

**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**

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

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

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

## 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

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

## 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

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

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

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



Руководитель  
(подпись)

Поляков Ярослав Юрьевич  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



## 2. Основные средства

### 2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						Переоценка		На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов	накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	278 488	(128 005)	177 771	(7 952)	1 527	(43 057)	-	-	448 308	(169 535)		
	5210	за 2022г.	260 539	(100 009)	23 843	(5 893)	3 576	(31 572)	-	-	278 488	(128 005)		
в том числе:														
	Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2023г.	80 682	(37 160)	27 288	-	948	(15 563)	-	-	107 971	(51 775)	
	5211	за 2022г.	63 349	(32 010)	20 891	(3 558)	3 070	(8 219)	-	-	80 682	(37 160)		
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	2 415	(1 576)	2 933	-	-	(7 19)	-	-	5 348	(2 295)		
	5212	за 2022г.	2 032	(1 030)	383	-	-	(547)	-	-	2 415	(1 576)		
Сооружения	5203	за 2023г.	104 118	(54 320)	-	-	-	(10 159)	-	-	104 118	(64 479)		
	5213	за 2022г.	104 118	(44 091)	-	-	-	(10 229)	-	-	104 118	(54 320)		
Здания	5204	за 2023г.	12 185	(8 290)	23 264	-	-	(850)	-	-	35 449	(9 140)		
	5214	за 2022г.	12 185	(7 440)	-	-	-	(850)	-	-	12 185	(8 290)		
Другие виды основных средств	5205	за 2023г.	877	(547)	37 892	-	-	(1 983)	-	-	38 769	(2 530)		
	5215	за 2022г.	742	(405)	136	-	-	(142)	-	-	877	(547)		
Транспортные средства	5206	за 2023г.	25 408	(18 698)	2 031	-	-	(3 637)	-	-	27 440	(22 335)		
	5216	за 2022г.	25 712	(15 033)	2 031	(2 335)	506	(4 171)	-	-	25 408	(18 698)		
Права пользования активами	5207	за 2023г.	52 802	(7 414)	84 363	(7 952)	579	(10 146)	-	-	129 214	(16 981)		
	5217	за 2022г.	52 400	-	402	-	-	(7 414)	-	-	52 802	(7 414)		
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	(542)	-	-	542	-	-	-	-	-		
	5230	за 2022г.	-	-	2 031	-	-	(542)	-	-	2 031	(542)		
в том числе:														
	Транспортные средства	5221	за 2023г.	2 031	(542)	-	(2 031)	542	-	-	-	-		
	5231	за 2022г.	-	-	2 031	-	-	(542)	-	-	2 031	(542)		



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
				запраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость		
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	30 577	141 792	151 605	(151 605)	20 764	
	5250	за 2022г.	7 651	54 425	(1 134)	(30 364)	30 577	
в том числе:								
Инвестиционная программа (расходы к распределению)	5241	за 2023г.	1 048	295	1 343	-	-	
	5251	за 2022г.	1 016	32	-	-	1 048	
Объект № 1 Проездная дорога к месту размещения МСК из ж/б плит к месту работы оборудования	5242	за 2023г.	41	3 640	-	(3 680)	-	
	5252	за 2022г.	41	-	-	-	41	
Объект № 2 (ИП п. 2.2.) Площадка из ж/б плит	5243	за 2023г.	8 123	1 013	-	(9 136)	-	
	5253	за 2022г.	99	8 024	-	-	8 123	
Объект № 3 (ИП п.2.3.) Пруд ливневых стоков (пожарный водоем)	5244	за 2023г.	1 503	217	-	(1 720)	-	
	5254	за 2022г.	132	1 371	-	-	1 503	
Объект № 4 (ИП п.2.3.) Пруд-накопитель фильтрата	5245	за 2023г.	538	152	-	(690)	-	
	5255	за 2022г.	29	509	-	-	538	
Объект № 5 (ИП п. 2.4.) Водоотводная канава (39:05:030620:13)	5246	за 2023г.	307	79	-	(386)	-	
	5256	за 2022г.	120	187	-	-	307	
Объект № 6 Участок временного накопления отходов	5247	за 2023г.	5 736	1 317	-	(7 053)	-	
	5257	за 2022г.	1 102	4 633	-	-	5 736	
Объект № 7 Ограждение по периметру участка	5248	за 2023г.	1 347	81	-	(1 428)	-	
	5258	за 2022г.	-	1 347	-	-	1 347	
Объект № 9 Электроподключение оборудования МСК	5249	за 2023г.	692	79	-	(771)	-	
	5259	за 2022г.	-	692	-	-	692	
Рекультивация_Круглово (расходы к распределению)		за 2023г.	1 498	1 500	-	-	2 998	
		за 2022г.	-	1 498	-	-	1 498	
Площадка -фундамент под установку автомобильных весов ВСА=Р80000-18.2		за 2023г.	-	1 194	-	-	1 194	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Участок временного накопления отходов на полигоне отходов вблизи пос. Барсуковка		за 2023г.	-	1 984	-	-	1 984	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
МСК с площадкой компостирования и очисткими сооружениями для очистки фильтрата		за 2023г.	-	22	-	-	22	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	
Полигон ТБО в пос. Барсуковка		за 2023г.	209	13 080	-	-	13 289	
		за 2022г.	-	209	-	-	209	
Сервер Qlech		за 2023г.	1 827	-	-	(1 827)	-	
		за 2022г.	-	1 827	-	-	1 827	
Автоматическая телефонная станция (АТС Grandstream UCM6308)		за 2023г.	133	-	-	(133)	-	
		за 2022г.	-	133	-	-	133	
Грузовой фургон ГАЗ А31Р32 (VIN Х96А31Р32М0931428)		за 2023г.	-	-	-	(2 031)	-	
		за 2022г.	1 976	55	-	-	-	
Мфу KYOCERA Ecosys M3145IDN		за 2023г.	-	175	-	-	175	
		за 2022г.	-	-	-	-	-	

МОУ КООСЕРА Ecosys M8124slip; цветной	за 2023г.	-	275	-	-	275	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Модуль топливораздаточный EFL-BOX	за 2023г.	-	240	-	-	240	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Транспортный радиационный монитор ядерных и радиоактивных материалов РМ-2С	за 2023г.	-	587	-	-	587	-
	за 2022г.	-	-	-	-	-	-
Материалы для комплектации ОС	за 2023г.	7 577	6 042	-	-	(13 619)	-
	за 2022г.	3 136	12 209	-	(1 134)	(6 634)	7 577

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

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

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	1 489	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	133 861	78 282	70 140
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель Полняков Ярослав Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 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 корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисление процентов (включая первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректура		
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5302	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
Размещение денежных средств на депозитных счетах в банке	5306	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	12 870	-	1 142 087	(1 154 957)	-	-	-	-	-	-	-
Займы, предоставленные другим организациям	5307	за 2023г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5317	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2023г.	-	-	10 000	-	-	-	-	-	-	10 000	-
	5310	за 2022г.	12 870	-	1 142 087	(1 154 957)	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Иное использование финансовых вложений**

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



Руководитель  
(подпись)

Поляков Ярослав Юрьевич  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.





**4.2. Запасы в залоге**

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



Руководитель Погляков Ярослав Юрьевич  
(подпись) (расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

### 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

#### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступление					Изменения за период					На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	применяющиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из дебиторской задолженности	перевод из кредиторской задолженности	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам			
Долгосрочная Дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная Дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	617 548	(77 380)	157 293	29 469	(92 070)	(582)	(170 692)	-	-	-	-	711 658	(95 809)	
	5530	за 2022г.	525 409	(69 180)	159 947	28 664	(96 061)	(411)	(8 200)	-	-	-	-	617 548	(77 380)	
в том числе:	5511	за 2023г.	577 586	(77 380)	137 970	-	(78 330)	(540)	(170 692)	-	-	-	-	636 696	(95 809)	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5531	за 2022г.	495 530	(69 180)	158 211	-	(75 758)	(387)	(8 200)	-	-	-	-	577 586	(77 380)	
Авансы выданные	5512	за 2023г.	2 159	-	3 119	-	(2 159)	(5)	-	-	-	-	-	3 114	-	
	5532	за 2022г.	930	-	1 233	-	-	(4)	-	-	-	-	-	2 159	-	
Прочая	5513	за 2023г.	37 290	-	11 829	29 469	(11 078)	(37)	-	-	-	-	-	67 473	-	
	5533	за 2022г.	28 949	-	-	28 664	(20 303)	(20)	-	-	-	-	-	37 290	-	
Авансы, выданные на капитальные вложения в ОС	5514	за 2023г.	503	-	4 375	-	(503)	-	-	-	-	-	-	4 375	-	
	5534	за 2022г.	-	-	503	-	-	-	-	-	-	-	-	503	-	
Итого	5500	за 2023г.	617 548	(77 380)	157 293	29 469	(92 070)	(582)	(170 692)	X	X	X	X	711 658	(95 809)	
	5520	за 2022г.	525 409	(69 180)	159 947	28 664	(96 061)	(411)	(8 200)	X	-	-	-	617 548	(77 380)	

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям Договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	466 264	370 456	440 662	363 281	402 043	332 863
в том числе:							
расчеты с поставщиками и заказчиками	5541	466 264	370 456	440 662	363 281	402 043	332 863
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление			выбыло			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из Долго- в Краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5553	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	379 537	707 468	1 432	(467 492)	(617)	-	X	620 329
	5580	за 2022г.	299 868	571 462	1 966	(499 850)	(518)	-	X	379 537
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	265 251	414 248	-	(197 085)	(2)	-	-	482 412
	5581	за 2022г.	277 318	245 293	-	(257 351)	(9)	-	-	265 251
авансы полученные	5562	за 2023г.	44 633	18 521	-	(18 684)	(616)	-	-	43 855
	5582	за 2022г.	9 454	38 730	-	(3 042)	(509)	-	-	44 633
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	29 977	21 273	-	(41 441)	-	-	-	9 809
	5583	за 2022г.	6 334	17 173	6	(145)	-	-	6 609	29 977
кредиты	5564	за 2023г.	-	252 255	1 431	(178 730)	-	-	-	74 957
	5584	за 2022г.	-	232 142	1 960	(234 102)	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2023г.	39 676	1 171	1	(31 552)	-	-	-	9 296
	5586	за 2022г.	6 762	38 124	-	(5 210)	-	-	-	39 676
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	X	-
Итого	5550	за 2023г.	379 537	707 468	1 432	(467 492)	(617)	X	X	620 329
	5570	за 2022г.	299 868	571 462	1 966	(499 850)	(518)	X	-	379 537



## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель

(подпись)

Поляков Ярослав Юрьевич

(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	1 626 131	1 132 353
Расходы на оплату труда	5620	145 058	71 211
Отчисления на социальные нужды	5630	53 521	31 235
Амортизация	5640	33 434	16 939
Прочие затраты	5650	77 047	61 915
Итого по элементам	5660	1 935 191	1 313 653
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	8	-
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	1 935 199	1 313 653

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



Руководитель  
(подпись)

Поляков Ярослав Юрьевич  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 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	86 897	1 483 236	(1 528 842)	-	41 291
в том числе:						
Оценочное обязательство на оплату ежегодных отпусков	5701	4 223	15 775	(14 839)	-	5 159
Оценочное обязательство на оплату премиальных выплат	5702	1 513	59	(582)	-	990
Оценочное обязательство по договорам с операторами по обращению с ТКО	5703	14 953	1 467 390	(1 447 290)	-	35 053
Оценочное обязательство на расходы по ликвидации ОС и утилизации МПЗ	5704	130	12	(53)	-	89
Оценочное обязательство на расходы по судебным делам	5705	66 078	-	(66 078)	-	-

Руководитель   
(подпись)

