

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

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

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

с.2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.3

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

				Изменения за период

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	32 095	(18 110)	36 856	(10 832)	10 769	(4 321)	-	-	-	59 208	(11 662)
	5210	за 2023г.	23 098	(16 036)	11 215	(5 529)	5 006	(7 080)	-	-	-	32 095	(18 110)
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	за 2024г.	524	(125)	-	-	-	(91)	-	-	-	524	(216)
	5211	за 2023г.	188	(16)	336	-	-	(109)	-	-	-	524	(125)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2024г.	-	-	670	-	-	(64)	-	-	-	670	(64)
	5212	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ППА Здания	5203	за 2024г.	9 466	(8 538)	36 072	(10 555)	10 555	(2 017)	-	-	-	36 072	-
	5213	за 2023г.	6 132	(3 634)	48	-	-	(4 904)	-	-	-	9 466	(8 538)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2024г.	1 472	(111)	114	(112)	62	(158)	-	-	-	1 474	(208)
	5214	за 2023г.	1 267	(888)	1 360	(1 155)	1 034	(258)	-	-	-	1 472	(111)
Транспортные средства	5205	за 2024г.	16 331	(9 032)	-	(165)	153	(1 313)	-	-	-	16 166	(10 192)
	5215	за 2023г.	13 712	(11 255)	6 659	(4 040)	3 637	(1 415)	-	-	-	16 331	(9 032)
ППА Сооружения	5206	за 2024г.	4 295	(301)	-	-	-	(676)	-	-	-	4 295	(977)
	5216	за 2023г.	1 797	(242)	2 806	(332)	332	(392)	-	-	-	4 295	(301)
ППА Земельные участки	5207	за 2024г.	2	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	5217	за 2023г.	1	-	2	(1)	1	-	-	-	-	2	-
ППА Производственный и хозяйственный инвентарь	5208	за 2024г.	5	(1)	-	-	-	(2)	-	-	-	5	(3)
	5218	за 2023г.	2	(1)	5	(2)	2	(1)	-	-	-	5	(1)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	-	36 856	-	(36 856)	-
	5250	за 2023г.	-	11 286	(71)	(11 215)	-
в том числе:							
Весы подкладные СМАРТ 10 тонн (400*500)	5241	за 2024г.	-	114	-	(114)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Нежилое помещение 889,26 м2 в Административном здании по адресу г.Вологда, ул.Предтеченская д.72	5242	за 2024г.	-	36 072	-	(36 072)	-
	5252	за 2023г.	-	-	-	-	-
Касса 2000*1600*750	5243	за 2024г.	-	183	-	(183)	-
	5253	за 2023г.	-	-	-	-	-
Панель декоративная	5244	за 2024г.	-	148	-	(148)	-
	5254	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кашпо декоративное под логотипом 5400*400*1200	5245	за 2024г.	-	339	-	(339)	-
	5255	за 2023г.	-	-	-	-	-
Кислород технический м3	5246	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2023г.	-	-	-	-	-
Плита ПДН А-5	5247	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2023г.	-	-	-	-	-
Автомобильные весы 40-6-МВ-6	5248	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2023г.	-	-	-	-	-
Песок строительный 2 класс	5249	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2023г.	-	-	-	-	-
Швеллер 18 П		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Труба гофр. ПНД 016мм 50 м		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	-	-	-	-
Процессор Intel Core i5-11500 2.7/4.6GHZ, 6C/12T, 12Mb L3, DDR4-3200, GPU UHD 750, TDP-65W, LGA1200,		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	20	(20)	-	-
Плата Gigabyte LGA1200 H510 H510M H 2xDDR4 1xPCI-Ex16 HDMI/Dsub SATA3 M2 mATX		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	7	(7)	-	-
Корпус ARDOR GAMING Rare Mincase MS4 BG. Minitower, Black. USB 3.2, 0.6 мм, TG hinge, Steel front 6		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4	(4)	-	-
Кулер DEEPCOOL Alta 9 (AI, 2200 об/мин, 26.3 дБ, 3-pin) Socket LGA-775/11 50/1155/11 56		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	1	(1)	-	-
Память DIMM DDR4 32768MBx2 PC25600 3200MHz Kingston Fury Beast Black [KF432C16BBK2/64] CN		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	17	(17)	-	-
Твердотельный накопитель SSD 2.5" SATA-3 480Gb Kingston A400 SA400S37/480G) TLC (R500/W450MB/S) CN		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	3	(3)	-	-
Твердотельный накопитель SSD 2.5" SATA-3 960Gb Kingston A400 [SA400S37/960G] TLC (R500/W450MB/S) CN		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	6	(6)	-	-
Жесткий диск SATA-3 4Tb WD Blue 5400rpm [WD40EZAZ] Cache 256MB EU/CN		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	9	(9)	-	-
БП Aerocool VX PLUS 700 (ATX 2.3, APFC, 120mm fan, 24+4+4, 6xSATA, 2xPCI-E(6+2)) [VX PLUS 700]		за 2024г.	-	-	-	-	-
		за 2023г.	-	4	(4)	-	-

Ремонт Мусоровоз Mercedes-Benz г/н E449NH 35(замена кузова)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	6 659	-	(6 659)
Автомобильные весы НЭСТА 40-6-МВ-6	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 360	-	(1 360)
МФУ Kyocera M2040DN, A4, лазерный, белый (1102s33n10), сер.№ VCF2452740	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	116	-	(116)
МФУ Kyocera M2040DN, A4, лазерный, белый (1102s33n10), серийный№ VCF2562093	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	116	-	(116)
Контейнеры мусорные передвижные 1100л (кол-во 1025шт)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Контейнеры мусорные передвижные 1100л синие (кол-во 750шт)	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2	-	(2)
Контейнеры мусорные передвижные 1100л (кол-во 1025шт) с 01.07.2023	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	2	-	(2)
Земельный участок 5000 кв.м Судское СП 35:22:0202024:178	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Земельный участок 30000 кв.м Судское СП в районе д. Малый Исток 35:22:0202024:2 с 03.08.2023	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1	-	(1)
Земельный участок 15000 кв.м Югское СП Домозеровский сельсовет 35:22:0310033:761 с 03.08.2023	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	-	-	-
Полигон ТБО 13900 кв.м.Домозеровский с/с, в районе д.Новое Домозерово 35:22:0000000:675 с 03.08.2023	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 396	-	(1 396)
Полигон ТБО, 14400 кв.м. Судский с/с, в районе д.Малый Исток 35:22:0202004:263 с 03.08.2023	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	1 410	-	(1 410)
МФУ Kyocera ECOSYS M2040dn(Принтер/копир/сканер:A4 1200*1200dpi 40ppm 512(1536)Mb сер. № VCF2454027	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	104	-	(104)
Часть нежилого помещения 5 м2.г.Вологда, ул. Мудрова ,40	за 2024г.	-	-	-	-
	за 2023г.	-	48	-	(48)

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	5 817	7 039	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	39 394	4 927	4 055

Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
Оценка стоимости имущества, учтенного в качестве ППА на счете 01.03	5288	129 725	139 482	165 052

Руководитель _____
 (подпись)

**Воронова Людмила
 Павловна**

 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	5311	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
в том числе:												
Вклад в уставный капитал ООО "Экотехконсалтинг"	5302	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	5312	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5
	5310	за 2023г.	5	-	-	-	-	-	-	-	-	5

