

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «Управление по обращению с отходами» за 2024 год
тыс. руб.

1. Общие сведения	3
2. Общая информация	3
3. Территориально обособленные подразделения	4
4. Основные виды деятельности	5
5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	6
6. Информация о численности персонала	6
7. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности	7
7.1 Основа составления	7.1
7.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год	7.2
8. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики	8
9. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде	8
10. В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок	8
11.Корректировки показателей 2022 и 2023 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год	10
12. Раскрытие существенных показателей	14
12.1 Основные средства	15
12.2 Капитальные вложения	17
12.3. Обесценение активов	17
12.4. Финансовые вложения	17
12.5. Наличие и движение запасов	18
12.6. Наличие и движение дебиторской задолженности	19
12.7. Капитал и резервы	20
12.8. Наличие и движение кредиторской задолженности	21
12.9. Кредиты и займы	22
12.10. Налог на прибыль	22
12.11. Прочие доходы и расходы	23
13. Информация о связанных сторонах	23
14. Оценочные обязательства	25

15 Информация о регулируемой деятельности	25
15.1. Структура выручки	25
15.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по регулируемому виду деятельности в составе общей задолженности	26
16. Непрерывность деятельности	27
17. Информация об условных активах и обязательствах, оценочных обязательствах	27
18. Информация о событиях после отчетной даты	28
19. О непрерывности деятельности	28
20. Заключительный раздел	28

1. Общие сведения

Данные Пояснения являются частью бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Управление по обращению с отходами» за 2024 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Отчетной Датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2024 года.

Данная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, в соответствии с требованиями Закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете». Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, действующих Положений по бухгалтерскому учету (ПБУ), Федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

2. Общая информация

Организация – Акционерное общество «Управление по обращению с отходами».

Сокращенное название – АО «Управление по обращению с отходами».

Отрасль (вид деятельности) – Сбор отходов.

Организационно-правовая форма — Открытое акционерное общество.

Адрес (Юридический и Фактический) – 693000, г. Южно-Сахалинск, Коммунистический пр-кт, д. 39«В».

ИНН/КПП 6501269229/650101001.

Место осуществления деятельности: Сахалинская область.

Согласно регистрационному свидетельству, серия 65 № 001068021 запись о создании организации путем реорганизации внесена 29 января 2015 года за основным государственным регистрационным номером 1156501000336, правопродшественник: Государственное унитарное предприятие Сахалинской области «Управление по обращению с отходами», ОГРН 1096501006865.

3. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31 декабря 2024 года Общество имело в своем составе 18 территориально обособленных структурных подразделений.

Наименование, дата и место постановки на учет	Отрасль (вид деятельности) ОКВЭД	Адрес
Обособленное подразделение 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 1 по Сахалинской области (территориальный участок по Анивскому району, код 6510), присвоен КПП 651045001	Сбор отходов 38.1	643, 694030, Сахалинская область, Анива г., Ленина ул. 29
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 по Сахалинской области (территориальный участок по Долинскому району, код 6503) года, присвоен КПП 650445002	Сбор отходов 38.1	643, 694051, Сахалинская область, Долинск г., Хабаровская ул., 3, б
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 по Сахалинской области (код 6504), присвоен КПП 650445002	Сбор отходов 38.1	643, 694020, Сахалинская область, Корсаков г., Железнодорожная ул., 1
Обособленное подразделение, 01.07.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 по Сахалинской области (территориальный участок по Курильскому району код 6511), присвоен КПП 651145001	Сбор отходов 38.1	643, 694530, Сахалинская область, Курильск г., Приморское шоссе ул., 5, 1
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 3 (территориальный участок по Макаровскому району) по Сахалинской области (код 6512), присвоен КПП 651245001	Сбор отходов 38.1	643, 694140, Сахалинская область, Макаров г., Милюткина ул., 19, 1
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 2 (территориальный участок по Невельскому району) по Сахалинской области (код 6505), присвоен КПП 650545001	Сбор отходов 38.1	643, 694740, Сахалинская область, Невельск г., Рыбацкая ул., 10, 11
Обособленное подразделение, 29.01.2015г в Межрайонной ИФНС № 4 (территориальный участок по Ногликскому району) по Сахалинской области (код 6513), присвоен КПП 651345001	Сбор отходов 38.1	643, 694450, Сахалинская область, Ноглики пгт, Школьный пер., 8, Б
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 4 (территориальный участок по Охинскому району) по Сахалинской области (код 6506), присвоен КПП 650645001	Сбор отходов 38.1	643, 694490, Сахалинская область, Оха г., Ленина ул., 12, 23
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 3 по Сахалинской области (код 6507), присвоен КПП 650745001	Сбор отходов 38.1	643, 694240, Сахалинская область, Поронайск г., Победы ул., 3
Обособленное подразделение, 29.01.2015г в Межрайонной ИФНС № 3 (территориальный участок по Смирныховскому району) по Сахалинской области (код 6514), присвоен КПП 651445001	Сбор отходов 38.1	643, 694350, Сахалинская область, Смирных пгт., Центральная ул., 48

Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 2 (территориальный участок по Томаринскому району) по Сахалинской области (код 6516), присвоен КПП 651645001	Сбор отходов 38.1	643, 694820, Сахалинская область, Томари г., Им. М.И. Калинина ул., 54
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 4 по Сахалинской области (код 6517), присвоен КПП 651745001	Сбор отходов 38.1	643, 694400, Сахалинская область, Тымовское пгт. Кировская ул., 69
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 2 (территориальный участок по Углегорскому району) по Сахалинской области (код 6508), присвоен КПП 650845001	Сбор отходов 38.1	643, 694920, Сахалинская область, Углегорск г., Капасина пер., 6
Обособленное подразделение, 31.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 5 (территориальный участок по Южно-Курильскому району) по Сахалинской области (код 6518), присвоен КПП 651845001	Сбор отходов 38.1	643, 694500, Сахалинская область, Южно-Курильск пгт., Садовый проезд., 3, 6
Обособленное подразделение, 29.01.2015г в Межрайонной ИФНС № 2 по Сахалинской области (код 6509), присвоен КПП 650945001	Сбор отходов 38.1	643, 694620, Сахалинская область, Холмск г., Советская ул., 71,304/3
Обособленное подразделение, 01.12.2020 г в Межрайонной ИФНС № 5 (территориальный участок по Северо-Курильскому району) по Сахалинской области (код 6515), присвоен КПП 651545001	Сбор отходов 38.1	643, 694550, Сахалинская область, Северо-Курильск г., Первомайская ул., 1, 1
Обособленное подразделение, 30.01.2019г в Межрайонной ИФНС № 4 (территориальный участок по Александровск-Сахалинскому району) по Сахалинской области (код 6502), присвоен КПП 650245001	Сбор отходов 38.1	643, 694140, Сахалинская область, Александровск-Сахалинский г., Красноармейская ул., 36, А, 1

4. Основные виды деятельности

- подлежащие регулированию:
- услуга регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами в рамках действия Соглашения между Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области и Региональным оператором об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Сахалинской области от 19.12.2017 года (с последующими дополнениями) (ОКВЭД 38.1 Сбор Отходов);
- услуга оператора по захоронению ТКО (ОКВЭД 38.2 Обработка и утилизация отходов);
- не регулируемые:
- транспортирование отходов, не включённых в ТКО, не выше V класса опасности (ОКВЭД 38.1 Сбор Отходов);

- размещение отходов на полигонах, не включённых в ТКО, не выше V класса опасности (ОКВЭД 38.1 Сбор Отходов);
- иные виды деятельности, не противоречащие действующему законодательству.

5. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2024 года - Управляющая компания АО «Ситиматик», ИНН/КПП 7725727149/770401001, ОГРН 1117746488232 с 02.11.2022 года, договор № 01-0031-22 от 01.11.2022 года, генеральный директор – Лесников Дмитрий Васильевич;

Совет директоров Общества избран единственным акционером АО «Управления по обращению с отходами» Сахалинской областью в лице министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области в составе:

- Зайцев Антон Владимирович – заместитель председателя Правительства Сахалинской области;
- Куприна Наталия Юрьевна – министр жилищно-коммунального хозяйства Сахалинской области;
- Новикова Анастасия Николаевна – первый заместитель министра имущественных и земельных отношений Сахалинской области до 28.06.2024 года;
- Мелконян Арутюн Седракович – начальник отдела корпоративного управления министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области;
- Фархутдинов Максим Игоревич - заместитель министра экономического развития Сахалинской области;
- Черкасова Лариса Александровна – заместитель председателя региональной энергетической комиссии Сахалинской области (до 28.06.2024г.).
- Гурина Любовь Николаевна - заместитель председателя региональной энергетической комиссии Сахалинской области (после 28.06.2024г.).

Членами ревизионной комиссии являются:

Головнева Алена Викторовна – начальник финансового отдела Министерства ЖКХ Сахалинской области;

Доморацкая Светлана Александровна – ведущий аналитик отдела корпоративного управления министерства имущественных и земельных отношений Сахалинской области.