Поляков Юрослав Юрьевич  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	104 632	284 854	275 396
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
5810	5810	197 416	92 010	159 395
в том числе:				
5811	5811	-	-	-



Руководитель *(подпись)*

Поляков Ярослав Юрьевич  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателей	Код	за 2023г.		за 2022г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	33 265	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	33 265	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2023г.	5910	-	-	-	-
за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2023г.	5911	-	-	-	-
за 2022г.	5921	-	-	-	-



Руководитель  
(подпись)

Поляков Ярослав Юрьевич  
(расшифровка подписи)

26 февраля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год Государственного предприятия Калининградской области "Единая система обращения с отходами"

NN	Вопрос Для проверки	Нормативно-правовые акты	Пояснения
1	2	3	4
1. Общая информация			
1.01	Указание в пояснениях к отчетности, что бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности	ПБУ 4/99 п. 25	Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности
1.02	Допускала ли организация при формировании бухгалтерской отчетности отступления от правил бухгалтерского учета и отчетности, если применение этих правил не позволяло сформировать достоверное и полное представление о финансовом положении, финансовых результатах деятельности и изменениях в финансовом положении организации?	ПБУ 4/99 пп. 6, 25	Не допускала
1.03	Основные виды деятельности	ПБУ 4/99 п. 31	ОКВЭД 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
1.04	Среднесписочная численность работающих за отчетный период или численность на отчетную дату	ПБУ 4/99 п. 31	Среднесписочная численность работающих за отчетный период составляет 200 чел.
1.05	Состав (фамилии и должности) членов исполнительных и контрольных органов организации	ПБУ 4/99 п. 31	субъект РФ - Калининградская область, полномочия осуществляют Агентство по имуществу Калининградской области и Министерство природных ресурсов и экологии Калининградской области
1.06	Юридический адрес организации	ПБУ 4/99 п. 31	236006, Калининградская область, г. Калининград, ул. Коперника, дом 2-4, пом. Литер XI
1.07	Контролирующий конечный бенефициар	ст. 6.1 115-ФЗ о противодействии легализации	субъект РФ - Калининградская область



2. Информация об учетной политике

2.01	Допускала ли организация при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008	ПБУ 1/2008 п. 19	Не допускала
2.02	Имеется ли при подготовке бухгалтерской отчетности значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	ПБУ 1/2008 п. 20	Не имеется
2.03	<p>Изменения учетной политики:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Причина изменения учетной политики;</li> <li>• содержание изменения учетной политики;</li> <li>• порядок отражения последствий изменения учетной политики в бухгалтерской отчетности;</li> <li>• суммы корректировок, связанных с изменением учетной политики, по каждой статье бухгалтерской отчетности за каждый из представленных отчетных периодов, а если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, - также по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию;</li> <li>• сумму соответствующей корректировки, относящейся к отчетным периодам, предшествующим представленным в бухгалтерской отчетности, - до той степени, до которой это практически возможно</li> </ul>	ПБУ 1/2008 п. 21	Изменения связаны исключительно с волей ГП КО "ЕСО" и вступили в силу с 1 января 2023 года. Изменен стоимостной лимит основных средств до размера более 100 тыс.руб. с учетом интересов пользователей отчетности (Агентства по имуществу Калининградской области).
2.04	Факт невозможности раскрытия изменений учетной политики вместе с указанием отчетного периода, в котором начнется применение соответствующего изменения учетной политики	ПБУ 1/2008 п. 22	Отсутствует
2.05	В случае если нормативный правовой акт по бухгалтерскому учету утвержден и опубликован, но еще не вступил в силу, раскрывается факт его неприменения, а также возможная оценка влияния применения такого акта на показатели бухгалтерской отчетности организации за период, в котором начнется применение	ПБУ 1/2008 п. 23	Отсутствует
2.07	Способы определения признанной в отчетном периоде выручки по договору строительного подряда	ПБУ 2/2008 п. 27	Отсутствуют договора строительного подряда

2.08	Курс, по которому производится пересчет в рубли однородные операции в иностранной валюте, в случае их большого количества и при несущественном изменении курса - средний курс, исчисленный за месяц (или более короткий период) или курс на дату операции?	ПБУ 3/2006 п. 6	Операции в иностранной валюте не совершаются
2.09	Производятся пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах), выраженной в иностранной валюте по мере изменения курса?	ПБУ 3/2006 п. 7	Операции в иностранной валюте не совершаются
2.10	Курс, по которому производится пересчет в рубли доходов и расходов в иностранной валюте, формирующих финансовые результаты от ведения организацией деятельности за пределами РФ - средний курс или курс даты операции?	ПБУ 3/2006 п. 18	Предприятие не ведет деятельность за пределами РФ
2.11	Стоимостной лимит по объектам основных средств	ФСБУ 6/2020 п. 5	Стоимостной лимит для объектов основных средств в размере более 100 тыс. руб. Установлен с учетом интересов пользователей отчетности (Агентства по имуществу Калининградской области). Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, но со стоимостью ниже установленного лимита, признаются малозначимым имуществом, отражаются в составе расходов и подлежат забалансовому учету.
2.12	Способы начисления амортизационных отчислений по отдельным группам объектов основных средств	ФСБУ 6/2020 п. 35	Амортизация по всем группам ОС начисляется ежемесячно линейным способом
2.13	Начисление амортизации объекта основных средств	ФСБУ 6/2020 п. 33	Начисление амортизации 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.
2.14	Срок полезного использования объектов основных средств (по основным группам)	ФСБУ 6/2020 п. 9	СПИ определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации объекта основных средств на основании Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1.
2.15	Способы оценки основных средств (по группам)	ФСБУ 6/2020 п. п. 12, 13, 45	Первоначальная стоимость, переоценка объектов не предусмотрена
2.16	Критерий осуществленности величины затрат на проведение ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств в целях признания в качестве самостоятельного инвентарного объекта	ФСБУ 6/2020 п. 10	Величина затрат признается существенной при условии превышения 5% процентов первоначальной стоимости группы однородных объектов основных средств. Такое признание осуществляется вне зависимости от стоимости и срока полезного использования объектов основных средств, в отношении которых осуществлены указанные затраты.
2.17	Порядок признания выручки организации	ПБУ 9/99 п. 17	Выручка, связанная с оказанием услуг, является доходом от обычных видов деятельности и признается в бухгалтерском учете ежемесячно на последнее число месяца.
2.18	Способ определения готовности работ, услуг, продукции, выручка от выполнения, оказания, продажи которых признается по мере готовности	ПБУ 9/99 п. 17	Подобных операций не было



2.19	Порядок признания коммерческих расходов	ПБУ 10/99 п. 20	Коммерческие расходы включаются в состав расходов на продажу
2.20	Способ оценки незавершенного производства	Приказа Зан п.64	Незавершенное производство отсутствует
2.21	Способ распределения между отчетными сегментами выручки, расходов, активов и обязательств, относящихся к двум и более отчетным сегментам	ПБУ 12/2010 п. 19	Учет по сегментам не ведется
2.22	Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов	ПБУ 14/2007 п. 40	Нематериальные активы отсутствуют
2.23	Способы оценки нематериальных активов, приобретенных не за денежные средства	ПБУ 14/2007 п. 40	Нематериальные активы отсутствуют
2.24	Способы определения амортизации нематериальных активов, а также установленный коэффициент при начислении амортизации способом уменьшаемого остатка	ПБУ 14/2007 п. 40	Нематериальные активы отсутствуют
2.25	Изменения сроков полезного использования нематериальных активов	ПБУ 14/2007 п. 40	Нематериальные активы отсутствуют
2.26	Изменения способов определения амортизации нематериальных активов	ПБУ 14/2007 п. 40	Нематериальные активы отсутствуют
2.27	Порядок списания дополнительных расходов по займам	ПБУ 15/2008 п. 8	Включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения
2.28	Порядок признания расходов по векселям	ПБУ 15/2008 п. 15	Операции с векселями отсутствуют
2.29	Порядок признания процентов, дисконта по облигациям	ПБУ 15/2008 п. 16	Операции с векселями отсутствуют
2.30	Способ списания расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	ПБУ 17/02 п. 17	Расходы на научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим отсутствуют
2.31	Принятые организацией сроки применения результатов научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	ПБУ 17/02 п. 17	Расходы на научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим отсутствуют
2.32	Единица учета финансовых вложений (по видам)	ПБУ 19/02 п. 5	Договор (Соглашение)
2.33	Составлять или не составлять расчет по долговым ценным бумагам и предоставляемым займам оценки по дисконтированной стоимости.	ПБУ 19/02 п. 23	Не составлять
2.34	Способы дисконтирования стоимости долговых ценных бумаг и предоставляемых займов	ПБУ 19/02 п. 42	Операции отсутствуют
2.35	Ежемесячно или ежеквартально проводится корректировка оценки финансовых вложений, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость.	ПБУ 19/02 п. 20	Операции отсутствуют



2.36	Порядок списания разницы между первоначальной стоимостью Долговых ценных бумаг и их номинальной стоимостью	ПБУ 19/02 п. 22	Операции отсутствуют
2.37	Способы оценки финансовых вложений при их выбытии по группам (видам)	ПБУ 19/02 п. 42	По первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений
2.38	Используемые подходы: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений;</li> <li>• Для классификации денежных потоков;</li> <li>• Для пересчета в рубли величин денежных потоков в иностранной валюте (порядок расчета среднего курса валюты, определить понятие "несущественное изменение курса валюты");</li> <li>• Для свернутого представления денежных потоков;</li> <li>• Другие пояснения, необходимые для понимания информации, представленной в отчете о движении денежных средств.</li> </ul>	ПБУ 23/2011 п. 23	Применяются подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений, для классификации денежных потоков, указанные в пунктах 9 - 11 ПБУ 23/2011. Выплаты, осуществленные предприятием в адрес арендаторов (лизингодателей) за период с 01 января 2023 года по 31 декабря 2023 года в счет уменьшения непогашенной суммы обязательств по аренде (лизингу) в сумме 17 388 тыс. руб., являются денежными потоками от финансовой деятельности и отражены в том числе по стр. 4329 Отчета о движении денежных средств за январь - декабрь 2023 года.
2.39	Перечень видов поисковых затрат, признаваемых внеоборотными активами, либо указание на то, что все поисковые затраты признаются расходами по обычным видам деятельности	ПБУ 24/2011 п. 29	Активы отсутствуют
2.40	Особенности классификации материальных и нематериальных поисковых активов;	ПБУ 24/2011 п. 29	Активы отсутствуют
2.41	Порядок начисления амортизации по поисковым активам.	ПБУ 24/2011 п. 29	Активы отсутствуют
2.42	Группировка поисковых активов в целях проверки их на обесценение.	ПБУ 24/2011 п. 29	Активы отсутствуют
2.43	Условия перевода поисковых активов в состав основных средств, нематериальных и иных активов организации.	ПБУ 24/2011 п. 29	Активы отсутствуют
2.44	Способы оценки объектов поисковых активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами;	ПБУ 24/2011 п. 28, ПБУ 14/2007 п. 40	Активы отсутствуют
2.45	Сроки полезного использования объектов поисковых активов	ПБУ 14/2007 п. 40	Активы отсутствуют
2.46	Иные способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями бухгалтерской отчетности	ПБУ 1/2008 п. 17	Не применяются

### 3. Информация по договорам строительного подряда

3.01	<p>Информация по каждому договору, не завершеному на отчетную дату:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• общая сумма понесенных расходов и признанных прибылей (за вычетом признанных убытков) на отчетную дату;</li> <li>• сумма полученной предварительной оплаты, авансов, задатка на отчетную дату;</li> <li>• сумма за выполненные работы, не предъявленная заказчику до выполнения определенных условий или до устранения выявленных недостатков работ на отчетную дату</li> </ul>	ПБУ 2/2008 п. 28	Отсутствуют договоры строительного подряда
------	--	------------------	--