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2024г.	339 710	-	339 710	1 205 901	(1 310 139)	-	(30 689)	X	235 472	(30 689)	204 783
	5420	за 2023г.	339 746	-	339 746	1 137 975	(1 138 011)	-	-	X	339 710	-	339 710
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	339 710	-	339 710	(83 205)	(21 033)	-	(30 689)	27 974	235 472	(30 689)	204 783
	5421	за 2023г.	339 746	-	339 746	4 546	(4 581)	-	-	2 593	339 710	-	339 710
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	1	(1)	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 289 106	(1 289 106)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	1 133 429	(1 133 429)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель _____
 (подпись)

Воронова Людмила Павловна

 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	402 837	(54 252)	1 385	17 413	(94 165)	(345)	(430 233)	-	-	-	327 125	(81 356)	
	5530	за 2023г.	391 435	(63 803)	39 359	11 433	(39 275)	(1 507)	(354 836)	-	30	-	401 475	(54 252)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	312 711	(54 252)	12 995	-	(21 598)	(1)	(430 233)	-	-	-	304 107	(81 356)	
	5531	за 2023г.	316 567	(63 803)	30 747	-	(34 019)	(615)	(354 836)	-	30	-	312 711	(54 252)	
Авансы выданные	5512	за 2024г.	1 326	-	459	-	(1 122)	-	-	-	-	-	663	-	
	5532	за 2023г.	2 484	-	274	-	(1 433)	-	-	-	-	-	1 326	-	
Прочая	5513	за 2024г.	88 801	-	(12 070)	17 413	(71 445)	(344)	-	-	-	-	22 355	-	
	5533	за 2023г.	72 384	-	8 338	11 433	(3 823)	(893)	-	-	-	-	87 439	-	
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2024г.	402 837	(54 252)	1 385	17 413	(94 165)	(345)	(430 233)	X	-	-	327 125	(81 356)	
	5520	за 2023г.	391 435	(63 803)	39 359	11 433	(39 275)	(1 507)	(354 836)	X	30	-	401 475	(54 252)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	223 662	142 306	235 372	181 120	285 781	222 148
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	207 216	125 861	224 233	169 981	231 881	168 248
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	895	895
прочая	5543	16 445	16 445	11 139	11 139	53 005	53 005
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	4 672	37 162	-	(2 160)	-	-	-	-	39 674
	5571	за 2023г.	3 720	6 170	-	(5 219)	-	-	-	-	4 672
в том числе:											
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Арендные обязательства	5555	за 2024г.	4 672	37 162	-	(2 160)	-	-	X	X	39 674
	5575	за 2023г.	3 720	6 170	-	(5 219)	-	-	X	X	4 672
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	1 187 760	187 994	10 263	(410 593)	(27 876)	-	-	-	947 548
	5580	за 2023г.	1 186 097	396 526	89	(395 033)	12	-	30	-	1 187 760
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	762 068	410 148	300	(400 344)	(27 840)	-	-	-	744 332
	5581	за 2023г.	730 511	390 571	-	(359 055)	41	-	-	-	762 068
авансы полученные	5562	за 2024г.	2 414	621	108	(419)	(32)	-	-	-	2 693
	5582	за 2023г.	1 995	593	61	(239)	(25)	-	30	-	2 414
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	1 312	(8 932)	9 835	1	(4)	-	-	-	2 212
	5583	за 2023г.	1 633	761	22	(1 103)	-	-	-	-	1 312
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	4 078	-	-	(4 078)	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	4 078	-	-	-	-	-	-	-	4 078
прочая	5566	за 2024г.	417 846	(213 869)	20	(5 712)	-	-	-	-	198 284
	5586	за 2023г.	447 880	4 600	6	(34 635)	(5)	-	-	-	417 846
Прочие расчеты 76К	5567	за 2024г.	40	27	-	(40)	-	-	X	X	27
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	40
Итого	5550	за 2024г.	1 192 432	225 156	10 263	(412 753)	(27 876)	X	-	-	987 222
	5570	за 2023г.	1 189 817	402 696	89	(400 252)	12	X	30	-	1 192 432

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	60 981	407	874 082
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	60 969	19	426 830
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	7	382	1 838
прочая задолженность	5593	6	6	445 414
	5594	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

**Воронова Людмила
Павловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	20 614	4 411
Расходы на оплату труда	5620	58 260	46 983
Отчисления на социальные нужды	5630	11 468	9 247
Амортизация	5640	3 097	5 678
Прочие затраты	5650	1 223 575	1 089 042
Итого по элементам	5660	1 317 014	1 155 361
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	1 317 014	1 155 361

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

Руководитель _____
(подпись)

**Воронова Людмила
Павловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 232	5 008	(4 447)	(4)	2 790

Руководитель _____
(подпись)

Воронова Людмила Павловна

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	9 454	9 202	11 119
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	328	328
в том числе:				
	5811	-	-	-

Руководитель _____

(подпись)

Воронова Людмила**Павловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	21
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	21
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Воронова Людмила**Павловна**

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах ООО «АкваЛайн» за 2024 год.

1. Сведения об организации.

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «АкваЛайн»
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Форма собственности	Частная собственность
Юридический и почтовый адрес, телефон	160009, Вологодская область, г Вологда, ул Предтеченская, д. 72, помещ. 2, тел/факс 8(8172)58-99-85
Основной вид деятельности по ОКВЭД	38.11 Сбор неопасных отходов
Дата создания организации	21.06.2012
Размер уставного капитала	10 000 (Десять тысяч) рублей, оплачен полностью
Учредитель	АО "ТехАктив" 100% Бенефициарные владельцы: Аверин Олег Викторович 33% Кремлев Вячеслав Викторович 34% Мешалкин Николай Владимирович 33%
Исполнительный орган	Директор Воронова Людмила Павловна до 08.11.2024 Копейкин Алексей Николаевич
Аффилированные лица, связанные стороны по учредителю АО "ТехАктив"	Общество с ограниченной ответственностью "Карьерсервис" до 07.06.2024 (между Обществом и данной организацией финансово-хозяйственных отношений не осуществлялось) Общество с ограниченной ответственностью "Вологодские кружева" (между Обществом и данной организацией ведутся финансово-хозяйственные отношения)
Аффилированные лица, связанные стороны по директору Копейкину А.Н. до 08.11.2024	Общество с ограниченной ответственностью «Юоникон» (между Обществом и данной организацией финансово-хозяйственных отношений не осуществлялось)
Связанные стороны (дочерняя организация) до 18.03.2025	Общество с ограниченной ответственностью «Экотехконсалтинг» (между Обществом и данной организацией финансово-хозяйственных отношений не осуществлялось)
Списочная численность на 01.01.2025г.	74 человека
Обособленные подразделения	1. КПП 352345001 ОКТМО 19656483 Вологодская область Череповецкий р-н, Новое Домозерово 2. КПП 352345002 ОКТМО 19656473 Вологодская область Череповецкий р-н, Малый Исток.д.
Филиалы, представительства	Отсутствуют

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Минфина России от 06.07.1999 г. № 43н. и другими нормативными документами, устанавливающими правилами составления бухгалтерской отчетности. Формы бухгалтерской отчетности за 2024 год разработаны Обществом на основе образцов форм, приведенных в приложении к приказу Минфином России от 02.07.2010 № 66н «О формах бухгалтерской отчетности». В бухгалтерской отчетности раскрыты данные по группам статей, включенных в бухгалтерский баланс, и статей, включенных в отчет о прибылях и убытках, в соответствии с требованиями ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации», иных нормативных актов, регулирующих бухгалтерский учет и бухгалтерскую отчетность в Российской Федерации, учредительных документов и Учетной политики Общества для целей бухгалтерского учета.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (табличная и текстовая части)

Отчетность составлена за период с 1 января по 31 декабря 2024 года.

2. Информация об учетной политике

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 1УП от 30 декабря 2021 г.

