-хозяйственных операций ведётся на счетах синтетического и аналитического учёта в соответствии с планом счетов, утверждённым Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н.

Бухгалтерский учёт ведётся с использованием компьютерной программы «1С: Предприятие», версия 3.0. Общество создаёт регистры бухгалтерского учёта на электронных носителях по формам, предусмотренным компьютерной программой.

Общество использует типовые формы бухгалтерской отчётности (Приказ Минфина РФ от 02.07.2010 № 66н).

Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом руководителя №1,2 от 31.12.2023г.

В учетную политику на 2024г. по сравнению с учетной политикой на 2023 год изменения не вносились.

Принятые при формировании учетной политики способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности раскрыты в р.7.1.-7.10 Пояснений.

3. Сведения об учредителях

Учредителями общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью Альфа Сити – доля в уставном капитале составляет 74%;
- Управление муниципального имущества администрации Ростовского муниципального района Ярославской области – доля в уставном капитале составляет 26%.

4.Сведения об акциях, выпущенных Акционерным обществом

Уставный капитал Общества составляет 35 856 574 руб.

Акционерами Общества являются:

- Общество с ограниченной ответственностью Альфа Сити – 74 шт.
- Управление муниципального имущества администрации Ростовского муниципального района Ярославской области – 26 шт.

Номинал одной акции- 358 565,74 руб. Акции в количестве 100 шт, оплачены полностью.

В течение 2024 года Общество не производило размещение ценных бумаг.

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Директором.

Директор Общества:

- Шестун Сергей Юрьевич с 23.07.2024г. (протокол заседания совета директоров № 4/2024 от 01.07.2024г.) по настоящее время.

В состав Совета директоров Общества по состоянию на 31.12.2024 входят:

- Бычек Александр Иванович – председатель совета директоров (директор ООО «АльфаТрансКом»);
- Бычек Владимир Иванович – (участник ООО АльфаСервис);
- Зинякова Ирина Артюшевна (представитель от ООО «Альфа Сити» (74% в УК);
- Белозеров Александр Евгеньевич(директор ООО «Альфа Сервис»)
- Харченко Дмитрий Иванович (директор АО «Управдом Ленинского района»)
- Плетнева Алла Юрьевна (Директор ООО «Топус»)
- Шестун Сергей Юрьевич (Директор ООО «Чистый город Плюс»)

Состав Ревизионной комиссии- Главный бухгалтер ООО «Альфа Сервис»-Пантелеева Лариса Витальевна.

6. Сведения об аудиторе Общества:

Аудитором Общества является Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «Квеста». ООО «Аудиторская фирма «Квеста» (в дальнейшем «Аудитор») расположено по адресу: 150001, г. Ярославль, ул. Некрасова, 41.

Свидетельство о государственной регистрации серии 76 № 0059607, выдано ИМНС РФ по Красноперекоскому району г. Ярославля 31.03.04 года, ОГРН 1047600602235

ООО «Аудиторская фирма «Квеста» состоит в СРО НП «АСС», ОРНЗ № 10406012163 от 30.12.2009 г.

Среднесписочная численность работающих в 2024 году составила 10 человек.

7. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

7.1. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности согласно приказа директора №1 от 29.12.2024г. была проведена инвентаризация активов и обязательств общества. По результатам инвентаризации отклонений данных бухгалтерского учета от фактического наличия не установлено.

7.2 Основные средства

Учет ОС ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 04н (далее – ФСБУ 6/2020). Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н. Данные по договорам, срок которых заканчиваются в 2024г. отражены в составе кредиторской задолженности в стр.1520 бухгалтерского баланса.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100 000 руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты

на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Стоимость основных средств на 31.12.2024 г. составила – 49 406 тыс. руб.

Факты хозяйственной деятельности, связанные с приобретением и выбытием основных средств в 2024 году присутствуют. Приобретены Трактор-бульдозер ДЗ-171.1 стоимостью 1 745 000 (без НДС) руб. и блок-контейнер стоимостью 250 000(с НДС) рублей.

В составе ППА на 31.12.2024г. учтены основные средства (балансовая стоимость 25 510 тыс. руб.), полученные по договорам лизинга (с правом выкупа). Договоры лизинга закончились в 2024 году. Задолженность по арендным платежам по договорам лизинга №24966-МСК-21-АМ-Л от 16.09.2021г.(транспортное средство), № ДЛ-72118-21 от 09.12.2021г.(транспортное средство), №ОВ/Ф-107298-01-01 от 13.11.2020г.(транспортное средство) отсутствует.