### 4. Информация об операциях в иностранной валюте

4.01	<p>Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте</p>	ПБУ 3/2006 п. 22	Операции в иностранной валюте не совершаются
4.02	<p>Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в рублях</p>	ПБУ 3/2006 п. 22	Операции в иностранной валюте не совершаются
4.03	<p>Величина курсовых разниц, зачисленных на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов организации</p>	ПБУ 3/2006 п. 22	Операции в иностранной валюте не совершаются
4.04	<p>Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на отчетную дату</p>	ПБУ 3/2006 п. 22	Операции в иностранной валюте не совершаются

### 5. Информация по запасам

5.01	<p>Применение ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд</p>	ФСБУ 5/2019 п. 2	Применяется в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд
5.02	<p>Сверка остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода и движения запасов за отчетный период</p>	ФСБУ 5/2019 п. 45	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1; факты обесценения запасов за январь по декабрь 2023 года отсутствуют
5.03	<p>Способы расчета себестоимости запасов</p>	ФСБУ 5/2019 п. 45	По себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)
5.04	<p>Последствия изменения способов расчета себестоимости запасов (по сравнению с предыдущим отчетным периодом)</p>	ФСБУ 5/2019 п. 45	Не изменялся
5.05	<p>Авансы (предварительная оплата, задаток), уплаченные в связи с приобретением (созданием) запасов</p>	ФСБУ 5/2019 п. 45, ПБУ 4/99 п. 20	Остаток на 31.12.2023 сумма 1 411 тыс. руб. Данные об авансах (предоплате, задатках) включены в состав показателя строки 1230 "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса

### 6. Информация по основным средствам

6.03	<p>Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости на начало и конец отчетного</p>	ФСБУ 6/2020 п. 45	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 2.1, 2.2. Инвестиционная недвижимость отсутствует.
------	--	-------------------	---



6.04	Сверха остатков основных средств по группам в разрезе первоначальной (переоцененной) стоимости, накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода, и движения основных средств за отчетный период (поступление, выбытие, переклассификация в долгосрочные активы к продаже, изменение стоимости в результате переоценки, амортизация, обесценение, другие изменения)	ФСБУ 6/2020 п. 45	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 2.1, 2.2. Признаки обесценения основных средств отсутствуют. Переоценка основных средств не предусмотрена. Осуществлен перевод 2-х единиц основных средств в малочисленные основные средства с дальнейшим их забалансовым учетом. Переклассификация в ДАП не производилась.
6.05	Балансовая стоимость капитальных вложений в объекты основных средств, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода	ФСБУ 26/2020 п.23	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 2.1, 2.2. Инвестиционная недвижимость отсутствует.
6.06	Балансовая стоимость амортизируемых и не амортизируемых основных средств	ФСБУ 6/2020 п. 45	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблицах 2.1, 2.2. Не амортизируемые основные средства
6.07	Результат от выбытия основных средств, капитальных вложений за отчетный период	ФСБУ 6/2020 п.п. 40, 45 ФСБУ 26/2020 п.23	Результат от выбытия основных средств за отчетный период отсутствует. Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1. Отражение в таблице 2.1 по графе "Выбытие объектов основных средств" (первоначальная стоимость) за период с января по декабрь 2023 года в общей сумме первоначальной стоимостью 7 952 тыс. руб. связано с оборотами прав пользования активами (ППА) по выбывшим объектам арендованных основных средств и изменением условий договоров аренды.
6.08	Результаты от хозяйственных операций за отчетный период, в т.ч.: от переоценки основных средств, включенный в доходы (расходы) отчетного периода; от переоценки основных средств, включенный в капитал в отчетном периоде; от обесценения основных средств и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	ФСБУ 6/2020 п. 45	Переоценка основных средств не предусмотрена. Признаки обесценения основных средств за 2023 год отсутствуют. Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1.
6.09	Результат обесценения капитальных вложений и восстановления обесценения, включенный в расходы или доходы отчетного периода	ФСБУ 26/2020 п.43	Признаки обесценения капитальных вложений за 2023 год отсутствуют.
6.10	Сумма обесценения основных средств, отнесенная в отчетном периоде на уменьшение накопленного результата переоценки	ФСБУ 6/2020 п. 45	Признаки обесценения основных средств за 2023 год отсутствуют. Переоценка основных средств не предусмотрена.
6.11	Балансовая стоимость пригодных для использования, но не используемых объектов основных средств, когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации, на отчетную дату	ФСБУ 6/2020 п. 45	Объекты отсутствуют
6.12	Балансовая стоимость основных средств, предоставленных за плату во временное пользование, на отчетную дату	ФСБУ 6/2020 п. 45	По состоянию на 31.12.2023 основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, отсутствуют. Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4.



6.13	Балансовая стоимость основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге, на отчетную дату	ФСБУ 6/2020 п. 45	Объекты отсутствуют
6.14	Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с осуществлением капитальных вложений	ФСБУ 26/2020 п.43	По состоянию на 31.12.2023 сумма оплаченных авансов в связи с осуществлением капитальных вложений составляет 4 375 тыс.руб. (без учета НДС). Оплаченные задатки отсутствуют.
6.15	Элементы амортизации основных средств и их изменения	ФСБУ 6/2020 п.п.37, 45	Элементы амортизации объектов основных средств подлежали проверке на соответствие условиям использования объектов основных средств по состоянию на 31.12.2023 года, а также в течение 2023 года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об изменении элементов амортизации - при расторжении договора на передачу в аренду транспортного средства.
6.16	Признанный доход в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов основных средств, предоставленного организации другими лицами.	ФСБУ 6/2020 п. 45	Отсутствует
6.17	Признанный доход в составе прибыли (убытка) сумма возмещения убытков, связанных с обесценением или утратой объектов капитальных вложений, предоставленного организации другими лицами.	ФСБУ 26/2020 п.43	Отсутствует
6.18	Информация об изменении оценочного значения (в отношении изменения срока полезного использования): <ul style="list-style-type: none"> <li>• содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;</li> <li>• содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию</li> </ul>	ПБУ 21/2008 п. 6	Изменение оценочного значения (в отношении изменения срока полезного использования) объекта основных средств Экскаватора гусеничного Caterpillar (инв.№ 227) произведено по состоянию на 31.12.2022 в виде увеличения СПИ, что повлияло на бухгалтерскую отчетность за 2023 год в виде восстановленной амортизации в сумме 948 тыс.руб. Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1 по группе основных средств "Машины и оборудование (кроме офисного)". Пересмотр элементов амортизации был произведен по состоянию на 31.12.2023 года, что повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды.

6.19. Объекты учета аренды (лизинга) по состоянию на конец отчетного периода	ФСБУ 25/2018 п.п. 43, 44	<p>Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.4., в том числе пообъектно:</p> <p>Нежилое помещение (S=14,30 кв.м.), кад.№ 39:06:010011:159 (г. Краснознаменск КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=13,2 кв.м.), кад.№ 39:12:010010:132 (г. Славск КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=131,80 кв.м.), кад.№ 39:15:131413:1698 (г. Калининград, ул. Озерная,41а);</p> <p>Нежилые помещения (S=20,90 кв.м.), кад.№ 39:13:010313:747 (г. Черняховск);</p> <p>Нежилое помещение (S=16,9 кв.м), кад. № 39:13:010313:747 (г. Черняховск);</p> <p>Нежилое здание (S=518,10 кв.м.), кад.№ 39:15:121309:30 (г. Калининград, ул. Леонова,48а);</p> <p>Нежилые помещения (S=17,39 кв.м., в т.ч.: каб. № 22 S=14,2 кв.м., места общ.польз. S=3,19 кв.м.) (г. Гусев КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=22,70 кв.м.), кад.№ 39:02:010016:824 (г. Вардгейск КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=10,00 кв.м.), кад.№ отсутствует (г. Багратионовск КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=9,90 кв.м.), кад.№ отсутствует (г. Озерск КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=11,20 кв.м.), кад.№ 39:07:010022:551-39/005/2017-2 (г. Неман КО);</p> <p>Нежилое помещение № 21 (S=13,40 кв.м.), кад.№ 39:11:010009:88 (г. Правдинск КО);</p> <p>Нежилое здание (S=425,50 кв.м., литер А,А1,А2), кад.№ 39:15:000000:5375 (г. Калининград, ул. Озерная,33);</p> <p>Нежилое помещение № 14 (S=14,20 кв.м.), кад.№ 39:08:010011:63 (г. Нестеров КО);</p> <p>Нежилое помещение (S=9,00 кв.м.), кад.№ 39:21:010212:72 (г. Мамоново КО);</p> <p>Земельный участок (S=158882 кв.м.), кад. № 39:07:030004:92;</p> <p>Земельный участок (S=75 585 кв.м.), кад. № 39:05:030617:336;</p> <p>Земельный участок (S=46280 кв.м.), кад. № 39:05:030620:13;</p> <p>Земельный участок (S=91118 кв.м.), кад. № 39:07:030004:93;</p> <p>ККТ Казначей. Полуфабрикат (без ФН).ФН, 00107606672602;</p> <p>Бульдозер ЛУСОНГ G1GB260_39 КО 4281;</p> <p>Бульдозер ЛУСОНГ G1GB260_39 КО 4282;</p> <p>Мусоровоз СМ 18_С 282 ТМ 39;</p> <p>Мусоровоз СМ 18_С 317 ТМ 39;</p> <p>Экскаватор - погрузчик фронтальный ЛУСОНГ 777 А-5;</p> <p>Экскаватор гусеничный SUNWARD SWE 215.</p>
--	--------------------------	---



6.20	Характер деятельности организации, связанной с договорами аренды	ФСБУ 25/2018 п.45	Нежилые арендованные помещения используются под размещение офисов предприятия в г. Калининграде и центров обслуживания клиентов по Калининградской области; на арендованных земельных участках располагается инфраструктура полигонов отходов предприятия вблизи п. Круглово КО и п. Барсуковка КО; лизинговая техника используется в хозяйственной деятельности Регионального оператора.
6.21	Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам	ФСБУ 25/2018 п.45 МСФО (IFRS) 16, п.90	Процентный (финансовый) доход, признанный в отчетном периоде отсутствует.
6.22	Основание и порядок расчета процентной ставки	ФСБУ 25/2018 п.п.45,15	Применяется ставка, по которой предприятию Правительством Калининградской области согласовано привлечение заемных средств (Постановление Правительства КО №379 от 22.07.2022, надбавка к ключевой ставке 2,98%) с учетом изменения ключевой ставки, установленной Банком России по состоянию на 01 января 2023 года (7,5%), действующим Кредитным договором по открытию кредитной линии (с установленным лимитом задолженности) № 100-0005-22-3-19 от 27 июля 2022 года (надбавка к ключевой ставке 2,98%), заключенным с ПАО Промсвязьбанк и Уведомления об одностороннем изменении процентной ставки за пользование кредитом от 22 октября 2022 года №719/06-44 (2,45%). В 2023 году применяется ставка 9,95%. Процентный расход, признанный по договорам аренды и лизинга за 2023 год, составил 6 380 тыс. руб.
6.23	Долупущения, использованные при определении переменных арендных платежей	ФСБУ 25/2018 п.45	Не определены
6.24	Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде	ФСБУ 25/2018 п.45	Не арендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды
6.25	Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	ФСБУ 25/2018 п.45	Отсутствуют
6.26	Потенциальные денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды	ФСБУ 25/2018 п.45	Отсутствуют