Изменения, внесенные в действующую учетную политику:

- приказ № 1УП от 30.12.2022г. в связи с вступлением в силу Федерального закона от 14.07.2022года № 263-ФЗ " О внесении изменений в часть первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации"
- приказ № 1УП от 28.02.2023г. в связи с вступлением в силу Приказа Минтранса России от 28.09.2022 N 390 "Об утверждении состава сведений, указанных в части 3 статьи 6 Федерального закона от 8 ноября 2007 г. N 259-ФЗ "Устав автомобильного транспорта и городского наземного электрического транспорта", и порядка оформления или формирования путевого листа"
- приказ №2УП от 29.12.2023г. В связи с переходом на применение нового стандарта ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Приказ Минфина России от 30.05.2022 N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" Зарегистрировано в Минюсте России 28.06.2022 N 69031) и обновленного ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" (в редакции изменений, внесенных Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 87н)
- приказ №3УП от 01.09.2024г. В связи с утверждением Рекомендации Фонда "НРБУ "БМЦ" Р-163/2024-КиР "Краткосрочные права" от 13.06.2024г.

3. К основным видам деятельности Общества относятся:

- Деятельность, регулируемая государством:
 - Оказание услуг по захоронению твердых коммунальных отходов;
 - Оказание услуг по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию твердых коммунальных отходов (далее – Обращение с твердыми коммунальными отходами), образующихся в Восточной зоне Вологодской области (Региональный оператор по обращению с ТКО) *.
- Нерегулируемая деятельность:
 - Оказание услуг по транспортированию;
 - Сдача имущества в аренду;
 - Прочая нерегулируемая деятельность.

**Деятельность регионального оператора по обращению с ТКО* определена Федеральным законом от 24.06.1998 №89-ФЗ «ОБ ОТХОДАХ ПРОИЗВОДСТВА И ПОТРЕБЛЕНИЯ» - это деятельность по обращению с ТКО, осуществляемая на определенной территории в соответствии с территориальной схемой и заключенным соглашением. Региональный оператор отбирается в регионе на конкурсной основе в соответствии с Правилами, утвержденными постановлением Правительства РФ от 05.09.2016 № 881. Региональный оператор на основании заключенного соглашения полностью обеспечивает оказание услуг по обращению с ТКО. Статус регионального оператора присваивается на срок не более 10 лет. Региональный оператор несет ответственность за обращение с ТКО на территории региона в своей зоне деятельности с момента погрузки таких отходов в мусоровоз в местах накопления ТКО и до момента выгрузки их в месте приема (в соответствии со схемой потоков ТКО, предусмотренной территориальной схемой). Деятельность регионального оператора является регулируемой, в том числе в части установления тарифов на оказываемую им услугу по обращению с ТКО. Услуга регионального оператора по обращению с ТКО относится к коммунальным.

10 апреля 2018г. между Департаментом топливно-энергетического комплекса и тарифного регулирования Вологодской области и ООО «АкваЛайн» (далее - Региональный оператор) заключено Соглашение об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами в Восточной зоне Вологодской области (далее- Соглашение). В соответствии с Соглашением Региональный оператор обязуется обеспечить сбор, транспортирование, обработку, утилизацию, обезвреживание, размещение твердых коммунальных отходов, образующихся в Восточной зоне Вологодской области.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2024 года:

4.1) Стр. 1110 Нематериальные активы – отсутствуют

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Начало применения стандартов с 01.01.2024г.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие

отчетному. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период) в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". Аналогичный порядок применяется в отношении капитальных вложений в НМА. На основании п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020.

При проведении единовременной корректировки также пересчитываются первоначальная стоимость, накопленная амортизация, накопленное обесценение нематериальных активов и первоначальная стоимость, накопленное обесценение капитальных вложений в нематериальные активы на основании Рекомендаций БМЦ № Р-155/2023-КпР "Переход на ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Основание: п. 7 ФСБУ 14/2022.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. Основание: п. 9 ФСБУ 14/2022

Затраты на приобретение (создание) краткосрочных прав - активов, обладающих всеми признаками НМА, за исключением того, что предполагаемый срок их использования не превышает 12 месяцев (включая незаконченные разработки таких активов), отражаются в бухгалтерском учете на счете 97 "Расходы будущих периодов". Такие затраты списываются на расходы (включаются в стоимость активов, для создания которых они используются) пропорционально сроку использования таких прав. Основание: Рекомендация БМЦ Р-163/2024-КиР "Краткосрочные права"

Учет НМА ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

На 31.12.2023 при переходе на ФСБУ 14/2022, проанализировано сальдо счета 97 «Расходы будущих периодов» и переквалифицированы активы в соответствии с требованиями стандарта:

- Списаны с баланса активы стоимостью ниже лимита в сумме – 777 тыс. руб. В целях контроля за наличием и движением активы учтены на забалансовом счете НМЦ.04.
- Включены в состав дебиторской задолженности активы, являющиеся длящимися услугами и подлежащие равномерному списанию в бухгалтерском учете в сумме – 1 362 тыс. руб.
- Учтены активы, как краткосрочные НМА в составе оборотных активов с равномерным списанием в бухгалтерском учете в сумме – 117 тыс. руб.

Информация о корректировках в связи с изменениями учетной политики

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Отложенные налоговые активы	1180	1 526	155	1 681
Итого по разделу I	1100	15 516	155	15 671
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Дебиторская задолженность	1230	347 224	1 362	348 586

Прочие оборотные активы	1260	2 256	(2 140)	117
Итого по разделу II	1200	742 394	(777)	741 617
БАЛАНС	1600	757 910	(622)	757 288
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(439 689)	(622)	(440 311)
Итого по разделу III	1300	(439 679)	(622)	(440 301)
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
БАЛАНС	1700	757 910	(622)	757 288

4.2) Стр. 1150 Основные средства – 47 547 тыс. руб.

- Первоначальная стоимость ОС 18 834 тыс. руб.
- Сумма начисленной амортизации по ОС 10 681 тыс. руб.
- Первоначальная стоимость ППА 40 374 тыс. руб.
- Сумма начисленной амортизации по ППА 981 тыс. руб.

(Таблицы 2.1.,2.2,2.3,2.4 Пояснений)

Учет основных средств (далее - ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. 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. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет на основании п.5 ФСБУ 6/2020.

Ликвидационная стоимость считается существенной в случае превышения 10% от балансовой стоимости объекта основных средств. По состоянию на 31.12.2024г. объекты с ненулевой ликвидационной стоимостью:

- Бульдозер ДЗ-42Г (86-51 г/н) в сумме – 62 тыс. руб.
- Мусоровоз Mercedes-Benz г/н Е449НН 35 в сумме – 182 тыс. руб.
- Трактор-бульдозер Т-170 /нт 35 ОО 7845 в сумме – 77 тыс. руб.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 200 тыс. руб. на основании п. 10 ФСБУ 6/2020. В 2024г. затраты на проведение ремонта в качестве самостоятельного объекта ОС не принимались:

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится на основании п. п. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020.

В соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. с 01.01.2022г. организация признает предмет аренды на дату его получения в качестве ППА с одновременным признанием обязательства по аренде. ППА отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

Стоимость ППА принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях п. п. 49 и 50 ФСБУ 25/2018. По состоянию на 31.12.2024г. ставка дисконтирования применяется в размере 27,05%. Основанием для применения ставки дисконтирования является расчетная плата за вынужденное отвлечение денежных средств в погашение обязательств действующего кредитного продукта ПАО СБЕРБАНК, исходя из п.3.2., Индивидуальных условий предоставления банковской гарантии по договору о предоставлении банковской гарантии № 550G015K22LZMF от 26.12.2024г.