7.3 Запасы

Учет МПЗ с 2022 года ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180н (далее – ФСБУ 5/2019).

Приобретение и отпуск МПЗ для оказания услуг и ином выбытии осуществляется по средней взвешенной оценке, средняя цена запасов определяется один раз в конце периода. Период для определения средней себестоимости – месяц.

В составе запасов на 31.12.2024г. учтены материалы в сумме 999 тыс. руб.

7.4. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

7.4.1. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается по начислению в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации за 2024 год составила 55 363 тыс. руб.

В качестве доходов по обычным видам деятельности учитывает выручка от по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV класса опасности:

- регулируемый вид деятельности – услуги по захоронению ТКО (37,73 % от общей суммы выручки);
- коммерческий вид деятельности – размещение и утилизация строительных и промышленных отходов (62,27 % от общей суммы выручки).

7.4.2. Прочие доходы

Сумма прочих доходов в 2024г. составила 7 030 тыс. руб.

В том числе:

- от аренды помещения-126 тыс.руб.
- от аренды транспорта- 3 545 тыс.руб.
- списание дебиторской задолженности-3 тыс.руб.
- реализации прочего имущества- 711 тыс.руб.
- переоценка ОС- 2 621 тыс.руб.
- прочие доходы-19 тыс.руб.

7.5 Расходы

7.5.1. Расходы, связанные с реализацией

Учет расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. Остальные расходы относятся к прочим расходам.

Для обеспечения отдельного учета расходов в целях реализации положений основ Ценообразования Общество обеспечивает распределение затрат между направлениями деятельности, осуществляемыми по регулируемым и нерегулируемым тарифам, счете 20 «Основное производство». Расходы, относящиеся, которые относятся к обоим видам деятельности учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы».

Состав расходов, подлежащих распределению определяется в соответствии с Основами ценообразования Методическими указаниями по расчету регулируемых тарифов в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными федеральным органом исполнительной власти, осуществляющим тарифное регулирование в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами (Постановление Правительства РФ «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами от 30 мая 2016 г. № 484).

Распределение расходов осуществляется ежемесячно на основании справки, представляемой в бухгалтерию не позднее 5 числа месяца, следующего за отчетным, исходя из физических объемов (тонн в процентном соотношении) принятых на захоронение твердых коммунальных отходов и строительно-промышленных отходов, принятых по тарифам, согласованным с заказчиком

В 2024 году сумма расходов по обычным видам деятельности составили 52 208 тыс. руб., в том числе:

- коммерческий вид деятельности – 29 969 тыс. руб.;
- регулируемый вид деятельности – 22 239 тыс. руб.

7.5.2. Прочие расходы

Сумма прочих расходов в 2024г. составила 2 264 тыс. руб.

В том числе:

- административные штрафы-36 тыс.руб.

-РКО-64 тыс.руб.

-реализация прочего имущества-711 тыс.руб.

-списание кредиторской задолженности-40 тыс.руб.

-расходы не учитываемые в целях налогообложения- 1 232 тыс.руб.

-прочие расходы-177 тыс.руб.

7.6. Кредиты и займы

Задолженность по заемным средствам по кредиторам и заимодавцам по состоянию на 31.12.2024г. составила 1 452 тыс.руб.

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.п. 4 ПБУ 15/2008.Проценты за пользование заемными средствами включаются в состав прочих расходов исходя из условий предоставления займа (кредита). Основание: пункт 8 ПБУ 15/2008).Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

7.7. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. (строка 1230 бухгалтерского баланса) составила – 34 419 тыс. руб.

В составе дебиторской задолженности наиболее значимыми являются следующие контрагенты:

- АЛЬФА СЕТЬ ООО (сумма задолженности по сч. 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 674 тыс. руб.
- ЛОГИСТИКА И ТОЧКА ООО (сумма задолженности по сч. 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками» – 573 тыс. руб.;
- Хартия ООО (сумма задолженности по сч. 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками» - 1 311 тыс. руб.;
- ЯрМега ООО (сумма задолженности по 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками» – 754 тыс. руб.
- КапиталГруппСтрой ООО (сумма задолженности по 62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками» - 3 001 тыс. руб.

7.8. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2024 г. (строка 1520 бухгалтерского баланса) составила 11 881 тыс. руб. Долгосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2024г. отсутствует.

В составе кредиторской задолженности наиболее значимыми являются следующие контрагенты:

- Смарт-Клининг ООО (сумма задолженности по сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»– 895 тыс. руб.
- Альфа Сеть УК ООО (сумма задолженности по сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 4 125 тыс. руб.);
Альфа Сервис ООО (сумма задолженности по сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 709 тыс. руб.);
- ИП Попов Олег Витальевич (сумма задолженности по сч. 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» – 930 тыс. руб.).