6.27	Ограничения использования предмета аренды, обусловленные Договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям)	ФСБУ 25/2018 п.45	Отсутствуют
6.28	Иная информация о влиянии договоров аренды на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств, необходимая пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности для принятия экономических решений.	ФСБУ 25/2018 п.45	В течение 2023 года было оплачено арендных и лизинговых платежей в сумме 17 388 тыс.руб., что в том числе отражено как прочие платежи по финансовым операциям по стр. 4329 Отчета о движении денежных средств за 2023 год
6.29	Факт использования арендатором права, предусмотренного пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых он применяется	ФСБУ 25/2018 п.46	По объекту ККТ Казначей - аренда онлайн-ККТ. Арендодатель ООО АТОЛ ОНЛАЙН (ИНН 7714426164). Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.
6.30	В отношении права пользования активом - информация, подлежащая раскрытию в отношении соответствующих предмету аренды активов (основных средств, инвестиционной недвижимости)	ФСБУ 25/2018 п.46	По состоянию на 01.01.2023 была сформирована стоимость прав пользования объектами аренды (основных средств) в сумме 52 802 тыс.руб. Начислена амортизация прав пользования активами за 2023 год в сумме 10 146 тыс.руб. В течение 2023 года отражены права пользования по вновь поступившим объектам основных средств (аренда и лизинг) в сумме 83 212 тыс.руб. и пересмотру (увеличение) прав в сумме 1 151 тыс.руб. Уменьшение прав за отчетный период в сумме 7 952 тыс.руб., в том числе, в связи изменением кадастровой стоимости арендованных земельных участков в сумме 4 259 тыс.руб. и выбытием прав пользования активами (рассторжение договоров аренды земли и офисных помещений) в сумме 3 693 тыс.руб. По состоянию на 31.12.2023 сформирована стоимость прав пользования объектами аренды (основных средств) в сумме 129 214 тыс.руб. Инвестиционная недвижимость отсутствует.
6.31	Расходы и будущие арендные платежи арендатора в случае использования арендатором возможности, предусмотренной пунктом 11 ФСБУ 25/2018, с обособленным раскрытием расходов и будущих арендных платежей, относящихся к договорам аренды со сроком аренды не более 12 месяцев	ФСБУ 25/2018 п.46	Информация не существует
6.32	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	ФСБУ 25/2018 п.46	Отсутствуют
6.33	Информация о пересмотре фактической стоимости и обязательства по аренде	ФСБУ 25/2018 п.46	В 2023 года в связи с изменением условий договоров аренды пересмотрены (увеличены) обязательства по аренде в общей сумме на 1 151 тыс.руб.

7. Информация о СПОД и непрерывности Деятельности

<p>7.01 Событие после отчетной даты, свидетельствующее о возникших после отчетной даты хозяйственных условиях, в которых организация ведет свою деятельность</p>	<p>ПБУ 7/98 п. 10</p>	<p>Существенных факторов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, Движение денежных средств и результаты деятельности предприятия и которые имеют место между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2023 год не имеется.</p>
<p>7.02 Непрерывность Деятельности</p>	<p>ПБУ 7/98 п. 10</p>	<p>Руководство предприятия полагает, что комплекс факторов экономического и иного характера, среди которых геополитическая обстановка, специальная военная операция (СВО), ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление не окажут значительного влияния на непрерывность деятельности Предприятия в течение ближайших 12 месяцев.</p>

8. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах.

<p>8.01 По каждому признанному в бухгалтерском учете оценочному обязательству в бухгалтерской отчетности организацией раскрывается в случае существования, как минимум, следующая информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• величина, по которой оценочное обязательство отражено в бухгалтерском балансе организации, на начало и конец отчетного периода;</li> <li>• сумма оценочного обязательства, признанная в отчетном периоде;</li> <li>• сумма оценочного обязательства, списанная в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности в отчетном периоде;</li> <li>• списанная в отчетном периоде сумма оценочного обязательства в связи с ее избыточностью или прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства;</li> <li>• увеличение величины оценочного обязательства в связи с ростом его приведенной стоимости за отчетный период (проценты);</li> <li>• характер обязательства и ожидаемый срок его исполнения;</li> <li>• неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства;</li> <li>• ожидаемые суммы встречных требований или суммы требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства, а также активы, признанные по таким требованиям в соответствии с пунктом 19 ПБУ 8/2010</li> </ul>	<p>ПБУ 8/2010 п. 24</p>	<p>В бухгалтерском учете отражаются оценочные обязательства по предстоящим отпускам работникам; на оплату премиальных выплат; по договорам с операторами по обращению с ТКО; на расходы по ликвидации основных средств и утилизации МПЗ; на расходы по судебным делам. Информация о движении оценочных обязательств представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 7.</p>
---	-------------------------	---



8.02	По каждому условному обязательству в бухгалтерской отчетности раскрывается, как минимум, следующая информация: <ul style="list-style-type: none"> <li>• характер условного обязательства;</li> <li>• оценочное значение или диапазон оценочных значений условного обязательства, если они подпадают под определение;</li> <li>• неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины обязательства;</li> <li>• возможность поступления в результате встречных требований или требований к третьим лицам в возмещение расходов, которые организация понесет при исполнении обязательства</li> </ul>	ПБУ 8/2010 п. 25	Условное обязательство отсутствует
8.03	Раскрыть взаимосвязь между оценочным обязательством и условным обязательством, если оценочное обязательство и условное обязательство возникло в результате одних и тех же фактов хозяйственной жизни.	ПБУ 8/2010 п. 26	Условное обязательство отсутствует
8.04	В случае если поступление экономических выгод по условному активу является вероятным, организация должна раскрыть по состоянию на конец отчетного периода характер условного актива, а также его оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они подпадают под определение.	ПБУ 8/2010 п. 27	Условный актив отсутствует
8.05	Раскрыть общий характер соответствующего оценочного обязательства, условного обязательства или условного актива и причины, по которым более подробная информация не раскрывается, в случае если раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010, наносит или может нанести ущерб организации	ПБУ 8/2010 п. 28	Раскрытие информации в объеме, предусмотренном ПБУ 8/2010 не наносит и не может нанести ущерб организации
<b>9. Информация о доходах</b>			
9.01	Выручка (выручка от продажи продукции (товаров), выручка от выполнения работ (оказания услуг) и т.п.), составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности	ПБУ 9/99 п. 18.1	Выручка от оказания услуг Региональным оператором в области обращения с твердыми коммунальными отходами за отчетный период составила 1 848 308 тыс. руб. Выручка от остальных видов деятельности составляет менее 5% от общей суммы доходов предприятия за отчетный период.
9.02	Прочие доходы, составляющие пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный период, показываются по каждому виду в отдельности	ПБУ 9/99 п. 18.1	Прочие доходы в виде восстановления резерва по сомнительным долгам в сумме 170 692 тыс.руб.



9.03	В отношении выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, подлежит раскрытию следующая информация: • общее количество организаций, с которыми осуществляются указанные договоры, с указанием организаций, на которые приходится основная часть такой выручки; • Доля выручки, полученной по указанным договорам со связанными организациями; • способ определения стоимости продукции (товаров), переданной организацией	ПБУ 9/99 п. 19	Отсутствуют договоры, предусматривающие оплату неденежными средствами
9.04	Состав прочих доходов	ПБУ 4/99 п. 27	Наиболее существенными прочими доходами являются: восстановление резерва по сомнительным долгам в сумме 170 692 тыс.руб.; по вновь выявленным потребителям и осуществленные перерасчеты потребителям в 2023 году доходы прошлых лет (2019-2022 годы) в общей сумме 71 027 тыс.руб.; начисленные (по хозяйственным договорам и судебным постановлением) и добровольно признанные контрагентами штрафы и пени в сумме 29 469 тыс.руб.

10. Информация о расходах

10.01	В случае выделения видов доходов, каждый из которых в отдельности составляет пять и более процентов от общей суммы доходов организации за отчетный год, в нем показывается соответствующая каждому виду часть расходов	ПБУ 10/99 п. 21.1	Расходы по деятельности от оказания услуг Региональным оператором в области обращения с твердыми коммунальными отходами за отчетный период составили 1 798 986 тыс. руб. в части себестоимости услуг и 80 906 тыс. руб. в части управленческих расходов ( стр. 21201 и стр. 22201 Отчета о финансовых результатах)
10.02	Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат	ПБУ 10/99 п. 22	Информация приведена в таблице 6 к настоящему пояснению.
10.03	Изменение величин расходов, не имеющих отношения к исчислению себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг в отчетном году	ПБУ 10/99 п. 22	Отсутствует
10.04	Расходы, равные величине отчислений в связи с образованием в соответствии с правилами бухгалтерского учета резервов (предстоящих расходов, оценочных резервов и др.)	ПБУ 10/99 п. 22	Информация по резервам на оплату отпусков, премиальных выплат, по договорам с операторами по обращению с ТКО, на расходы по ликвидации основных средств и материалов, на расходы по судебным делам приведена в таблице 7 к настоящему пояснению. Сумма начисленного резерва по сомнительным долгам по расчетам с юридическими и физическими лицами за реализованные услуги за отчетный период составила 189 392 тыс.руб.
10.05	Состав прочих расходов	ПБУ 4/99 п. 27	Наиболее существенными прочими расходами являются: расходы прошлых лет (2019-2022 г.г.) при корректировке реализаций потребителей в течение 2023 года в сумме 61 818 тыс.руб.; плата за выбросы загрязняющих веществ сверх установленного лимита за отчетный период в сумме 100 451 тыс.руб.

10.06	<p>Прочие расходы организации за отчетный год, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются в отчетном году на счет прибылей и убытков</p> <p><i>Примечание. К таким расходам, в частности, относятся курсовые разницы по взносам в уставный капитал</i></p>	ПБУ 10/99 п.23	Операции отсутствуют
<b>11. Информация о связанных сторонах (при проверке полноты раскрытия информации учитываются рекомендации МФ)</b>			
11.01	<p>Информация об операциях со связанными сторонами:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• характер отношений;</li> <li>• виды операций;</li> <li>• объем операций каждого вида (в абсолютном или относительном выражении);</li> <li>• стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям;</li> <li>• условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов;</li> <li>• величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода;</li> <li>• величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам</li> </ul>	ПБУ 11/2008 п. 10, 11	<p>Группа связанных сторон в виде должностных лиц, наделенных полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью предприятия - основной управленческий персонал - в отчетный период - 2023 год включал в себя Директора; заместителя Директора по сбытовой деятельности; заместителя Директора по правовым вопросам; главного бухгалтера.</p>



<p>11.02</p> <p>Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу в совокупности и по каждому из следующих видов выплат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты;</li> <li>• долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты;</li> <li>• вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);</li> <li>• вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;</li> <li>• иные долгосрочные вознаграждения</li> </ul>	<p>ПБУ 11/2008 п. 12</p>	<p>Сумма краткосрочных вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, и другие платежи в пользу основного управленческого персонала) за вышеуказанный период составила 15 467 тыс. руб.</p>
<p>11.03</p> <p>Если юридическое и (или) физическое лицо контролирует другое юридическое лицо, или юридические лица контролируются непосредственно или через третьи юридические лица одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц), то характер отношений между ними подлежит описанию в бухгалтерской отчетности независимо от того, имели ли место в отчетном периоде операции между ними</p>	<p>ПБУ 11/2008 п. 13</p>	<p>Предприятие подотчетно Министерству природных ресурсов и экологии Калининградской области, Агентству по имуществу Калининградской области</p>
<p>12. Информация по сегментам</p>		
<p>12.01</p> <p>Общая информация по отчетному сегменту:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• описание основы выделения сегментов, признанных отчетными;</li> <li>• случаи объединения сегментов;</li> <li>• наименование вида (группы) продукции, товаров, работ, услуг, от продажи которых организация получает выручку в каждом из отчетных сегментов, а также в прочих сегментах</li> </ul>	<p>ПБУ 12/2010 п. 23</p>	<p>Информация по сегментам не раскрывается</p>