Стоимость ППА погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей п. п. 10, 17, 18 ФСБУ 25/2018.

4.3) Стр. 1170 Финансовые вложения - 5 тыс. руб.

(Таблица 3.1 Пояснений)

4.4) Стр. 1210 Запасы – 204 783 тыс. руб.

(Таблицы 4.1.,4.2 Пояснений)

Группы материально-производственных запасов:

- Строительные материалы за минусом созданного резерва под обесценение запасов – 204 597 тыс. руб.
- Топливо – 16 тыс. руб.
- Инвентарь и хозяйственные принадлежности– 170 тыс. руб.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019"Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения материалов (способом ФИФО). Оценка материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения материалов.

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.

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

Долгосрочные активы к продаже отражаются в учете на счете 41 "Товары", с обособлением в аналитическом учете. Обособление осуществляется путем отражения таких активов на отдельном субсчете, открытом к этому счету, и предусмотренном Рабочим планом счетов организации.

Резерв под обесценение материалов, товаров создается по каждой единице запасов (в зависимости от установленной единицы учета соответствующего вида запасов).

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов на счетах учета затрат, на которые обычно списывает стоимость соответствующих запасов (относит на увеличение себестоимости продаж текущего периода), с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва

4.5) Стр. 1220 НДС по приобретенным ценностям – 4 тыс. руб.

Отражен НДС не принятый к вычету в 2024 году.

4.6) Стр. 1230 Дебиторская задолженность – 245 770 тыс. руб.

(Таблицы 5.1.,5.2 Пояснений)

Структура дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей и заказчиков за минусом созданных резервов по сомнительным долгам – 222 751 тыс. руб.
- авансы выданные – 663 тыс. руб.
- прочая дебиторская задолженность – 22 355 тыс. руб.

Просроченная дебиторская задолженность, учтенная по условиям договоров на 31.12.2024г. составляет 223 662 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам Обществом в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Размер резерва сомнительных долгов составляет 81 356 тыс. руб. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (абз.4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

4.7) Стр. 1250 Денежные средства и денежные эквиваленты – 30 211 тыс. руб.

- В кассе – 41 тыс. руб.
- На расчетном счете – 30 170 тыс. руб.

4.8) Стр. 1310 Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2024г принадлежит единственному участнику АО "ТехАктив" 100 %.

4.9) Стр. 1370 Непокрытый убыток – 455 035 тыс. руб.

Убыток за 2024 год составил 14 724 тыс. руб.

4.10) Стр. 1520 Кредиторская задолженность – 947 544 тыс. руб.

(Таблицы 5.3.,5.4 Пояснений)

Структура кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками и подрядчиками –744 332 тыс. руб.
- авансы от покупателей – 2 693 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам, по соц. страхованию – 2 212 тыс. руб.
- задолженность по заработной плате – 2 714 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 195 593 тыс. руб.

4.11) Стр. 1540 Информация об условных и оценочных обязательствах – 2 790 тыс. руб.

(Таблица 7 Пояснений)

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2024 году создавались.

Резерв ежегодных отпусков составил – 2 790 тыс. руб.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов. Величина оценочного обязательства рассчитывается как разница между исчисленной и накопленной суммами обязательств. Исчисленная сумма обязательства – это сумма отпускных, которую следовало бы выплатить, если бы отпуск рассчитывался на все положенные дни отпуска, в том числе и за расчетный месяц. Накопленная сумма обязательства – разница между накопленной ранее суммой обязательства (исчисленной суммой обязательства за прошлый месяц) и суммой фактически начисленных отпускных в текущем месяце.

5. Расшифровка статей Отчета о финансовых результатах за 2024 год:

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления. Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации оказанных услуг признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин. В учете доходов по обычным видам деятельности отражается на счете 90 «Продажи».

Выручка по основным видам деятельности формируется из выручки от следующих регулируемых видов деятельности:

- Обращение с ТКО (деятельность регионального оператора);
- Захоронение ТКО (деятельность полигонов)

Выручка по неосновным видам деятельности включает в себя выручку от:

- сдачи имущества в аренду;
- от продажи имущества;
- других неосновных видов деятельности.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам затрат на производство, номенклатурным группам, подразделениям. Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы. Счет 20 закрывается ежемесячно, не образуя остатка (незавершенного производства) т.к. Общество оказывает услуги. Расходы по основным видам деятельности формируются из расходов по следующим регулируемым видам деятельности:

- Обращение с ТКО (деятельность регионального оператора);
- Захоронение ТКО (деятельность полигонов)

Расходы по неосновным видам деятельности включают в себя расходы по следующим видам деятельности:

- сдачи имущества в аренду;
- от продажи имущества;
- других неосновных видов деятельности.

К прямым расходам относятся затраты, которые непосредственно связаны с оказанием конкретного вида работ, услуг, и могут быть прямо отнесены на этот вид работ, услуг, либо относятся к нескольким объектам калькулирования, но имеют пропорциональную связь с объемом производства продукции, работ (услуг) каждого объекта калькулирования и могут быть распределены по признаку прямой связи между объектами калькулирования. Прямые затраты относятся на себестоимость объекта калькулирования (например, вида работ, услуг, продукции) при первичном признании. При невозможности отнесения производственных затрат на конкретный объект калькулирования, такие затраты признаются прямыми распределяемыми и учитываются на счетах учета затрат обособленно с последующим распределением между объектами калькулирования. Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по подразделениям и видам номенклатурных групп.

В составе общепроизводственных затрат (ОПР) учитываются затраты по управлению и обслуживанию подразделений основного производства. Общепроизводственные затраты включают, в том числе, затраты на содержание аппарата управления полигонов Общества. Общепроизводственные расходы признаются в полной сумме осуществленных затрат.

Собранные на счете 25 «Общепроизводственные расходы» расходы, которые исключительно относятся к деятельности Регионального Оператора по Обращению с ТКО в конце месяца распределяется на счет 20 «Основное производство» по базе распределения «прямые затраты» между районами зоны деятельности Регионального оператора и относятся на себестоимость услуг деятельности Обращение с ТКО (деятельность регионального оператора) на счет 90.02.

Управленческие расходы - в составе общехозяйственных расходов (ОХР) учитываются затраты, связанные с обслуживанием и управлением деятельностью Общества в целом, которые непосредственно не связаны с производством. Учет общехозяйственных затрат ведется на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в разрезе (подразделений), элементов затрат.

Собранные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» расходы в конце месяца отражаются путем списания напрямую в дебет субсчета 90-8 "Управленческие расходы" с кредита 26 счета. Используется метод учета затрат "Директ-Костинг" п.18 ФСБУ 5/2019

Прочие доходы - Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, признаются Обществом прочими доходами.

В составе прочих доходов, кроме перечисленных в п. п. 7, 9 ПБУ 9/99, Общество так же выделяет:

- субвенции на разницу в тарифах;
- бюджетные средства (субсидии);
- доходы в виде излишков Запасов и прочего имущества, выявленные в результате инвентаризации;
- доходы в виде страховых возмещений;
- доходы в виде сумм восстановленных резервов;
- доходы в виде стоимости материалов и другого имущества, полученного при демонтаже или разборке при ликвидации выводимых из эксплуатации основных средств;
- доходы в виде стоимости материалов, полученных при ремонте основных средств;
- доходы в виде стоимости материалов, полученных при модернизации, реконструкции основных средств;
- другие виды прочих доходов

В бухгалтерском учете прочие доходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет прочих доходов ведется в разрезе Видов прочих доходов.