6. Информация о численности персонала

2023г.	2024г
173 человек	196 человек

7. Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

7.1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации (далее – Минфин России) от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

7.2. Сведения о существенных способах ведения бухгалтерского учета за отчетный год:

- для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенным признается показатель, если он превышает 10% от суммы соответствующей статьи БФО;
- для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она в отдельности и в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению хотя бы одного показателя бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

Влияние совокупности ошибок определяется исходя из всех ошибок, известных Обществу на момент принятия решения об их существенности.

- начисление амортизации по основным средствам и нематериальным активам в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом;
- переоценка основных средств не производится;
- активы, удовлетворяющие условиям признания их основными средствами, перечисленные в п.4 ФСБУ 6/2018, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются в составе материально-производственных запасов;
- оценка списанных материально-производственных запасов и товаров в бухгалтерском и налоговом учете производится по методу средней стоимости (взвешенная оценка);
- стоимость спецодежды списывается на затраты на дату передачи специальной одежды в эксплуатацию;
- финансовые вложения учитываются по сумме фактических расходов, оценка финансовых вложений по дисконтированной стоимости не производится; при выбытии финансовых вложений,

по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется, исходя из оценки по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

- ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» досрочно не применялся, применение началось с 01.01.2022 года;
- в отчете о финансовых результатах свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с ними расходы; прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида; прочие доходы от выбытия ОС и связанные с этим расходы;
- управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат
- к денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев), высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости;
- в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов указываются: депозиты до востребования; векселя крупных банков (в том числе беспроцентные);
- в отчете о движении денежных средств отражены свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступления от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет; возвраты денежных средств от поставщиков, покупателей, сотрудников, ошибочно перечисленных сумм;
- организация применяет общую систему налогообложения;
- для исчисления налога на прибыль доходы и расходы признаются по методу начисления.

8. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Изменения входящих остатков на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г.. в бухгалтерской отчетности за 2024 год в связи с изменениями в Учетной политике Общества не было.

9. Существенные ошибки предшествующих отчетных периодов, исправленные в отчетном периоде

В рамках подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в целях обеспечения ее достоверности, согласно ПБУ 4/99 «Бухгалтерская отчетность организации» и ПБУ 22/2010 были внесены исправления в показатели бухгалтерского баланса на 31.12.2022г. и на 31.12.2023г. и в показатели отчета о финансовых результатах за 2023 год

10. В отчетном периоде внесены исправления в отношении следующих существенных ошибок

№ п/п	Описание ошибки	Характер ошибки	Статья бухгалтерской (финансовой) отчетности,	Сумма корректировки (+/-), тыс. руб.	Сумма корректировки базовой и разводненной
-------	-----------------	-----------------	---	--------------------------------------	--

		(в соответствии с п. 2 ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности»)	подлежащая корректировке (№ строки и наименование)		прибыли (убытка) на акцию (+/-), руб.
	При принятии к учету объектов, полученных в лизинг, формирование стоимости ППА включая проценты, ошибки в расчетах при первичном применении ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»	Неправильное применение законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете и (или) нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету; неточности в вычислениях	ББ 2022 год 1150 Основные средства 1180 Отложенные налоговые активы 1230 Дебиторская задолженность 1370 Нераспределенная прибыль 1420 Отложенные налоговые обязательства 1450 Прочие обязательства 1520 Кредиторская задолженность 1550 Прочие обязательства ББ 2023 год 1150 Основные средства 1180 Отложенные налоговые активы 1230 Дебиторская задолженность 1370 Нераспределенная прибыль 1420 Отложенные налоговые обязательства 1450 Прочие обязательства 1520 Кредиторская задолженность	(21 686) 9 369 (347) (5 634) 7 960 (28 083) (246) 13 338 (42 923) 8 367 47 (13 525) 4 956 (35 211) 113	

			1550 Прочие обязательств	9 159	
			ОФР 2023 год		
			2110 Себестоимость продаж	4 853	
			2330 Проценты к уплате	14 828	
			2340 Прочие доходы	57	
			2350 Прочие расходы	11	
			2300 Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 928)	
			2410 Налог на прибыль	980	
			2411 Текущий налог на прибыль	(35)	
			2412 Отложенный налог на прибыль	(2002)	
			2460 Прочее	(3017)	
			2400 Чистая прибыль (убыток)	(7 891)	
			ОДДС 2023 год		
			4121 Поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	(19 832)	
			4221 В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	19 832	
При отражении в отчетности денежные средства, направленные на приобретение объектов внеоборотных средств были включены в статью	Неправильная классификация или оценка фактов хозяйственной деятельности				