<p>12.02 По каждому отчетному сегменту раскрываются следующие показатели:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• финансовый результат (прибыль или убыток) за отчетный период;</li> <li>• общая величина активов на отчетную дату;</li> <li>• общая величина обязательств на отчетную дату (если такие данные представляются полномочным лицам организации)</li> </ul>	<p>ПБУ 12/2010 п. 24</p>	<p>Информация по сегментам не раскрывается</p>
<p>12.03 Показатели по каждому отчетному сегменту:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации;</li> <li>• подразуливаемая выручка от операций с другими сегментами;</li> <li>• проценты (дивиденды) к получению;</li> <li>• проценты к уплате;</li> <li>• величина амортизационных отчислений по основным средствам и нематериальным активам;</li> <li>• иные существенные доходы и расходы;</li> <li>• налог на прибыль организаций;</li> <li>• величина внеоборотных активов</li> </ul>	<p>ПБУ 12/2010 п. 25</p>	<p>Информация по сегментам не раскрывается</p>
<p>12.04 Величина внеоборотных активов по каждому сегменту в случае представления такого показателя полномочным лицам организации на систематической основе, независимо от включения этого показателя в расчет общей величины активов отчетного сегмента</p>	<p>ПБУ 12/2010 п. 26</p>	<p>Информация по сегментам не раскрывается</p>
<p>12.05 Информация об оценке показателей, раскрываемых в пояснениях к бухгалтерской отчетности по каждому отчетному сегменту:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• порядок учета операций между отчетными сегментами;</li> <li>• характер различий между показателем прибыли (убытка) организации до налогообложения и совокупным показателем прибыли (убытка) отчетных сегментов;</li> <li>• характер различий между показателями активов и обязательств организации и совокупными показателями активов и обязательств отчетных сегментов;</li> <li>• характер изменений способов оценки показателей, используемых для определения финансового результата (прибыли, убытка) отчетного сегмента, по сравнению с предыдущими периодами и влияние таких изменений на финансовый результат (прибыль, убыток) отчетного сегмента в отчетном периоде;</li> <li>• описание различий в распределении данных между отчетными сегментами и их влияние на показатели этих сегментов в случаях, когда способ распределения выручки и расходов отличается от способа распределения активов и обязательств с которыми эти величины и показатели связаны.</li> </ul>	<p>ПБУ 12/2010 п. 27</p>	<p>Информация по сегментам не раскрывается</p>

12.06	<p>Результаты сопоставления суммарной величины следующих существенных показателей отчетных сегментов, включая показатель прочих сегментов, с величиной соответствующей статьи бухгалтерской отчетности организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• суммарной величины выручки всех отчетных сегментов с показателем выручки организации;</li> <li>• суммарной величины показателей прибыли (убытка) отчетных сегментов с показателем прибыли (убытка) до налогообложения либо показателем чистой прибыли (убытка) за отчетный период, если организация распределяет на отчетные сегменты налог на прибыль организаций;</li> <li>• суммарной величины активов отчетных сегментов с величиной активов организации;</li> <li>• суммарной величины обязательств отчетных сегментов с величиной обязательств организации;</li> <li>• суммарной величины каждого существенного показателя, раскрываемого в отношении отчетных сегментов, с величиной соответствующей статьи бухгалтерской отчетности организации</li> </ul>	ПБУ 12/2010 п. 28	Информация по сегментам не раскрывается
12.07	Выручка от продаж покупателям (заказчикам) организации по каждому виду продукции, товаров, работ, услуг или однородных групп продукции, товаров, работ, услуг	ПБУ 12/2010 п. 29	Информация по сегментам не раскрывается
12.08	<p>Информация по каждому географическому региону:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• величину выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации, в том числе отдельно от продаж в Российской Федерации и от продаж за рубежом;</li> <li>• стоимость внеоборотных активов по данным бухгалтерского баланса организации, в том числе размещенных на территории Российской Федерации, размещенных за рубежом</li> </ul>	ПБУ 12/2010 п. 30	Информация по сегментам не раскрывается
12.09	<p>Информация о покупателях (заказчиках), выручка от продаж которым составляет не менее 10 процентов общей выручки от продаж покупателям (заказчикам) организации:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• наименование покупателя (заказчика);</li> <li>• общая величина выручки от продаж такому покупателю (заказчику);</li> <li>• наименование отчетного сегмента (отчетных сегментов), к которому относится данная выручка</li> </ul>	ПБУ 12/2010 п. 31	Информация по сегментам не раскрывается
12.10	Случаи пересчета (невозможности пересчета) сравнительной информации при изменении в отчетном периоде структуры отчетных сегментов	ПБУ 12/2010 п. 32	Информация по сегментам не раскрывается



13. Информация о государственной помощи

13.01	Характер и величина бюджетных средств, признанных в бухгалтерском учете в отчетном году	ПБУ 13/2000 п. 22	В течение отчетного периода ГП КО ЕСОО выделена и получена субсидия из областного бюджета в размере 33 265 тыс. руб. на основании Соглашения о предоставлении субсидии из областного бюджета государственному предприятию Калининградской области "Единая система обращения с отходами" на возмещение затрат некапитального характера для обеспечения деятельности в области обращения с твердыми коммунальными отходами от 18.08.2023 № 07/2023.
13.02	Назначение и величина бюджетных кредитов	ПБУ 13/2000 п. 22	Операции отсутствуют
13.03	Характер прочих форм государственной помощи, от которых организация прямо получает экономические выгоды	ПБУ 13/2000 п. 22	Операции отсутствуют
13.04	Не выполненные по состоянию на отчетную дату условия предоставления бюджетных средств и связанные с ними условные обязательства и условные активы	ПБУ 13/2000 п. 22	Операции отсутствуют
14. Информация о нематериальных активах			
14.01	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.02	Стоимость списания и поступления нематериальных активов, иные случаи движения нематериальных активов	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.03	Сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенных сроком полезного использования	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.04	Фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.05	Стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы дооценки и уценки таких нематериальных активов	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.06	Оставшиеся сроки полезного использования нематериальных активов в деятельности, направленной на достижение целей создания некоммерческих организаций	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.07	Стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют



14.08	Наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.09	Наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможно оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.10	Отдельно раскрывается информация о нематериальных активах, созданных самой организацией	ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
14.11	Информация об изменении оценочного значения (в отношении изменения срока полезного использования): <ul style="list-style-type: none"> <li>• содержание изменения, повлиявшего на бухгалтерскую отчетность за данный отчетный период;</li> <li>• содержание изменения, которое повлияет на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды, за исключением случаев, когда оценить влияние изменения на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды невозможно. Факт невозможности такой оценки также подлежит раскрытию</li> </ul>	ПБУ 21/2008 п. 6	Активы отсутствуют
<b>15. Информация о кредитах и займах</b>			
15.01	О наличии и изменении величины обязательств по займам (кредитам)	ПБУ 15/2008 п. 17	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3
15.02	О суммах процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов	ПБУ 15/2008 п. 17	Отсутствуют
15.03	О величине, видах, сроках погашения выданных векселей, выпущенных и проданных облигаций	ПБУ 15/2008 п. 17	Отсутствуют
15.04	О сроках погашения займов (кредитов)	ПБУ 15/2008 п. 17	Срок погашения Заемщиком задолженности по кредиту (каждому отдельному траншу) (срок возврата кредита) устанавливается не позднее 12 месяцев с момента заключения Договора из расчета 366 (365) Дням в соответствии с Действительным числом календарных Дней в году. Окончание срока действия Договора январь 2024г.
15.05	О суммах дохода от временного использования средств полученного займа (кредита) в качестве долгосрочных и (или) краткосрочных финансовых вложений, в том числе учетных при уменьшении расходов по займам, связанных с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	ПБУ 15/2008 п. 17	Отсутствуют

15.06	О суммах включенных в стоимость инвестиционного актива процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), по займам, взятым на цели, не связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива	ПБУ 15/2008 п. 17	Отсутствуют
15.07	В случае неисполнения или неполного исполнения заемодатцем кредитного договора организация-заемщик раскрывает информацию о суммах кредитов, недополученных по сравнению с условиями кредитного договора	ПБУ 15/2008 п. 18	Отсутствуют
<b>16. Информация о прекращаемой деятельности</b>			
16.01	<p>Описание прекращаемой деятельности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• операционный или географический сегмент (часть сегмента, совокупность сегментов), в рамках которого (которых) происходит прекращение деятельности;</li> <li>• дату признания деятельности прекращаемой;</li> <li>• дату или период, в котором ожидается завершение прекращения деятельности организации, если они известны или определены</li> </ul>	ПБУ 16/02 п. 11а	<p>С 01 июля 2023 года полигон отходов вблизи пос. Круглово в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами производства и потребления в Калининградской области, утвержденной приказом Министерства природных ресурсов и экологии Калининградской области от 22.11.2019 № 649 (с изменениями), переведен в статус резервного объекта. Согласно Приказу Директора ГП КО ЕССО от 19 июня 2023 № 161 "О режиме приема твердых коммунальных отходов на полигон Круглово и площади временного накопления МСК, расположенную вблизи полигона Круглово на земельном участке с кадастровым номером 39:05:030620:13" прием твердых коммунальных и промышленных отходов на вышеуказанный полигон для захоронения прекращен с 01.07.2023.</p>
16.02	Стоимость активов и обязательств организации, предполагаемых к выбытию или погашению в рамках прекращения деятельности	ПБУ 16/02 п. 11б	Отсутствуют
16.03	Суммы доходов, расходов, прибылей или убытков до налогообложения, а также сумму начисленного налога на прибыль, относящиеся к прекращаемой деятельности	ПБУ 16/02 п. 11в	<p>За отчетный период (фактически до 01.07.2023) выручка ПО Круглово составила 11 544 тыс.руб., расходы по ПО Круглово (сч.20.01) составили 4 667 тыс.руб. Часть управленческих расходов, приходящаяся на ПО Круглово (сч.26) составила 825 тыс.руб. Налог на прибыль по виду деятельности ПО Круглово составил 1 210 тыс.руб. (20%).</p>
16.04	Движение денежных средств, относящееся к прекращаемой деятельности, в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности в течение текущего отчетного периода	ПБУ 16/02 п. 11г	Отсутствует информация в связи с тем, что учет движения денежных средств в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности осуществляется в рамках всего предприятия, аналитика в разрезе структурных подразделений отсутствует.
16.05	По мере выбытия активов или погашения обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, раскрывается сумма прибыли (убытка), связанных с выбытием активов или погашением обязательств, до налогообложения и сумма соответствующего налога на прибыль	ПБУ 16/02 п. 12	Отсутствуют
16.06	Для тех активов и обязательств, по которым организация заключила договор(а) купли-продажи, раскрываются продажная цена актива (после вычета расчетных расходов на выбытие), сроки поступления денежных средств и отражаемая в бухгалтерском балансе сумма соответствующих активов и обязательств	ПБУ 16/02 п. 12	Отсутствуют



16.07	Факт отмены программы прекращения деятельности	ПБУ 16/02 п. 20	Отсутствует
16.08	Существенные изменения за период с момента признания деятельности прекращаемой (с начала отчетного года, если этот момент имел место в предыдущие годы) до конца отчетного года в суммах или сроках поступления денежных средств, относящихся к активам и обязательствам, предназначенным для выбытия или погашения, а также события, вызвавшие соответствующие изменения	ПБУ 16/02 п. 18	Увеличение выручки ПО Барсуковка за период с 01.07.2023 по 31.12.2023.