К прочим расходам, кроме перечисленных в п.11, 13 ПБУ 10/99, Общество относит следующие:

- расходы по государственной регистрации объектов;
- расходы на судебные издержки;
- расходы социального характера по содержанию персонала;
- фонд заработной платы из прибыли;
- расходы в виде амортизации активов, переданных по договорам безвозмездного пользования;
- убытки от недостач и хищений, виновные лица по которым решением суда не установлены;
- расходы по проведению собрания участников общества;
- расходы, связанные с ликвидацией ОС и иным выбытием имущества.
- Другие расходы

В бухгалтерском учете прочие расходы отражаются на счете 91 «Прочие доходы и расходы». Аналитический учет прочих расходов ведется в разрезе видов прочих расходов. Прочие расходы, относящиеся к деятельности Регионального оператора, учитываются на отдельных статьях прочих расходов.

Доходы:

5.1) Стр. 2110 Выручка – 1 210 353 тыс. руб.

В отчетном 2024 году выручка ООО «АкваЛайн» составила:

Вид деятельности	Выручка без НДС
Деятельность полигонов	8 394 161,49
Полигон УТЗ д. М. Исток	7 707 941,89
Полигон УТЗ Домозерово	686 219,60
Деятельность Рег оператора	1 201 959 269,44
Бабушкинский р-н	13 484 272,59
Великоустюгский р-н	86 157 419,23
Верховажский р-н	16 465 298,95
Вожегодский р-н	18 151 817,65
Вологда г	709 553 238,38
Вологодский р-н	69 183 053,64

Грязовецкий р-н	54 460 851,25
Кичменгско-Городецкий р-н	15 169 053,47
Междуреченский р-н	6 523 735,37
Никольский р-н	26 041 046,01
Нюксенский р-н	11 837 115,30
Сокольский р-н	79 696 753,73
Сямженский р-н	11 340 592,62
Тарногский р-н	14 118 876,93
Тотемский р-н	36 222 075,87
Усть-Кубинский р-н	10 662 487,78
Харовский р-н	22 891 580,67
Итого	1 210 353 430,93

Сумма доходов для целей налогового учета составила 1 210 380 155,34 руб. Разница между налоговым и бухгалтерским учетом 26 724,41 руб. на сумму корректировок реализаций прошлого периода, выявленные после окончания отчетного года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год. Согласно п.6 ПБУ 22/2010 внесены корректировочные записи по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь 2024 года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

5.2) Стр. 2320 Проценты к получению – 912 тыс. руб.

Доходы в части начисленных процентов по краткосрочным договорам:

Контрагенты	Сумма
Договоры	
СБЕРБАНК ПАО	817 700,60
8638014020 Соглашение о привлеч-и ден. ср-в (НСО) от 22.02.2023	443 321,04
8638017309.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 26.07.2024	19 924,75
86381029447.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 13.07.2024	26 021,31
86381527468.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 29.12.2023	103 278,69
8638406789.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 11.10.2024	54 531,15
8638444280.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 17.10.2024	9 691,80
8638468029.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 21.10.2024	15 200,33
8638477978.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 22.10.2024	16 601,48
8638487112.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 23.10.2024	17 901,64
8638627750.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 27.04.2024	44 354,10
8638666294.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 08.05.2024	56 907,10
8638788720.00 Дог.банк. вклада (депозита) от 31.05.2024	9 967,21
СОВКОМБАНК ПАО	94 587,44
НСО-90531192/4 ДС к дог. банк. счета от 28.12.2023	73 770,49
НСО-90531192/5 ДС к дог. банк. счета от 27.04.2024	9 371,60
НСО-90531192/6 ДС к дог. банк. счета от 08.05.2024	11 445,35
Итого	912 288,04

5.3) Стр. 2340 Прочие доходы – 569 830 тыс. руб.

- Доходы от сдачи имущества в аренду – 3 090 тыс. руб.,
- Госпошлины. возмещение, неустойки, платежи по решению суда – 17 413 тыс. руб.,
- Доход от реализации прочего имущества – 1 051 тыс. руб.,
- Сумма восстановленных резервов по сомнительным долгам – 422 770 тыс. руб.,
- Списание кредиторской задолженности – 122 976 тыс. руб.,

- Доходы от реализации ОС – 29 тыс. руб.,
- Прочие – 2 501 тыс. руб.

Общая сумма Прочих доходов для целей налогового учета составила 563 062 тыс. руб.

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составляет 6 768 тыс. руб. Расхождение связано с различием учета резервов по сомнительным долгам в сумме 8 427 тыс. руб., разниц в учете оценочных обязательств по оплате труда в сумме -1 677 тыс. руб., НДС по корректировкам реализаций прошлых периодов в сумме 18 тыс. руб.

Расходы:

5.4) Стр. 2120 Себестоимость продаж – 1 289 107 тыс. руб.

Вид деятельности	Себестоимость
Деятельность полигонов	8 717 015,59
Полигон УТЗ д. М. Исток	5 056 497,93
Полигон УТЗ Домозерово	3 399 571,21
Полигон УТЗ Новленское	260 946,45
Деятельность Рег оператора	1 280 389 507,40
Бабушкинский р-н	19 440 416,43
Великоустюгский р-н	76 015 685,84
Верховажский р-н	37 170 528,22
Вожегодский р-н	37 654 679,14
Вологда г	686 442 233,45
Вологодский р-н	74 769 319,21
Грязовецкий р-н	56 637 690,62
Кичменгско-Городецкий р-н	15 894 788,27
Междуреченский р-н	8 144 193,40
Никольский р-н	25 345 248,27
Нюксенский р-н	12 247 891,09
Сокольский р-н	109 252 628,42
Сямженский р-н	12 439 939,99
Тарногский р-н	12 439 672,57
Тотемский р-н	48 309 956,68
Усть-Кубинский р-н	10 201 597,29
Харовский р-н	37 983 038,51
Итого	1 289 106 522,99

5.5) Стр. 2330 Проценты к уплате – 570 тыс. руб.

Отражены процентные расходы, возникшие в результате дисконтирования номинальных величин арендных платежей (п. 14 ФСБУ 25/2018). Ставка дисконтирования применяется как ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

5.6) Стр. 2350 Прочие расходы – 486 206 тыс. руб.

- Расходы прошлых лет, выявленные в текущем отчетном периоде – 2 182 тыс. руб.,
- Расходы по госпошлине – 2 722 тыс. руб.,
- Резерв по сомнительным долгам – 457 377 тыс. руб.,
- Резерв под обесценение запасов – 30 689 тыс. руб.

- Расходы по ликвидации основных средств – 30 тыс. руб.,
- Услуги кредитных организаций – 574 тыс. руб.,
- Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду – 1 468 тыс. руб.,
- Списание дебиторской задолженности – 544 тыс. руб.
- Списание выделенного НДС – (20 833) тыс. руб.
- Расходы, связанные с реализацией ОС – 13 тыс. руб.
- Пени по НДС – 9 835 тыс. руб.
- Прочие внереализационные расходы – 1 605 тыс. руб.

Общая сумма Прочих расходов для целей налогового учета составила 456 085 тыс. руб.

Разница между налоговым и бухгалтерским учетом составляет 30 121 тыс. руб. Расхождение связано с созданием резерва под обесценение запасов в сумме 30 689 тыс. руб., разниц в учете резервов по сомнительным долгам в сумме 8 427 тыс. руб., в сумме налоговых пени 9 835 тыс. руб., прочих разниц в сумме -18 830 тыс. руб.

ООО «АкваЛайн» применяет ПБУ 18/02 при учете расчетов по налогу на прибыль.