11.Корректировки показателей 2022 и 2023 годов в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год:

Бухгалтерский баланс показатели 2022 года

код строки	Наименование показателя	на 31.12.2022 г. сумма до корректировки	корректировка	на 31.12.2022 г. сумма после корректировки
АКТИВ				
<i>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>				
1150	Основные средства	820 642	(21 686)	798 956
	в том числе:		-	
	Арендованные	115 270	(21 686)	93 741
	Доходные вложения в материальные	7 600	-	7 600
1160	ценности			
1180	Отложенные налоговые активы	38 171	9 369	47 540
1100	Итого по разделу I	866 414	12 318	854 096
<i>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</i>				
1210	Запасы	9 112	-	9 112
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	20	-	20
1220				
1230	Дебиторская задолженность	223 039	(347)	222 692
	в том числе:		-	
	Покупатели	164 876	(345)	164 531
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	291 947	-	291 947
1240				
1250	Денежные средства и денежные эквиваленты	77 095	-	77 095
1260	Прочие оборотные активы	3 538	-	3 538
1200	Итого по разделу II	604 752	(347)	604 405
1600	БАЛАНС	1 471 165	(12 665)	1 458 501
ПАССИВ				
<i>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</i>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	812 083	-	812 083
1310				
1360	Резервный капитал	1 551	-	1 551
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	86 505	(5 634)	80 871
1370				
	в том числе:		-	
			-	
1300	Итого по разделу III	900 138	(5 634)	894 504
<i>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</i>				
1410	Заемные средства		-	
	Отложенные налоговые обязательства	33 235	7 960	41 195
1420				
1430	Оценочные обязательства		-	
1450	Прочие обязательства	103 492	(28 083)	75 409
	в том числе:		-	

	по аренде	103 492	(28 083)	75 409
1400	Итого по разделу IV	136 728	(20 124)	116 604
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			-	
1510	Заемные средства		-	
1520	Кредиторская задолженность	345 503	(246)	345 257
	в том числе:		-	
	Поставщики подрядчики	195 741	-	195 741
1530	Доходы будущих периодов	63 789	-	63 789
1540	Оценочные обязательства	16 404	-	16 404
1550	Прочие обязательства	8 603	13 338	21 942
	в том числе:		-	
		8 603	13 338	21 942
1500	Итого по разделу V	434 299	13 093	447 392
1700	БАЛАНС	1 471 165	12 665	1 458 501

Бухгалтерский баланс показатели 2023 года

код строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г. сумма до корректировки	корректировка	на 31.12.2023 г. сумма после корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1150	Основные средства	817 397	(42 923)	774 475
	в том числе:			
	Арендованные	161 212	(42 823)	118 388
	Доходные вложения в материальные ценности	7 600	-	7 600
1160	Отложенные налоговые активы	44 051	8 367	52 417
1100	Итого по разделу I	869 048	(34 556)	834 492
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1210	Запасы	18 714	0	18 714
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	47	(0)	47
1220	Дебиторская задолженность	198 789	47	198 836
	в том числе:		-	
	Покупатели	139 119	47	139 166
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	142 133	-	142 133
1240	Денежные средства и денежные эквиваленты	295 064	-	295 064
1260	Прочие оборотные активы	2 858	-	2 858
1200	Итого по разделу II	657 605	47	657 652
1600	БАЛАНС	1 526 653	(34 509)	1 492 144
ПАССИВ				

III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

1310	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	812 083	-	812 083
1360	Резервный капитал	11 729	-	11 729
1370	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	167 633	(13 525)	154 108
	в том числе:			
	дивиденды	(22 392)	-	(22 392)
1300	Итого по разделу III	991 445	(13 525)	977 920
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1410	Заемные средства		-	
1420	Отложенные налоговые обязательства	44 476	4 956	49 432
1430	Оценочные обязательства		-	
1450	Прочие обязательства	125 457	(35 211)	90 245
	в том числе:			
	по аренде	125 457	(35 211)	90 245
1400	Итого по разделу IV	169 932	(30 255)	139 677
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
1510	Заемные средства		-	
1520	Кредиторская задолженность	283 332	113	283 445
	в том числе:			
	Поставщики подрядчики	194 268	-	194 268
1530	Доходы будущих периодов	46 168	-	46 168
1540	Оценочные обязательства	18 436	-	18 436
1550	Прочие обязательства	17 339	9 159	26 497
	в том числе:			
	по аренде	17 339	9 159	26 497
1500	Итого по разделу V	365 276	9 272	374 548
1700	БАЛАНС	1 526 653	(34 509)	1 492 144