17. Информация о НИОКР

17.01	Сумма расходов на НИОКР, отнесенных в отчетном периоде на расходы по обычным видам деятельности и на прочие расходы по видам работ	ПБУ 17/02 п. 16	Расходы на НИОКР отсутствуют
17.02	Сумма расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, не списанным на расходы по обычным видам	ПБУ 17/02 п. 16	Расходы на НИОКР отсутствуют
17.03	Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам	ПБУ 17/02 п. 16	Расходы на НИОКР отсутствуют
17.04	Деятельность организации в области научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ	ПБУ 4/99 п. 39	Расходы на НИОКР отсутствуют

18. Информация по расчетам по налогу на прибыль

18.01	Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	ПБУ 18/02 п. 25	Условный доход по налогу на прибыль за 2023 год составляет 19 740 тыс. руб.
18.02	Применяемые налоговые ставки	ПБУ 18/02 п. 25	Федеральный бюджет 3 %, Региональный бюджет 17 %
18.03	Постоянный налоговый расход (доход)	ПБУ 18/02 п. 25	Постоянный налоговый доход 18 271 тыс. руб.
18.04	Отложенный налог на прибыль	ПБУ 18/02 п. 25	Отложенный налог на прибыль 1 648 тыс. руб.
18.05	Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль в целях определения текущего налога на прибыль	ПБУ 18/02 п. 25	Постоянные разницы +91 355 тыс. руб.; временные разницы +23 945 тыс. руб.
18.06	Постоянные и временные разницы, возникшие в прошлых отчетных периодах, но повлекшие корректирование условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль отчетного периода	ПБУ 18/02 п. 25	Временные разницы - 21 898 тыс. руб. (Расходы по сбору, транспортированию и размещению ТКО за 2022 год, резерв на оплату отпусков, на выплату премий, материалы), принимаемые в целях налогообложения прибыли в 2023 году; временные разницы + 6 192 тыс. руб. (по ОС, внеоборотным активам, РБП и резервам по сомнительным долгам).
18.07	Причины изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом	ПБУ 18/02 п. 25	Факт отсутствует



18.08	Суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства, списанные в связи с выбытием актива (продажей, передачей на безвозмездной основе или ликвидацией) или вида обязательства	ПБУ 18/02 п. 25	Факт отсутствует
<b>19. Информация по финансовым вложениям</b>			
19.01	Последствия изменений способов оценки финансовых вложений при их выбытии	ПБУ 19/02 п. 42	Активы отсутствуют
19.02	Стоимость финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость: указать такие вложения и источник информации о текущей рыночной стоимости	ПБУ 19/02 п. 42, Письмо Минфина РФ от 24.01.11, пункты 13 Письма Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009	Активы отсутствуют
19.03	Стоимость финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	ПБУ 19/02 п. 42	Информация приведена в таблице 3 к настоящим пояснениям
19.04	Разница между текущей рыночной стоимостью на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений, по которым определялась текущая рыночная стоимость	ПБУ 19/02 п. 42	Активы отсутствуют
19.05	По долговым ценным бумагам, по которым не определялась текущая рыночная стоимость, - разница между первоначальной стоимостью и номинальной стоимостью в течение срока их обращения, начисляемая в соответствии с порядком, установленным пунктом 22 ПБУ 19/02	ПБУ 19/02 п. 42	Активы отсутствуют
19.06	Стоимость и виды ценных бумаг и иных финансовых вложений, обремененных залогом	ПБУ 19/02 п. 42	Активы отсутствуют
19.07	Стоимость и виды выбывших ценных бумаг и иных финансовых вложений, переданных другим организациям или лицам (кроме продажи)	ПБУ 19/02 п. 42	Активы отсутствуют
19.08	При признании организацией выбытия финансовых вложений в соответствии с ПБУ 19/02 дополнительно раскрывается информация о: а) возможном дальнейшем участии организации в переданных активах (финансовых вложениях). Например, информация об опционе, выписанном или купленном на переданный актив, о переданных векселях, по которым у организации имеется солидарная ответственность; б) переданных активах с обязательством обратного выкупа (например, о сделках РЕПО)	Письма Минфина РФ от 21.12.09 № ПЗ-4/2009 п. 18	Активы отсутствуют

19.09	Данные о резерве под обесценение финансовых вложений с указанием: вида финансовых вложений, величины резерва, созданного в отчетном году, величины резерва, признанного прочим доходом отчетного периода; сумм резерва, использованных в отчетном году	ПБУ 19/02 п. 42	Активы отсутствуют
19.10	По долговым ценным бумагам и предоставленным займам - данные об их оценке по дисконтированной стоимости, о величине их дисконтированной стоимости, о примененных способах дисконтирования	ПБУ 19/02 п. 23 и 42 Письмо Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 п.16	Активы отсутствуют
19.11	По долговым финансовым вложениям организации в случае неисполнения обязательств заемщика по сумме основного долга, процентам и т.п. раскрывается соответствующая информация, а также меры, принятые организацией для урегулирования такого неисполнения обязательств.	Письма Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 п.6	Активы отсутствуют
19.12	Структура финансовых вложений организации раскрывается с учетом следующей группировки их: а) по характеру финансовых вложений: долевые (вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций; вклады в совместную деятельность и т.п.); долговые (предоставленные займы, полученные векселя, облигации, дебиторская задолженность, приобретенная по договорам уступки права требования и т.п.); комбинированные (например, конвертируемые облигации, акции с правом погашения в установленной сумме и срок); б) по форме: акции, облигации, векселя, прочие; в) по типу эмитента: государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, корпоративные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов.	Письмо Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 п.3	Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2023 составляют 10 000 тыс.руб. По характеру финансовых вложений: Долговые (предоставленные займы). Тип дебитора: другие организации. По срокам погашения: краткосрочные (до 1 года). ГП КО ЕССОД заключен Договор займа б/н от 31.07.2023 с АО Утилизация мусора о предоставлении займа в сумме 10 000 тыс.руб. под 9,95% на срок до 25.11.2024.
19.13	По долговым финансовым вложениям организации Дополнительно раскрывается информация по: а) типам дебиторов (другие организации, работники организации, иные физические лица, пр.); б) по срокам погашения (краткосрочные (до 1 года), среднесрочные (от 1 года до 3-х лет), долгосрочные (свыше 3-х лет)). Оценка ценных бумаг по справедливой стоимости, если по состоянию на 31 декабря отчетного года организатором торговли на рынке ценных бумаг не определяется текущая рыночная стоимость указанных ценных бумаг Справедливая стоимость на отчетную дату финансовых вложений организации, не являющихся ценными бумагами	Письмо Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 п.13	Активы отсутствуют



19.14	В составе информации о справедливой стоимости финансовых вложений организации:	Письмо> Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 п.15	Активы отсутствуют
	- описание примененных способов ее определения		Активы отсутствуют
	- описание существенных допущений, лежащих в основе способов		Активы отсутствуют
19.15	Причины невозможности надежной оценки финансовых вложений по справедливой стоимости Диапазон оценочных значений справедливой стоимости финансовых вложений, по которым она не может быть надежно определена	Письмо> Минфина РФ от 21.12.2009 N ПЗ-4/2009 п.17	Активы отсутствуют
<b>20. Информация о совместной деятельности</b>			
20.01	Цель совместной деятельности (производство продукции, выполнение работ, оказание услуг и т.д.) и вклад в нее	ПБУ 20/03 п. 22	Предприятие не ведет совместную деятельность
20.02	Способ извлечения экономической выгоды или дохода (совместно осуществляемые операции, совместно используемые активы, совместная деятельность)	ПБУ 20/03 п. 22	Предприятие не ведет совместную деятельность
20.03	Классификация отчетного сегмента (операционный или географический)	ПБУ 20/03 п. 22	Предприятие не ведет совместную деятельность
20.04	Стоимость активов и обязательств, относящихся к совместной деятельности	ПБУ 20/03 п. 22	Предприятие не ведет совместную деятельность
20.05	Суммы доходов, расходов, прибыли или убытка, относящихся к совместной деятельности	ПБУ 20/03 п. 22	Предприятие не ведет совместную деятельность
20.06	В рамках раскрытия информации по отчетному сегменту о совместной деятельности организацией-товарищем показываются: доля участия (вклад) в совместную деятельность; доля в общих договорных обязательствах; доля в совместно понесенных расходах; доля в совместно полученных доходах.	ПБУ 20/03 п. 16	Предприятие не ведет совместную деятельность



21. Исправление ошибок в бухгалтерской отчетности (ПБУ 22/2010)

<p>21.01</p>	<p>Информацию в отношении существенных ошибок представляющих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде (в отношении каждой ошибки):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• характер ошибки;</li> <li>• сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности - по каждому представляющему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;</li> <li>• сумму корректировки по данным о базовой и разведенной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);</li> <li>• сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов</li> </ul>	<p>ПБУ 22/2010 п. 15, Письмо Минфина РФ от 24.01.11</p>	<p>В течение 2023 года в связи с корректировкой учета выбросов от полигонов отходов и в соответствии с п. 24 "Правил исчисления и взимания платы за негативное воздействие на окружающую среду (далее-НВОС)", утвержденных Постановлением Правительства РФ от 03.03.2017 №255, была исправлена техническая ошибка и проведена корректировка размера платы за НВОС за 2021 год. Согласно уточненной декларации о плате за НВОС за 2021 год сумма доплаты составила 26 635 тыс.руб. Согласно приказам Министерства природных ресурсов и экологии Калининградской области №295 от 16.06.2022 "О внесении изменений в приказ Министерства природных ресурсов и экологии Калининградской области от 14.05.2018 №218", №8 от 13.01.2023 "О признании утратившим силу приказа Министерства природных ресурсов и экологии Калининградской области от 07.10.2022 №504" были произведены перерасчеты потребителям платы за услуги по обращению с ТКО в связи с изменением нормативов накопления ТКО начиная с января 2019 года. В связи с этим был произведен перерасчет налога на прибыль за 2019-2022 гг и сданы уточненные налоговые Декларации. Сумма доначисленного налога за период 2019-2022 гг составила 14 751 тыс.руб., в том числе за 2019 год сумма 3479 тыс.руб., за 2020 год сумма 4 701 тыс.руб., за 2021 год сумма 4 962 тыс.руб., за 2022 год сумма 1 609 тыс.руб. Вышеуказанные корректировки налога на прибыль и ошибка по начислению НВОС за 2021 год в общей сумме 41 386 тыс.руб. являются существенными, так как составляют более 10 % от показателей статей бухгалтерской (финансовой) отчетности. В связи с этим, внесены следующие корректировки по статьям бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2023:</p> <p>В части Бухгалтерского баланса:</p> <p>на 31 декабря 2021 г.</p> <p>стр.1370 было 120 999 тыс.руб. - стало 81 222 тыс.руб.;</p> <p>стр.1300 было 253 687 тыс.руб. - стало 213 910 тыс.руб.;</p> <p>стр.1520 было 299 868 тыс.руб. - стало 339 645 тыс.руб.;</p> <p>стр.1500 было 390 821 тыс.руб. - стало 430 598 тыс.руб.;</p> <p>на 31 декабря 2022 г.</p> <p>стр.1370 было 125 899 тыс.руб. - стало 84 513 тыс.руб.;</p> <p>стр.1300 было 258 587 тыс.руб. - стало 217 201 тыс.руб.;</p> <p>стр.1520 было 338 151 тыс.руб. - стало 379 537 тыс.руб.;</p> <p>стр.1500 было 425 048 тыс.руб. - стало 466 434 тыс.руб.;</p>
--------------	--	---	--