По результатам инвентаризации дебиторской и кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024г. сомнительных долгов не выявлено. Просроченная дебиторская задолженность и кредиторская задолженность списана согласно приказам № 1/03-2024 № 2/06-2024, №3/06-2024.

Остаток денежных средств на 31.12.2024 г. на расчетном счете и в кассе – 375 тыс. руб.

7.9. Финансовый результат (прибыль до налогообложения)

Финансовый результат, полученный в 2024г. составил 7 921 тыс. руб.

7.10. Налог на прибыль

Для целей исчисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Организация ведет учет отложенных налоговых активов и обязательств согласно ПБУ 18/02 балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в отчете о финансовых результатах за 2024 год следующие показатели:

- Текущий налог на прибыль за 2024 год начислен в сумме 874 тыс. руб.
- Отложенный налог на прибыль составил (488) тыс. руб.

Прибыль по состоянию 31.12.2024 года составил 6 862 тыс. руб.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2024 г. не возникало.

В отчетном периоде существенные ошибки отсутствовали, исправления не вносились.

7.11. Информация о сальдо единого налогового счета

На 31.12.2024г. в учете числится кредитовое сальдо по Единому налоговому счету в сумме 339,9 тыс. руб.

В течение 2024 года на указанный счет было перечислено 8 969 тыс. руб.

Задолженность (переплата) по налогам и сборам по данным Общества и ИФНС представлена в таблице:

Вид налогов и сборов	Учтено Обществом в качестве оплаты (С ЕНС)	Учтено ИФНС в качестве оплаты	Отклонения
68.01 НДС	1 201	1246	-45
68.02 НДС	4 715,9	5741	-1025,1
68.04 Налог на прибыль	413,6	593	-179,4
68.07 Транспортный налог	155,5	272	-116,5
68.06 Налог на имущество	53,2	66,6	-13,4
69, Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	2 429,8	2413	16,8
Итого:			-1362,6

По данным ИФНС на ЕНС перечислены суммы, включающие уплаченные госпошлины (10 388,9 тыс. руб.).

По данным Общества сумма уплаченных госпошлин составила 57 тыс. руб.

Отклонения данных Общества от данных ИФНС не существенны.

Отклонения будут урегулированы в следующем отчетном периоде.

8. Оплата руководителю

Вознаграждения, выплаченные высшему руководству за 2024г. составили 714 тыс.руб. (оплата произведена в рамках трудового договора).

Представителям высшего управленческого персонала в отчетном периоде не осуществлялись выплаты долгосрочных вознаграждений и выдача займов.

9. Сведения о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции со связанными сторонами.

1 ООО «Альфа Сервис». Учредителем является Бычек Александр Иванович. Организация оказывает услуги аутсорсинга на сумму 1 073 тыс.руб. На 31.12.2024г. кредиторская задолженность 709 тыс.руб.

2 ООО «Альфа Сити». Является главным акционером (74%) ОАО «Чистый город плюс». Имеется дебиторская задолженность по займам по состоянию на 31.12.2024г. на сумму 1600 тыс.руб.

3 ООО «АЛЬФА СЕТЬ». Учредителем является Бычек А.И., Оказывает услуги по транспортировке СПО. На сумму 1022 тыс.руб. На 31.12.2024г. задолженность 91 тыс.руб. Дебиторская задолженность по займам на 31.12.2024г. на сумму 22,2 тыс.руб.

4 ООО «Альфа Сеть УК». Учредителем является Бычек А.И., Организация оказывает услуги по предоставлению в аренду погрузчика на базе МТЗ-82.1. На 31.12.2024г. кредиторская задолженность 4125 тыс.руб.

Решение о начислении дивидендов принимается на годовом собрании акционеров. В течение 2024г. дивиденды акционерам, не начислялись и не выплачивались.

10. Прочая информация, подлежащая раскрытию

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

Выданных и полученных обеспечений обязательств не было.

Пожертвования и другая государственная помощь не оказывалась.

Под информацией по прекращаемой деятельности понимается информация по прекращению использования отдельных активов, если такие активы считаются долгосрочными активами к продаже. Объекты, соответствующие критериям долгосрочных активов к продаже, установленным ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», у Общества отсутствуют.

События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Значительные неопределенности в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют. Чистые активы Общества на 31.12.2024 года составили 52 389 тыс. руб.
По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества отсутствуют судебные разбирательства.

Директор

20 марта 2025г



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials.

С.Ю. Шестун