Отчет о финансовых результатах показатели 2023 года

код строки	Наименование показателя	За Январь - Декабрь 2023 г. сумма до корректировки	Корректировка	За Январь - Декабрь 2023 г. сумма после корректировки
2110	Выручка	765 486	-	765 486
2120	Себестоимость продаж	(1 483 497)	4 853	(1 478 644)
2100	Валовая прибыль (убыток)	(718 011)	4 853	(713 158)
2210	Коммерческие расходы	-	-	-
2220	Управленческие расходы	(68 167)	-	(68 167)

2200	Прибыль (убыток) от продаж	(786 178)	4 853	(781 325)
2310	Доходы от участия в других организациях	-	-	-
2320	Проценты к получению	35 053	-	35 053
2330	Проценты к уплате	(6 621)	(14 828)	(21 449)
2340	Прочие доходы	958 125	57	958 183
	в том числе:		-	
	субсидия	938 797	-	938 797
	неустойка к получению, пошлина возврат	15 578	-	15 578
	прочие	3 751	57	3 808
2350	Прочие расходы	(66 180)	(11)	(66 191)
	в том числе:		-	
	резерв	(19 557)	0	(19 557)
	услуги банка	(1 235)	-	(1 235)
	невозможная к взысканию ДЗ	(20 737)	-	(20 737)
	прочие платежи в бюджет	(4 025)	-	(4 025)
	корректировки	(5 388)	(0)	(5 388)
	прочие	(5 529)	(11)	(5 540)
	штрафы, пени	(9 709)	-	(9 709)
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	134 199	(9 928)	124 271
2410	Налог на прибыль	(16 604)	(980)	(17 584)
	в том числе:			
2411	текущий налог на прибыль	(15 140)	35	(15 105)
2412	отложенный налог на прибыль	(5 361)	2 002	(3 359)
2460	Прочее	(3 897)	3 017	(880)
2400	Чистая прибыль (убыток)	113 698	(7 891)	105 807

Отчет об изменениях капитала за 2024 год (раздел 3 «Чистые активы»):

Наименование показателя	Код строки	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы	3600	991 445	(13 525)	977 920	900 138	(5 480)	894 658

12.Раскрытие существенных показателей

12.1 Основные средства

В отчетном году элементы амортизации основных средств существенно не изменились по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	888 221	(174 590)	74 042	(22 060)	18 437	(58 768)	-	-	-	940 204	(214 922)
5210	за 2023г.		845 982	(107 511)	43 847	(2 673)	2 315	(69 395)	-	-	-	888 221	(174 590)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	151 188	(55 562)	1 951	-	-	(14 171)	-	-	-	153 140	(69 733)
5211	за 2023г.		151 280	(25 873)	873	(964)	623	(30 312)	-	-	-	151 188	(55 562)
Офисное оборудование	5202	за 2024г.	2 662	(1 284)	680	-	-	(531)	-	-	-	3 342	(1 815)
5212	за 2023г.		2 570	(765)	92	-	-	(519)	-	-	-	2 662	(1 284)
Транспортные средства	5203	за 2024г.	183 228	(76 977)	63 644	(22 060)	18 437	(22 276)	-	-	-	224 812	(80 817)
5213	за 2023г.		141 292	(57 924)	41 936	-	-	(19 053)	-	-	-	183 228	(76 977)
Здания	5204	за 2024г.	66 737	(20 291)	3 802	-	-	(11 457)	-	-	-	70 540	(31 748)
5214	за 2023г.		66 435	(10 539)	2 011	(1 708)	1 692	(11 444)	-	-	-	66 737	(20 291)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 2024г.	309	(148)	-	-	-	(103)	-	-	-	309	(251)
5215	за 2023г.		309	(110)	-	-	-	(37)	-	-	-	309	(148)
Сооружения	5206	за 2024г.	448 410	(20 328)	3 965	-	-	(10 229)	-	-	-	452 375	(30 557)
5216	за 2023г.		448 410	(12 299)	-	-	-	(8 029)	-	-	-	448 410	(20 328)
Земельные участки	5207	за 2024г.	35 687	-	-	-	-	-	-	-	-	35 687	-
5217	за 2023г.		35 687	-	-	-	-	-	-	-	-	35 687	-
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	7 600	-
5230	за 2023г.		7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	7 600	-
в том числе:													
Транспортные средства	5221	за 2024г.	7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	7 600	-
5231	за 2023г.		7 600	-	-	-	-	-	-	-	-	7 600	-