		<p>В части Отчета о финансовых результатах: за январь-декабрь 2022 г.</p> <p>стр.2520 было 0 - стало (26 635) тыс.руб. ; стр.2530 было 0 - стало (14 751) тыс.руб. ; стр.25301 было 0 - стало (3 479) тыс.руб. ; стр.25302 было 0 - стало (4 701) тыс.руб. ; стр. 25303 было 0 - стало (4 962) тыс.руб. ; стр. 25304 было 0 - стало (1 609) тыс.руб. ; стр.2500 было 7 703 тыс.руб. стало (33 683) тыс.руб. В части Отчета об изменении капитала: за 2021 год _____</p>
		<p>стр.3100 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) было 120 999 тыс.руб. - стало 81 222 тыс.руб.; Итого было 253 687 тыс.руб. - стало 213 910 тыс.руб. ; за 2022 год _____</p> <p>стр. 3223 было 0 - стало (1 609) тыс.руб. ; Итого было 0 - стало (1 609) тыс.руб. ; стр.3200 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) было 125 899 тыс.руб. - стало 84 513 тыс.руб. ; Итого было 258 587 тыс.руб. - стало 217 201 тыс.руб. ; Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок на 31 декабря 2021 г. _____</p> <p>стр.3420 было 0 - стало (39 777) тыс.руб. ; стр. 3500 было 253 687 тыс.руб. - стало 213 910 тыс.руб. ; стр.3421 было 0 - стало (39 777) тыс.руб. ; стр. 3501 было 120 999 тыс.руб. - стало 81 222 тыс.руб.</p>
<p>21.02 Если определить влияние существенной ошибки на один или более предшествующих отчетных периодов, представленных в бухгалтерской отчетности, невозможно, то раскрываются причины этого, а также приводится описание способа отражения исправления существенной ошибки в бухгалтерской отчетности организации и указывается период, начиная с которого внесены исправления</p>	<p>ПБУ 22/2010 п. 16</p>	<p>Не применимо</p>
<p>21.03 В пересмотренной бухгалтерской отчетности - информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основных составляющих пересмотренной бухгалтерской отчетности</p>	<p>ПБУ 22/2010 п. 8</p>	<p>Пересмотренная бухгалтерская отчетность за 2021 - 2022 гг не составлялась</p>
<p>22.01 Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных</p>	<p>ПБУ 4/99 п. 27</p> <p>22. Капитал</p>	<p>Предприятие не является акционерным обществом</p>



22.02	Количество акций, выпущенных, но не оплаченных или оплаченных частично	ПБУ 4/99 п. 27	Предприятие не является акционерным обществом
22.03	Номинальная стоимость акций, находящаяся в собственности акционерного общества, ее дочерних и зависимых обществ	ПБУ 4/99 п. 27	Предприятие не является акционерным обществом
<b>23. Прибыль на акцию</b>			
23.01	Прибыль, приходящаяся на одну акцию: базовая прибыль (убыток) на акцию и разводненная прибыль (убыток) на акцию	ПБУ 4/99 п. 27, Приказ Минфина 29н, п.2	Предприятие не является акционерным обществом
23.02	Величина базовой прибыли (убытка), используемая при расчете прибыли (убытка) на акцию	Приказ Минфина 29н, п.16	Предприятие не является акционерным обществом
23.03	Величина скорректированной базовой прибыли (убытка), используемая при расчете разводненной прибыли (убытка) на акцию	Приказ Минфина 29н, п.16	Предприятие не является акционерным обществом
23.04	Величина скорректированного средневзвешенного количества обыкновенных акций, используемая при расчете разводненной прибыли (убытка) на акцию	Приказ Минфина 29н, п.16	Предприятие не является акционерным обществом
23.05	Информация о выпуске дополнительных обыкновенных акций при размещении акционерным обществом обыкновенных акций без их оплаты акционером-владельцем обыкновенных акций, не влияющем на распределение прибыли между акционерами, и при размещении дополнительных обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости в случаях, предусмотренных Федеральным законом «Об акционерных обществах»	Приказ Минфина 29н, п.17	Предприятие не является акционерным обществом
23.06	- описание того, в результате какого события произошел выпуск		Предприятие не является акционерным обществом
23.07	- дата выпуска		Предприятие не является акционерным обществом
23.08	- основные условия выпуска		Предприятие не является акционерным обществом
23.09	- количество выпущенных дополнительных обыкновенных акций		Предприятие не является акционерным обществом
23.10	- сумма средств, полученных от размещения дополнительных акций (при осуществлении акционерами прав на приобретение дополнительных обыкновенных акций с их частичной оплатой)		Предприятие не является акционерным обществом
23.11	- информация о корректировке данных о прибыли на акцию за предшествующие периоды		Предприятие не является акционерным обществом

23.12	Информация об имеющихся существенное значение для пользователей бухгалтерской отчетности сделок с обыкновенными акциями, конвертируемыми ценными бумагами или о выполнении договоров купли-продажи собственных обыкновенных акций по цене ниже рыночной, которые имели место после отчетной даты:	Приказ Минфина 29н, п.18	Предприятие не является акционерным обществом
23.13	- значительные по объему выпуски обыкновенных акций		Предприятие не является акционерным обществом
23.14	- значительные по объему сделки по выкупу обыкновенных акций обществом		Предприятие не является акционерным обществом
23.15	- заключение обществом договора, в силу которого общество при выполнении некоторых условий обязано осуществить выпуск дополнительных обыкновенных акций		Предприятие не является акционерным обществом
23.16	- выполнение условий, необходимых для значительного по объему размещения обыкновенных акций (в случае, если такое размещение было обусловлено их выполнением)		Предприятие не является акционерным обществом
23.17	- прочие аналогичные операции		Предприятие не является акционерным обществом
23.18	Любая существенная для пользователей бухгалтерской отчетности информация в отношении показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию	Приказ Минфина 29н, п.19	Предприятие не является акционерным обществом
<b>24. Формирование ОАДС</b>			
24.01	Расшифровки существенных статей прочих поступлений и выплат	ПБУ 23/2011 п. 15	Не требуется
24.02	Информация о возможности привлечь дополнительные денежные средства, в том числе: <ul style="list-style-type: none"> <li>• суммы открытых организации, но не использованных ею кредитных линий с указанием всех установленных ограничений по использованию таких кредитных ресурсов (в том числе о суммах обязательных минимальных (неснижаемых) остатков);</li> <li>• величину денежных средств, которые могут быть получены организацией на условиях овердрафта;</li> <li>• полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита, с указанием суммы денежных средств, которые может привлечь организация</li> </ul>	ПБУ 23/2011 п. 24	По состоянию на 31.12.2023 в рамках Действующего Кредитного Договора №100-0005-22-3-19 об открытии кредитной линии (с установленным лимитом задолженности) от 27 июля 2022 г. (ПАО Промсвязьбанк) лимит задолженности составляет 183 500 тыс.руб. Подлежат выплате кредитору проценты в размере увеличенной на 2,45% годовых ключевой ставки Центрального банка РФ, установленной в каждую из дат определения процентной ставки.



<p>24.03 С учетом существенности следующая информация:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• имеющиеся существенные суммы денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией (например, открытые в пользу других организацией аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам) с указанием причин данных ограничений;</li> <li>• сумму денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности организации на уровне существующих объемов производства, отдельно от денежных потоков, связанных с расширением масштабов этой деятельности;</li> <li>• денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций по каждому отчетному сегменту, определенному в соответствии с ПБУ "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010);</li> <li>• средства в аккредитивах, открытых в пользу организации, вместе с информацией о факте исполнения организацией по состоянию на отчетную дату обязательств по договору с использованием аккредитива</li> </ul>	<p>ПБУ 23/2011 п. 25</p>	<p>Отсутствуют</p>
<p>24.04 Состав денежных средств и денежных эквивалентов и увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса</p>	<p>ПБУ 23/2011 п. 22</p>	<p>Строка 4450 Отчета о движении денежных средств = Строка 1240+Строка 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2022 г. ; Строка 4500 Отчета о движении денежных средств = Строка 1250 Бухгалтерского баланса на 31 декабря 2023 г.</p>
<p>25. Информация о затратах на освоение природных ресурсов</p>		
<p>25.01 Существенная информация о поисковых активах, а также возникающих в результате выполнения работ по поиску, оценке месторождений полезных ископаемых и разведке полезных ископаемых обязательствах, доходах, расходах, денежных потоках от текущих и инвестиционных операций</p>	<p>ПБУ 24/2011 п. 27</p>	<p>Активы отсутствуют</p>
<p>25.02 Информация о материальных поисковых активах:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• о первоначальной стоимости и сумме начисленной амортизации по основным группам материальных поисковых активов на начало и конец отчетного года;</li> <li>• о движении материальных поисковых активов в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.);</li> <li>• об изменении стоимости материальных поисковых активов, в которой они приняты к бухгалтерскому учету (достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов);</li> <li>• об объектах материальных поисковых активов, стоимость которых не погашается</li> </ul>	<p>ПБУ 24/2011 п. 28</p>	<p>Активы отсутствуют</p>

<ul style="list-style-type: none"> <li>о фактических затратах с учетом осуществленных переоценок, суммах накопленной амортизации и накопленного обесценения на начало и конец отчетного периода;</li> </ul>	ПБУ 24/2011 п. 28	
<ul style="list-style-type: none"> <li>об остаточной стоимости активов, обесценившихся в отчетном году, на начало и конец отчетного периода и признанного за отчетный период обесценения.</li> </ul>	ПБУ 24/2011 п. 28	
<p>Информация о нематериальных поисковых активах:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость с учетом сумм начисленной амортизации и убытков от обесценения на начало и конец отчетного года;</li> </ul>	ПБУ 24/2011 п. 28 ПБУ 14/2007 п. 41	Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>стоимость списания и поступления нематериальных поисковых активов, иные случаи движения нематериальных активов;</li> </ul>		Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>сумма начисленной амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования;</li> </ul>		Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования, а также факторы, свидетельствующие о невозможности надежно определить срок полезного использования таких нематериальных активов, с выделением существенных факторов;</li> </ul>		Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>стоимость переоцененных нематериальных активов, а также фактическая (первоначальная) стоимость, суммы доценки и уценки таких нематериальных активов;</li> </ul>		Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>стоимость нематериальных активов, подверженных обесценению в отчетном году, а также признанный убыток от обесценения;</li> </ul>		Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>наименование нематериальных активов с полностью погашенной стоимостью, но не списанных с бухгалтерского учета и используемых для получения экономической выгоды;</li> </ul>		Активы отсутствуют
<ul style="list-style-type: none"> <li>наименование, фактическая (первоначальная) стоимость или текущая рыночная стоимость, срок полезного использования и иная информация в отношении нематериального актива, без знания о которой заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности</li> </ul>		Активы отсутствуют