Результат:

5.7) Стр. 2300 Убыток до налогообложения – 22 636 тыс. руб.

5.8) Стр. 2411 Текущий налог на прибыль – 0 тыс. руб.

5.9) Стр. 2412 в т. ч. отложенный налог на прибыль – 7 911 тыс. руб.

5.10) Стр. 2400 Убыток – 14 724 тыс. руб.

6. Прочая информация

6.1) Информация о среднегодовой численности работников, размерах вознаграждений, выплачиваемых персоналу в т. ч. начисленные на взносы и пр.:

Показатель	2024 год
Среднегодовая численность по состоянию на конец года	72 человек
Фонд оплаты труда, выплаты социального характера	58 110 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды	11 378 тыс. руб.
Применяемая система оплаты труда	Повременно-премиальная оплата труда

6.2) Информация о составе и размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу:

директору, заместителю директора по правовым вопросам, заместителю директора по коммерческим вопросам, заместителю директора по финансам, заместителю директора по информационным технологиям

- Оплата по окладу – 3 859 тыс. руб.
- Доплата за работу в выходные и праздничные дни – 21 тыс. руб.
- Премия – 2 140 тыс. руб.
- Районный коэффициент – 927 тыс. руб.
- Отпуск – 490 тыс. руб.

- Командировка – 285 тыс. руб.
- Больничный лист – 25 тыс. руб.
- Совмещение – 182 тыс. руб.
- Компенсация отпуска при увольнении – 74 тыс. руб.

Всего начислено за 2024г. – 8 002 тыс. руб.

Взносы с ФОТ за 2023г. – 1 391 тыс. руб.

6.3) Перечень лицензий на право осуществление деятельности:

Выписка из реестра лицензий №123642 от 21.03.2025г.

Выдавший орган	Вид деятельности	Номер	Дата выдачи	Срок действия
СЕВЕРНОЕ МЕЖРЕГИОНАЛЬНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ФЕДЕРАЛЬНОЙ СЛУЖБЫ ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВА НИЯ	Лицензируемый вид деятельности с указанием выполняемых работ, оказываемых услуг, составляющих лицензируемый вид деятельности: Сбор отходов I II III IV класса опасности Размещение отходов I II III IV класса опасности Транспортирование отходов I II III IV класса опасности Обработка отходов III IV класса опасности	Л020-00113-35/00156056	29.12.2014	Бессрочная

6.4) Условные обязательства и условные активы:

На дату составления отчетности сведения об условных обязательствах и условных активах отсутствуют.

6.5) Применимость принципа непрерывности деятельности

В обществе имеются следующие условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность непрерывно:

- Отрицательные показатели чистых активов Общества на протяжении более 5 лет. По состоянию на 31.12.2024 г. величина чистых активов общества составила (-455 025) тыс. руб., что значительно меньше размера уставного капитала.
- Уменьшение чистых активов Общества. По состоянию на 31.12.2023 г. стоимость чистых активов Общества составляла (-440 301) тыс. руб. Сумма уменьшения чистых активов составляет 14 724 тыс. руб.

6.6) Пояснения по снижению чистых активов и сложившемуся убытку за 2019-2024 год

Приказом ДТЭК и ТР Вологодской области №665-р от 14.12.2018г. для регионального оператора в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в Восточной зоне Вологодской области ООО «АкваЛайн» установлен единый тариф регионального оператора на 2019г. на уровне 800,93 рублей за один кубический метр твердых коммунальных отходов. В соответствии с решением Губернатора Вологодской области (распечатку с сайта Правительства Вологодской области прилагаем) региональный оператор ООО «АкваЛайн» применил понижающий коэффициент к единому тарифу регионального оператора в размере 0,80372, что было оформлено приказом №5/01А1 от 25.01.19г. Приказом ДТЭК и ТР Вологодской области №165-р от 11.06.2019г. для регионального оператора в сфере обращения с твердыми коммунальными отходами в Восточной зоне Вологодской области ООО «АкваЛайн» установлен единый тариф регионального оператора с 01.07.2019г. на уровне 567,17 рублей за один кубический метр твердых коммунальных отходов. В соответствии с решением Губернатора Вологодской области (распечатку с сайта Правительства Вологодской области прилагаем) региональный оператор ООО «АкваЛайн» применил понижающий коэффициент к единому тарифу регионального оператора в размере 0,93166, что было оформлено приказом №19/01А1 от 15.07.19г. В результате применения понижающих коэффициентов региональный оператор не получил причитающиеся ему в соответствии с утвержденным единым тарифом денежные средства в размере уточненных требований 149 202 775,77 рублей. В соответствии с пунктом 3.2.17 Соглашения об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами в Восточной зоне Вологодской области от 10 апреля 2018г. региональный оператор вправе претендовать на возмещение разницы, возникшей в связи с оказанием населению услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами по ценам, определенным ниже размера утвержденного в установленном порядке предельного единого тарифа на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами. В связи с тем, что применение понижающего коэффициента было обусловлено принятым Губернатором Вологодской области решением и повлекло не получение региональным оператором части денежных средств в качестве платы за обращение с твердыми коммунальными отходами, Общество обратилось с требованием компенсировать региональному оператору ООО «АкваЛайн» не полученные денежные средства в размере уточненных требований 149 202 775,77 рублей, ООО «АкваЛайн» 31.12.2019 года обратился в Департамент топливно-энергетического комплекса и тарифного регулирования Вологодской области с письмом исх. №7967/01А3 от 31.12.2019 года о компенсации неполученной платы за оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, на что ответа получено не было и в связи с чем Общество было вынуждено обратиться в суд с иском о взыскании с Департамента топливно-энергетического комплекса и тарифного регулирования Вологодской области не полученных в результате применения понижающих коэффициентов денежных средств по Соглашению об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами в Восточной зоне Вологодской области от 10.04.18г. в размере уточненных требований 149 202 775,77 рублей 86 копеек, а также расходы по уплате государственной пошлины в размере 200 000 рублей 00 копеек. Исковое заявление было принято судом и назначено дело к разбирательству №А13-1990/2020. Исковое заявление Общества к Департаменту ПР и ОС отклонено 24.02.2021г.

При утверждении тарифа на 2020 год Департамент ТЭК и ТР занижил расходы на транспортирование на 2020 год на 92 718 тыс. руб. от суммы уже отыгранных на электронных площадках аукционах, были уменьшены обоснованные сбытовые расходы на 59 818 тыс. руб. и исключены суммы расходов 2019 года по предписанию ФАС на 75 714 тыс. руб., не включены в расходы услуги операторов по обработке и захоронению Великоустюгского, Бабушкинского, Тотемского, Сямженского районов на 24 185 тыс. руб., не смотря на то что Общество вынуждено, соблюдая Территориальную схему, направлять потоки ТКО именно на эти полигоны и оплачивать предъявленные ими расходы. В общей сумме не учтено обоснованных расходов в тарифе Регионального оператора на 252 513 тыс. руб. Общество с установленным тарифом не согласилось. Подано исковое заявление в суд о признании недействующим с момента вступления

решения суда приказа Департамента ТЭК и ТР от 20.12.2019 №839-р. 29.03.2021года Вологодский областной суд вынес решение в пользу ООО «АкваЛайн» в удовлетворении заявленных требований. Решение обжаловано. Апелляционная жалоба Департамента ТЭК и ТР рассмотрена Вторым апелляционным судом общей юрисдикции 01.07.2021г. Решение Вологодского областного суда оставлено без изменения и вступило в силу с момента вынесения апелляционного определения. Состоявшиеся по делу судебные акты в кассационном порядке не обжаловались.