12.2. Капитальные вложения

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2024г.	60 843,74	216 333,89	-	(72 790,48)	204 387,15
	5250	за 2023г.	60 484,03	44 206,44	-	(43 846,74)	60 843,74
в том числе:							
Мусороперегрузочная станция (Поронайск)	5241	за 2024г.	2 799,00	-	-	-	2 799,00
	5251	за 2023г.	2 799,00	-	-	-	2 799,00
Мусороперегрузочная станция (Невельск)	5242	за 2024г.	2 667,00	-	-	-	2 667,00
	5252	за 2023г.	2 667,00	-	-	-	2 667,00
Мусороперегрузочная станция (Южно-Курильск)	5243	за 2024г.	20,00	-	-	-	20,00
	5253	за 2023г.	20,00	-	-	-	20,00
Полигон ТБО Корсаков	5244	за 2024г.	4 985,00	-	-	-	4 985,00
	5254	за 2023г.	4 985,00	-	-	-	4 985,00
полигон "Известковый"	5245	за 2024г.	28 603,03	126 151,51	(105,07)	-	154 649,47
	5255	за 2023г.	28 243,00	430,70	(70,68)	-	28 603,03
Мусороперегрузочная станция (А-Сахалинский)	5246	за 2024г.	3 931,00	-	-	-	3 931,00
	5256	за 2023г.	3 931,00	-	-	-	3 931,00

12.3. Обесценение активов

Анализ не выявил наличие признаков обесценения активов Общества. В результате теста на обесценение за год, закончившийся 31 декабря 2024 года обесценение отсутствует.

12.4. Финансовые вложения

Информация о наличии краткосрочных финансовых вложений на 31.12.2024 года*			
Наименование депозита	Дата вложений	Сумма вложений	Срок
41803810100000377312, БАНК ГПБ (АО)	29.10.2024	10	05.12.2024
41804810100000677312, БАНК ГПБ (АО)	04.04.2024	10	12.07.2024
итого:		20	

12.5. Наличие и движение запасов

12.3. Паличие и движение запасов																
Наименование показателя			Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода			
					себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	18 714	-	18 714	1 822 347	(1 827 460)	-	-	X	13 601	-	13 601			
	5420	за 2023г.	9 112	-	9 112	1 509 167	(1 499 565)	-	-	X	18 714	-	18 714			
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	18 714	-	18 714	40 932	(46 330)	-	-	31 364	13 316	-	13 316			
	5421	за 2023г.	9 112	-	9 112	30 555	(20 953)	-	-	24 860	18 714	-	18 714			
Готовая продукция	5402	за 2024г.	-	-	-	1 579	(1 579)	-	-	-	-	-	-			
	5422	за 2023г.	-	-	-	1 206	(1 206)	-	-	-	-	-	-			
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	809	(523)	-	-	-	285	-	285			
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	1 779 027	(1 779 027)	-	-	-	-	-	-			
	5425	за 2023г.	-	-	-	1 477 406	(1 477 406)	-	-	-	-	-	-			

12.6. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгоср. в краткоср. задолж.	перевод из ДЗ в КЗ	перевод из КЗ в ДЗ	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяй. операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся %, штрафы и иные начисления							
Долгоср. дебиторская задолженно	5501	2024г.	-	-	208 238,30	-	-	-	-	-	-	208 238,30	-
в том числе:	5521	2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5502	2024г.	-	-	208 238,30	-	-	-	-	-	-	208 238,30	-
Краткосрочная дебиторская задолженно	5510	2024г.	359 601,28	(160 765,08)	24 189,14	-	-	8 402,53	-	-	-	383 790,42	(152 362,55)
в том числе:	5530	2023г.	363 921,21	(141 229,59)	9 167,70	(13 487,62)	-	(19 535,49)	-	-	-	359 601,28	(160 765,08)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	2024г.	299 931,40	(160 765,08)	1 835,24	-	-	8 402,53	-	-	-	301 766,64	(152 362,55)
Авансы выданные	5531	2023г.	305 761,07	(141 229,59)	-	(5 829,67)	-	(19 535,49)	-	-	-	299 931,40	(160 765,08)
Прочая	5512	2024г.	23 456,59	-	8 064,41	-	-	-	-	-	-	31 521,00	-
	5532	2023г.	14 642,05	-	8 814,54	-	-	-	-	-	-	23 456,59	-
	5513	2024г.	681,92	-	211,88	-	-	-	-	-	-	893,80	-
	5533	2023г.	831,88	-	-	(149,96)	-	-	-	-	-	681,92	-
Расчеты по претензиям	5514	2024г.	34 922,10	-	8 992,81	-	-	-	-	X	X	43 914,91	-
Переплата по налогам и сборам	5534	2023г.	42 430,10	-	-	(7 507,99)	-	/1-	-	X	X	34 922,10	-
	5515	2024г.	609,27	-	5 084,80	-	-	-	-	X	X	5 694,07	-
	5535	2023г.	256,11	-	353,16	-	-	-	-	X	X	609,27	-
Итого	5500	2024г.	359 601,28	(160 765,08)	221 387,51	9 204,69	-	8 402,53	X	X	X	592 028,72	(152 362,55)
	5520	2023г.	363 921,21	(141 229,59)	9 167,70	(13 487,62)	-	(19 535,49)	X	X	X	359 601,28	(160 765,08)