			26. Реорганизация организаций	
26.01	Начиная с даты принятия учредителями решения о проведении реорганизации в бухгалтерской отчетности, составляемой и представляемой в период проведения реорганизации в установленном порядке участвующими в реорганизации организациями, подлежит раскрытию следующая информация о проводимой реорганизации:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• основания проведения реорганизации;</li> <li>• сведения об организациях, участвующих в реорганизации, и правопреемниках;</li> <li>• дата составления передаточного акта или разделительного баланса;</li> <li>• изменения в составе и стоимости имущества и обязательств начиная с даты составления передаточного акта или разделительного баланса, а также события, вызвавшие соответствующие изменения в активах и обязательствах;</li> <li>• расходы, связанные с реорганизацией;</li> <li>• несоответствие (уточнение) данных передаточного акта или разделительного баланса числовым показателям вступительного бухгалтерского баланса</li> </ul>	Приказ Минфина РФ 44н п. 46	Решения о проведении реорганизации учредителем по состоянию на 31.12.2023 не принято. Вместе с тем, Губернатором Калининградской области 30 ноября 2023 года за № 52/01-03-АД, 53/01-03-АД, 54/01-03-АД, 55/01-03-АД утверждены планы-графики ликвидации (реорганизации) унитарных предприятий со сроком исключения унитарных предприятий из Единого государственного реестра юридических лиц не позднее 30 сентября 2024 года.
26.02	Организации, продолжающие осуществление своей деятельности после проведенной реорганизации в форме присоединения, раскрывают следующую информацию:	<ul style="list-style-type: none"> <li>• данные передаточного акта или разделительного баланса;</li> <li>• изменения числовых показателей, не раскрытые в других формах отчетности</li> </ul>	Приказ Минфина РФ 44н п. 48	Не имеется
26.03	Информация в заключительной бухгалтерской отчетности по организациям, прекратившим свое существование		Приказ Минфина РФ 44н п. 47	Не имеется
26.04	Вступительная бухгалтерская отчетность возникшей в результате реорганизации организации		Приказ Минфина РФ 44н п. 13	Не имеется
26.05	Бухгалтерская отчетность правопреемника на дату внесения в Реестр записи о прекращении деятельности последней из присоединенных организаций при реорганизации в форме присоединения		Приказ Минфина РФ 44н п. 23	Не имеется
<b>27. Информация, Дополнительно раскрываемая лизингодателем и лизингополучателем</b>				
27.01	Выбранные условия постановки лизингового имущества на баланс		Приказ Минфина РФ 15, п5	На балансе лизингодателя
27.02	Выбранный механизм амортизации		Приказ Минфина РФ 15, п.9	Амортизация прав пользования активами (ППА) линейным способом

27.03	Предстоящие лизинговые платежи в последующем отчетном периоде и до конца действия договора лизинга	Приказ Минфина РФ 15, РС	Предстоящие лизинговые платежи за период январь 2024 - октябрь 2030 гг. сумма 229 036 тыс. руб.
28. Прочая информация			
28.01	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности	ПБУ 4/99 п. 27	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.3.
28.02	Наличие на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности;	ПБУ 4/99 п. 27	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1.
28.03	Наличие оценочных резервов на начало и конец отчетного периода, движение средств каждого резерва в течение отчетного периода ( <i>резерва по сомнительной дебиторской задолженности</i> )	ПБУ 4/99 п. 28	Информация по резерву по сомнительным долгам за отчетный период приведена в таблице 5.1 к настоящим пояснениям.
28.04	Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия	ПБУ 4/99 п. 27	Отсутствуют
28.05	Полученные и выданные обеспечения обязательств и платежей организации	ПБУ 4/99 п. 27, <Информация> Минфина РФ от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011, пункты 4, 7, 11, 14, 18	Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 8.
28.06	Существенная корректировка по сопоставимым показателям с указанием причин, вызвавших эту корректировку	ПБУ 4/99 п. 10	Отсутствуют



**29. Информация о финансовых инструментах срочных сделок**

29.01	<p>В отношении финансовых инструментов срочных сделок раскрывается следующая информация:</p> <p>а) цели операций с ними в хозяйственной политике организации (например, хеджирование рисков, перепродажа в краткосрочной перспективе, инвестиции);</p> <p>б) имеющиеся по ним по состоянию на отчетную дату права и обязанности. Информация о таких правах и обязанностях раскрывается с подразделением по срокам исполнения;</p> <p>в) условия сделок, неисполненных в срок;</p> <p>г) о базисных активах (предметах) финансовых инструментов срочных сделок (иностранный валюте, ценных бумагах, ином имуществе и имущественных правах, процентных ставках, кредитных ресурсах, индексах цен или процентных ставок, др.);</p> <p>д) справедливая стоимость их по состоянию на 31 декабря отчетного года;</p> <p>е) прибыли и убытки по ним, не признанные в годовой бухгалтерской отчетности организации.</p>	<p>Письмо Минфина РФ от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011, п. 20,21</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
29.02	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Информация об объектах хеджирования (рыночная, справедливая стоимость, денежные потоки, др.);</li> <li>• информация о финансовых инструментах срочных сделок, использованных в целях хеджирования;</li> <li>• информация о хеджируемых рисках;</li> <li>• иная необходимая информация.</li> <li>• оценка эффективности финансовых инструментов срочных сделок, примененных в целях хеджирования рисков. Такая оценка приводится в форме сверки прибыли и убытков по финансовому инструменту срочных сделок и соответствующему объекту хеджирования.</li> </ul>	<p>Письмо Минфина РФ от 22.06.2011 N ПЗ-5/2011, п. 23</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
<b>30. Информация о рисках хозяйственной деятельности организации</b>			
30.01	<p>Политика в отношении управления рисками</p>	<p>ПБУ 4/99 п. 39</p>	<p>Дополнительная информация не представляется</p>

<p>30.02 По каждому виду рисков раскрывается:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•подверженность организации рискам и причинах их возникновения;</li> <li>концентрация риска (описание конкретной общей характеристики, которая отличает каждую концентрацию (контрагент, регионы, валюта расчетов и платежей, др.);</li> <li>•механизм управления рисками (цели, политика, применяемые процедуры в области управления рисками и методы, используемые для оценки риска, и т.п.);</li> <li>•изменения по сравнению с предыдущим отчетным годом.</li> </ul>	<p>Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012, п.3</p>	<p>Одним из основных факторов риска является просроченная дебиторская задолженность за оказанные услуги регионального оператора физическим и юридическим лицам. По состоянию на 31.12.2023г. просроченная задолженность юридических лиц составляет порядка 22% от общей суммы дебиторской задолженности, а физических лиц - 53%. В свою очередь региональный оператор (статус регионального оператора с 01 января 2019) не может отказаться от оказания услуги по вывозу и сбору ТКО в силу пп. 8.1 и 8.17 Правил обращения с твердыми коммунальными отходами, утвержденными постановлением Правительства РФ от 12.11.2016 № 1156, а также Соглашением об организации деятельности по обращению с ТКО на территории Калининградской области. В предыдущем отчетном 2022 году задолженность юридических лиц составляла 27% от общей суммы дебиторской задолженности, а физических лиц 55%.</p>
<p>30.03 Информация о финансовых рисках</p> <p>Рыночные риски</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•анализ чувствительности к каждому виду рыночных рисков, которым подвержена организация на отчетную дату, с отражением эффекта, который оказал бы на прибыль (убытки) и капитал организации изменения соответствующей переменной, от которой зависит уровень риска</li> <li>•анализ рисков, связанные с переданными активами (например, по сделкам РЕПО, по опционам, выписанным или купленным на переданные активы, по переданным векселям, по которым у организации имеется солидарная</li> <li>•информация о хеджировании указанных рисков.</li> </ul>	<p>Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.6</p>	<p>Риски отсутствуют</p> <p>Риски отсутствуют</p> <p>Риски отсутствуют</p>
<p>Кредитные риски</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•информация о сомнительной (в том числе просроченной) дебиторской задолженности</li> <li>•об обесценившихся предоставленных займах</li> <li>•о приведенной стоимости долговых финансовых вложений и дебиторской</li> </ul>	<p>Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.7</p>	<p>Информация представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.2.</p> <p>Риски отсутствуют</p> <p>Риски отсутствуют</p>



	<ul style="list-style-type: none"> <li>• информация о положении дебитора - его дееспособности (для заемщиков - физических лиц), правоспособности, деловой репутации, наличии или отсутствии полученного обеспечения, финансовом состоянии дебитора на отчетную дату (даты), его способность получать доходы в будущем, возможности привлечения дополнительного финансирования, о суммах выданных поручительства (с учетом финансового положения лица, за которое поручилась организация, вероятности неисполнения или ненадлежащего исполнения должником обеспеченного поручительством организации обязательств)</li> </ul>		Информация отсутствует
	• максимальный размер потенциального кредитного риска и методика его определения		Информация отсутствует
	Риск ликвидности	Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.8	
	отчетной даты в соответствии с условиями получения (заключенными договорами, условиями размещения облигаций, условиями выпуска векселей)		По состоянию на 31.12.2023 отсутствует просроченная кредиторская задолженность с учетом привлечения для своевременной оплаты кредитных средств.
	• информация о приведенной стоимости финансовых обязательств, об их справедливой стоимости, если она отличается от приведенной стоимости и практически определена, на отчетную дату		Операции отсутствуют
	• информация о выданных обеспечениях, каких-либо имеющихся ограниченных по использованию в запланированных целях неоплаченных активов		Операции отсутствуют
	• риск начала процедуры банкротства или ликвидации организации		Отсутствует
30.04	Правовые риски		
	• информация о рисках, связанных с изменением валютного и таможенного регулирования, налогового законодательства, отдельно для внутреннего и внешнего рынков	Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.9	Риски отсутствуют
30.05	Страновые и региональные риски		
	• информация о рисках, связанных с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.	Письмо Минфина России N ПЗ-9/2012 п.10	Риски отсутствуют
30.06	Репутационный риск		

30.07	Информация о других видах потенциально существенных рисков	п. 12	Информация о природоохранных мероприятиях
<b>31. Информация о природоохранных мероприятиях</b>			
31.01	Информация о природоохранных мероприятиях: • о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью;	ПБУ 4/99 п. 39 Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011	Активы не приобретались и не создавались
31.02	Информация о природоохранных мероприятиях: • о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью;	ПБУ 4/99 п. 39 Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011, п. 7	Активы не приобретались и не создавались
31.03	Информация о видах государственной помощи, полученной на экологическую деятельность	Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011, п. ПБУ 4/99 п. 39	Операции отсутствуют
31.04	Информация об экологической деятельности: • о приобретении (создании) объектов, связанных с экологической деятельностью; • о модернизации основных средств для совершенствования технологии и организации производства, улучшения качества продукции в ходе модернизации производственного (технологического) процесса, внедрения и освоения новых технологий производства, повышающих экологическую безопасность	Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011, пункт 7	Активы не приобретались, не создавались и не модернизировались
31.05	Информация о заемных средствах, полученных на осуществление экологической деятельности	Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011,	Операции отсутствуют
31.06	Информация о суммах процентов, причитающихся к оплате заемодатцу (кредитору), подлежащих включению в стоимость инвестиционных активов,	Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011,	Операции отсутствуют
31.07	Информация о факторах, препятствующих осуществлению экологической деятельности (недостаток собственных денежных средств, невозможность	Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011,	Операции отсутствуют
31.08	• Перечень основных проводимых и планируемых организацией мероприятий и характеристика финансовых последствий для будущих периодов; • Данные, содержащиеся во внутренней отчетности организации, формирующей систему экологической информации	Письмо Минфина РФ ПЗ-7/2011, пункт 23, ПБУ 4/99 пункт 39	Операции отсутствуют



<p>32.10</p> <p>Информация о факторах, препятствующие осуществлению инноваций и модернизации производства, а именно:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•недостаток собственных денежных средств;</li> <li>•невозможность привлечь кредиты или займы,</li> <li>•высокая стоимость инновационных проектов,</li> <li>•отсутствие потенциальных и реальных рынков сбыта,</li> <li>•неопределенность получения экономических выгод,</li> <li>•отсутствие квалифицированного персонала и т.п.</li> </ul>	<p>Письмо Минфина РФ N ПЗ-8/2011, п.24</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
<p>32.11</p> <p>Иная существенная информация об инновациях и модернизации производства, необходимая для формирования достоверного и полного представления о финансовом положении организации, финансовых результатах ее деятельности и изменениях в финансовом положении</p>	<p>Письмо Минфина РФ N ПЗ-8/2011, п.25</p>	<p>Операции отсутствуют</p>
<p>33. Информация о затратах на энергоресурсы</p>		
<p>33.01</p> <p>Данные о совокупных затратах на оплату использованных в течение календарного года энергетических ресурсов</p>	<p>Федеральный Закон от 23.11.2010 № 261-ФЗ п.5 ст.22</p>	<p>Расходы на энергетические ресурсы в отчетном периоде составили 2 313 тыс.руб.</p>

26 февраля 2024 года

Директор

Я.Ю. Поляков