Предельный единый тариф по обращению с ТКО на 2021г. утвержден приказом №603-р от 17.12.2020г. ДТЭК и ТР в редакции с внесенными изменениями приказом №727-р от 23.12.2020г. без учета НДС. На основании подпункта 36 пункта 2 статьи 149 Налогового кодекса Российской Федерации услуга по обращению с ТКО не подлежит налогообложению (освобождается от налогообложения) налогом на добавленную стоимость в течение пяти последовательных календарных лет начиная с года, в котором введен в действие предельный единый тариф на услуги регионального оператора по обращению с ТКО без учета налога (НДС), вне зависимости от последующего установления органом регулирования тарифов предельного единого тарифа на услуги регионального оператора по обращению с ТКО с учетом налога в течении указанного периода. Освобождение от налогообложения НДС позволило улучшить финансовый результат 2021 и 2022 года.

При утверждении тарифа по обращению с ТКО на 2023г. регулятор, в лице ДТЭК и ТР ВО, не включил в тариф следующие затраты, а именно:

При расчете и корректировке НВВ на 2023 год занижены расходы на оплату услуг по транспортированию отходов. В соответствии с ПП РФ № 484 от 30.05.2016г. «О ценообразовании в области обращения с твердыми коммунальными отходами» п.91 пп. г) изменение территориальной схемы – "Другие расходы, учитываемые в НВВ регионального оператора должны корректироваться". Начиная с января 2022г., региональный оператор работает по новой Территориальной Схеме, утверждённой 10.01.2022г., которая имеет существенное отличие от ранее существующей. Внесены кардинальные изменение потоков движения отходов, в результате чего значительно увеличилось расстояние транспортирования ТКО. В соответствии с последним абзацем п.91 МУ "Средние расстояния транспортирования отходов, учитываемые при расчете тарифов в соответствии с [формулой \(50\)](#) пункта 91 настоящих Методических указаний определяются в соответствии с территориальной схемой". В схеме потоков транспортных средств от 10.01.2022г. общий пробег на 2023г. составляет 2 436 тысяч км., соответственно расходы по транспортированию по результатам торгов по контрактам с перевозчиками, составили 792 295 тыс. руб., однако при расчёте тарифа на 2023г. регулятор учёл только 672 622 тыс. руб. Так же, занижены объёмы размещения ТКО в сравнении с новой территориальной схемой. При формировании расходов на захоронение ТКО в единый тариф заложено финансирование на 150 тыс. тонн, из 202,3 тыс. тонн предусмотренных Территориальной Схемой от 10.01.2022г. (или 1384 тыс. м3 из 1866,6 тыс. м3 по ТС).

На основании статьи 89 Налогового кодекса РФ решением № 12-17/612 от 21.12.2023г. назначена выездная проверка. Предмет выездной проверки (вопросы правильности исчисления и своевременной уплаты налога на добавленную стоимость за период с 01.01.2020 по 31.03.2020г. В период проведения выездной проверки Обществом были проведены дополнительные контрольные мероприятия, выявлены и проанализированы риски, принято решение по внесению изменений в налоговую декларацию по НДС за 1 квартал 2020г. Произведена уплата НДС в размере 21 413 тыс. руб., так же произведено пополнение единого налогового счета (ЕНС) в размере 10 703 тыс. руб. в счет уплаты причитающихся налоговых санкций. На момент подписания отчетности за 2023г. Обществом сдана уточненная налоговая декларация по НДС от 09.01.2024 за 1 кв. 2020г. с увеличением обязательств по НДС в сумме 21 413 тыс. руб. Справка о проведенной выездной налоговой проверке выдана 26.01.2024г. По результатам получен Акт налоговой проверки № 12-17/2 от 18.03.2024г., согласно которому, у Общества выявлено нарушение, на основании пункта 1 статьи 122 НК РФ По результатам рассмотрения материалов налоговой проверки вынесено решение 24.04.2024г. № 12-17/5 об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения. Сумма начисленных в ЕНС пени,

на основании представленной уточненной декларации, на дату подписания отчетности за 2024г. составила 9 835 тыс. руб.

Кроме того, Обществом по результатам годовой инвентаризации имущества и обязательств, проведенной по состоянию на 31.12.2024г. выявлены признаки обесценения запасов. Создан резерв под обесценение запасов в размере 30 689 тыс. руб. На основании п.31 ФСБУ 5/2019, п.п.3,4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений" сумма резерва признана прочим расходом.

Обществом разрабатываются меры к преодолению возникшего отрицательного значения чистых активов и улучшению своего финансового положения: актуализация клиентской базы, поиск новых заказчиков, а также заказчиков, которые уклонялись или уклоняются от заключения договора на оказание услуги Регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами в Восточной зоне Вологодской области. Информирование потребителей о имеющейся задолженности, взыскание задолженности в досудебном и судебном порядке. Проведение внутреннего аудита налоговой отчетности. Поиск покупателей и заказчиков для реализации неликвидных запасов.

6.7) Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.

6.8) Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.

6.9) Государственная помощь в 2024 году не оказывалась

6.10) Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

6.11) Информация по отчетным сегментам – организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010)

7. Информация о полученных в аренду основных средствах, числящихся на балансе на 31.12.2024 (сч. 01.03):

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство			
01.03	40 374 138,07	980 579,80	39 393 558,27
Здания	36 071 719,99		36 071 719,99
Нежилое помещение 889,26 м2 в Административном здании по адресу г.Вологда, ул.Предтеченская д.72	36 071 719,99		36 071 719,99
Сооружения	4 295 318,33	977 297,46	3 318 020,87
Полигон бытовых отходов, 10615 кв.м., Вол.р-н, Новленское сельское поселение, с.Новленское 2023г.	1 489 071,29	228 964,82	1 260 106,47
Полигон ТБО 13900 кв.м.Домозеровский с/с, в районе д.Новое Домозерово 35:22:0000000:675 с 03.08.2023	1 395 928,01	372 247,52	1 023 680,49
Полигон ТБО, 14400 кв.м. Судский с/с, в районе д.Малый Исток 35:22:0202004:263 с 03.08.2023	1 410 319,03	376 085,12	1 034 233,91
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 315,67	2 820,12	2 495,55
Контейнеры мусорные передвижные 1100л синие (кол-во 400)	980,02	735,00	245,02
Контейнеры мусорные передвижные 1100л синие (кол-во 750шт)	1 806,22	895,09	911,13
Контейнеры мусорные передвижные 1100л (кол-во 1025шт) с 01.07.2023	2 529,43	1 190,03	1 339,40

Земельные участки	1 784,08	462,22	1 321,86
Земельный участок 5000 кв.м Судское СП 35:22:0202024:178	378,01	97,95	280,06
Земельный участок 30000 кв.м Судское СП в районе д. Малый Исток 35:22:0202024:2 с 03.08.2023	930,18	240,99	689,19
Земельный участок 15000 кв.м Югское СП Домозеровский сельсовет 35:22:0310033:761 с 03.08.2023	475,89	123,28	352,61
Итого	40 374 138,07	980 579,80	39 393 558,27

8. Информация о переданных в аренду основных средствах, числящихся на балансе на 31.12.2024 (сч. 01.01)