Авансы, предварительная оплата и задатки, уплаченные Обществом в связи с осуществлением капитальных вложений в объекты основных средств и отраженные по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

12.7. Капитал и резервы

На 31.12.2023 в реестре владельцев ценных бумаг в отношении АО «Управление по обращению с отходами» было зарегистрировано 812 083 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 руб. Базовая прибыль на акцию составляет 130,29 руб.

В 2024 дополнительного выпуска акций не производилось.

По состоянию на 31.12.2024 г. Общество является владельцем 812 083 обыкновенных акций номинальной стоимостью 1000 рублей. Базовая прибыль на акцию составляет (161,11) руб.

Уставный капитал предприятия на 31.12.2024 года составляет 812 083 000 руб., оплачено 100 %.

Держателем реестра акционеров является Акционерное общество «Независимая регистраторская компания Р.О..С.Т.», ОГРН 1027739216757, ИНН 7726030449.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 год не утверждена собственниками. По итогам 2024 года получен убыток в размере 130 830,91 тыс. руб.

В 2024 году Общество объявило дивиденды за год, закончившийся 31 декабря 2023 года на общую сумму 22 391,62 тыс. руб. Данные дивиденды были признаны в качестве обязательства и вычтены из капитала, выплачены в полном объеме.

12.8. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долгосрочной задолженности	перевод из дебиторской кредиторской задолженности		перевод из кредиторов в дебиторскую задолженности
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления (межотчетный период)	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	90 245,49	156 212,65	-	-	-	(46 522,08)	-	-	199 936,06
	5571	за 2023г.	75 409,19	41 333,64	-	-	-	(26 497,33)	-	-	90 245,49
в том числе:											
обязательства по арендным платежам	5552	за 2024г.	90 245,49	56 212,65				(46 522,08)			99 936,06
	5572	за 2023г.	75 409,19	41 333,64				(26 497,33)			90 245,49
кредиты	5553	за 2024г.	-	100 000,00	-	-	-	-	-	-	100 000,00
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	309 942,82	55 250,96	-	(32 473,46)	-	46 522,08	-	-	379 242,40
	5580	за 2023г.	367 199,02	671,55	-	(84 425,09)	-	26 497,33	-	-	309 942,82
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	194 268,32	34 850,63	-	-	-	-	-	-	229 118,96
	5581	за 2023г.	195 741,46		-	(1 473,14)	-	-	-	-	194 268,32
авансы полученные	5562	за 2024г.	9 422,87	20 400,33	-	-	-	-	-	-	29 823,20
	5582	за 2023г.	8 751,32	671,55	-	-	-	-	-	-	9 422,87
расчеты по налогам и вносам	5563	за 2024г.	50 454,85		-	(15 056,49)	-	-	-	-	35 398,36
	5583	за 2023г.	100 450,93	-	-	(49 996,09)	-	-	-	-	50 454,85
обеспечение контрактов	5564	за 2024г.	20 355,91		-	6 683,71	-	-	-	-	27 039,62
	5584	за 2023г.	31 141,36	-	-	(10 785,45)	-	-	-	-	20 355,91
обязательства по арендным платежам	5565	за 2024г.	26 497,33		-	(26 497,33)	-	46 522,08	-	-	46 522,08
	5585	за 2023г.	21 941,61	-	-	(21 941,61)	-	26 497,33	-	-	26 497,33
прочая	5566	за 2024г.	8 943,54		-	2 396,64	-	-	-	-	11 340,18
	5586	за 2023г.	9 172,34		-	(228,80)	-	-	-	-	8 943,54
Итого	5550	за 2024г.	400 188,31	211 463,61	-	(32 473,46)	-	X	X	X	579 178,45
	5570	за 2023г.	442 608,21	42 005,18	-	(84 425,09)	-	X	X	X	400 188,31

12.9. Кредиты и займы

	на 31.12.2024	на 31.12.2023	На 31.12.2022
от одного года до двух лет	100	0	0
от двух до пяти лет	0	0	0
свыше пяти лет	0	0	0
Итого долгосрочные заемные средства	100	0	0

12.10. Налог на прибыль

Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ «О внесении изменений в части первую и вторую Налогового кодекса Российской Федерации, отдельные законодательные акты Российской Федерации и признании утратившими силу отдельных положений законодательных актов Российской Федерации» с 01.01.2025 изменены налоговые ставки по налогу на прибыль организаций: налоговая ставка по налогу увеличивается с 20 до 25 процентов.