Группа учета ОС	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Основное средство			
01.01	15 046 611,23	9 229 499,72	5 817 111,51
Транспортные средства	15 046 611,23	9 229 499,72	5 817 111,51
Автопогрузчик FEELER FD15CTJ.завод.508736	540 000,00	496 800,00	43 200,00
Автомобиль специализированный (мультилифт) АМ-7028-09 на шасси МАЗ 6312В9 г/н Е962ХВ35	5 400 000,00	4 962 162,12	437 837,88
Мусоровоз Mercedes-Benz г/н Е449НН 35	917 120,00	748 464,80	168 655,20
Прицеп специальный Т83090 грузовой ш. Х89Т83090Н0С9185, АН 8977 35	1 530 000,00	1 357 200,00	172 800,00
Ремонт Мусоровоз Mercedes-Benz г/н Е449НН 35(замена кузова)	6 659 491,23	1 664 872,80	4 994 618,43
Итого	15 046 611,23	9 229 499,72	5 817 111,51

9. Информация об обеспечении обязательств и платежей, полученных на 31.12.2024 (сч. 008):

Контрагенты	Сумма
Договоры	
008.01, Обеспечения обязательств и платежей полученные	9 454 011,51
АГРОРЕМТЕХСНАБ ООО	112 534,31
12-ТР/2025 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	47 284,82
12-ТР/24 от 26.12.2023 Обеспечение контракта 2024	65 249,49
ВТОРРЕСУРСЫ БЕЛОЗЕРСК ООО	215 768,97
5-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	215 768,97
ВТОРРЕСУРСЫ УСТЮЖНА ООО	1 457 401,17
1-ТР/24 от 20.12.2023 Обеспечение контракта 2024	696 501,81
1-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	760 899,36
ВТОРРЕСУРСЫ ЧАГОДА ООО	139 708,33
13-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	46 197,11
3-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	93 511,22
ВЭСТО ООО	416 102,29
5-ТР/24 от 20.06.2024 Обеспечение контракта 2024	99 793,17
9-ТР/24 от 20.06.2024 Обеспечение контракта 2024	99 997,81
9-ТР/25 Обеспечение контракта 2025	216 311,31
КОМСЕРВИС ООО	1 470 347,53
10-ТР/24 от 19.06.2024 БГ Обеспечение контракта 2024	1 407 652,83
10-ТР/25 от 23.12.2024 БГ Обеспечение контракта 2025	62 694,70
КОМТЭК ООО	95 113,02

11-ТР/2025 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	95 113,02
РАДАНА ООО	598 917,98
11-ТР/24 от 21.12.2023 Обеспечение контракта 2024	87 499,52
2-ТР/24 от 19.06.2024 Обеспечение контракта 2024	163 388,93
2-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	348 029,53
ТАРНОГА-ЖИЛКОМСЕРВИС ООО	92 000,14
14-ТР/2025 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	51 000,00
14-ТР/24 от 20.12.2023 Обеспечение контракта 2024	41 000,14
ТЭС ООО	765 760,15
8-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	765 760,15
ЭКОЛИНИИ ООО	1 965 002,09
17-ТР/2024 Обеспечение контракта 2024 от 21.12.2023	639 999,14
17-ТР/2025 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	639 999,14
8-ТР/24 Обеспечение контракта 2024 от 20.12.2023	685 003,81
ЭКОСФЕРА ООО	560 099,97
13-ТР/24 от 27.12.2023 Обеспечение контракта 2024	42 500,14
15-ТР/24 от 27.12.2023 Обеспечение контракта 2024	43 754,25
15-ТР/25 от 24.12.2024 Обеспечение контракта 2025	47 254,79
16-ТР/24 от 19.06.2024 Обеспечение контракта 2024	76 666,28
16-ТР/25 от 24.12.2024 Обеспечение контракта 2025	82 125,73
3-ТР/24 от 19.06.2024 Обеспечение контракта 2024	77 923,34
4-ТР/24 от 19.06.2024 Обеспечение контракта 2024	82 950,83
4-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	106 924,61
ЭНЕРГЕТИК ООО	1 565 255,56
7-ТР/24 от 20.12.2023 Обеспечение контракта 2024	750 013,01
7-ТР/25 от 23.12.2024 Обеспечение контракта 2025	815 242,55
Итого	9 454 011,51

10. Информация об обеспечении обязательств и платежей, выданных на 31.12.2024г. (сч. 009)

Выданные обеспечения отсутствуют

11. Информация об операциях со связанными сторонами за 2024г.

Общество с ограниченной ответственностью "Юникон" финансово-хозяйственных отношений не осуществлялось

Общество с ограниченной ответственностью "Карьерсервис" финансово-хозяйственных отношений не осуществлялось

Общество с ограниченной ответственностью "Экотехконсалтинг" финансово-хозяйственных отношений не осуществлялось.

Общество с ограниченной ответственностью "Вологодские кружева" операции в 2024г.:

Наименование связанной стороны/Договор	Вид операций	Объем операций в 2024г. (руб.)		Показатели на конец отчетного периода (руб.)	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ВОЛОГОДСКИЕ КРУЖЕВА ООО		6 530,16	6 484,20	569,36	
КР-00010 от 20.10.2022 субаренда контейнеров для раздельного накопления ТКО от 20.10.2022	Субаренда контейнеров	2,40	2,40	2,40	
Ю-00426 от 01.01.2019	Обращение с ТКО	6527,76	6 481,20	566,96	
Итого		6 530,16	6484,20	569,36	

12. Информация об инвентаризации активов и обязательств

В соответствии со ст. 11 Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" в организации по состоянию на 31.12.2024 г. проведена инвентаризация активов и обязательств

13. Риски хозяйственной деятельности

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных событий, условий, обстоятельств, действий) В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Механизм управления рисками заключается в контроле руководством Общества процессов управления вышеперечисленными рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Направление развития России в большей степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений в политической ситуации в стране. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в стране, могут быстро изменяться. Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Общества в данный момент сложно определить. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, законодательства в области ЖКХ, а также прочих законов и нормативных актов, регулирующих деятельность организации, уделяя внимание практическим семинарам, учебам и совещаниям с участием ведущих экспертов в предметных областях.

Общество подвержено финансовым рискам: рыночному, кредитному риску и риску ликвидности. Риск ликвидности связан с возможностью общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства. Общество управляет ликвидностью за счет поддержания достаточного объема остатков денежных средств, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов, а также за счет поддержания равновесия сроков погашения финансовых активов и обязательств. Общество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью, прежде всего в отношении дебиторской задолженности потребителей. Общество управляет кредитными рисками путем своевременного создания резервов по сомнительным долгам, систематического мониторинга просрочки платежей потребителей, претензионной работы, и судебных взысканий.

14. Существенные события после отчетной даты

Влияние санкций США и Европейского союза в отношении Российской Федерации по причине признания ЛНР, ДНР и проведения специальной военной операции по денацификации Украины.

С февраля 2022 г. произошло значительное обострение ситуации на Украине. Российская Федерация признала независимость Луганской и Донецкой народных республик и начала военную спецоперацию на Украине. Некоторыми странами были объявлены значительные пакеты санкций в отношении государственного долга, золотовалютных резервов РФ, активов ряда российских организаций (в том числе кредитных) и физических лиц, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц и организаций. Ряд международных организацией приостановили полностью или частично, деятельность или инвестиции на территории России. Настоящая отчетность сформирована в условиях высокой неопределенности в отношении развития сложившейся ситуации и возможных политико-экономических последствий. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода. Количественный эффект невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

На дату подписания бухгалтерской отчетности общество и аффилированные с ним лица не находятся под прямыми санкциями третьих стран. Информация о возможности введения таковых у общества отсутствует. Уже введенные санкции в отношении РФ, и ее организаций и физлиц не привели к значительному разрыву отношений с контрагентами.

Общество на постоянной основе производит анализ возможного воздействия микро-и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности, а также рассматривает различные варианты по нивелированию их влияния.

Директор

Воронова Л.П.

31.03.2025