В соответствии с п.14 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» изменение величины отложенных налоговых активов в отчетном периоде равняется произведению вычитаемых временных разниц, возникших (погашенных) в отчетном периоде, на ставку налога на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на отчетную дату.

В случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенных налоговых активов подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков.

Декларация по налогу на прибыль за 2024 год составлена с применением ставки налога 20%, в отчете о финансовых результатах строки 2410 «Налог на прибыль организаций в том числе:», а также 2411 «текущий налог на прибыль» рассчитаны с применением аналогичной ставки в 20%.

При этом строка 2412 «отложенный налог на прибыль организаций» указана по ставке 25%.

Прибыль (убыток) до налогообложения	(173 992,52)
Налог на прибыль	43 163,61
в том числе	
текущий налог на прибыль	-
отложенный налог	43 163,61
Прочее	-
Чистая прибыль*	(130 828,91)

Суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

12.11. Прочие доходы и расходы

	2024	2023
Прочие доходы	857 233	958 183
в том числе:		
субсидия	834 493	938 797
неустойка к получению, пошлина возврат	7 984	15 578
прочие	3 738	3 808
резерв	8 403	-
корректировки реализации	2 615	-
Прочие расходы	(55 570)	(66 191)
в том числе:		
резерв		(19 557)
услуги банка	(2 336)	(1 235)
невозможная к взысканию ДЗ	(30 016)	(20 737)
прочие платежи в бюджет	(2 781)	(4 025)
корректировки	(11 171)	(5 388)
прочие	(6 482)	(5 540)
штрафы, пени	(2 784)	(9 709)

13. Информация о связанных сторонах

Наименование связанной стороны	Изменения в составе связанных сторон	
	2023 г. – 2024 г.	
1	2	3
АО «Ситиматик»	Управляющая компания	С 02.11.2022
Лесников Дмитрий Васильевич	Генеральный директор управляющей компании	С 15.09.2023
АО «ДиджиталТех»	акционер управляющей компании, доля 100 %	С 02.11.2022
Котляренко Сергей Павлович	Член совета директоров управляющей компании	С 02.11.2022
Колдунов Алексей Александрович	Член совета директоров управляющей компании	С 02.11.2022
Исмаилов Вячеслав Вячеславович	Член совета директоров управляющей компании	С 02.11.2022
Ткачук Владимир Петрович	Доверенное лицо управляющей компании	С 01.02.2024
Министерство имущественных и земельных отношений Сахалинской области	нет	
	(812 083 шт. обыкновенных акций)	

Куприна Наталия Юрьевна	Член совета директоров	нет
Алиулина Марина Геннадьевна	Член совета директоров	с 29.06.2022 до 29.08.2023
Новикова Анастасия Николаевна	Член совета директоров	с 18.03.2022 до 28.06.2024
Попов Олег Евгеньевич	Член совета директоров	с 11.08.2022 до 15.11.2023
Чекрышев Дмитрий Владимирович	Член совета директоров	с 29.12.2022 до 28.06.2024
Черкасова Лариса Александровна	Член совета директоров	с 30.06.2023 до 28.06.2024
Фархутдинов Максим Игоревич	Член совета директоров	с 29.08.2023
Зайцев Антон Владимирович	Член совета директоров	с 15.11.2023
Мелконян Арутюн Седракович	Член совета директоров	с 28.06.2024
Гурина Любовь Николаевна	Член совета директоров	с 28.06.2024

Краткосрочные вознаграждения на содержание управленческого персонала в 2024 году составили: 25 103 тыс.руб., в том числе НДФЛ – 5 176 тыс.руб., страховых взносов начислено – 7 606 тыс.руб. Выплаты производились в рамках заключенных трудовых договоров и за 2024 год составили: 19 927 тыс.руб. (за минусом удержанного НДФЛ). Сальдо расчетов на 31.12.2024 – 0 тыс.руб.

Долгосрочных вознаграждений за 2024 год не начислялось и не выплачивалось.

Расходы на оплату услуг Управляющей компании в рамках договора 01-0031-22 от 01.11.2022 за 2024г. составили – 9 000 тыс. руб., оплачено – 8 437,5 тыс. руб., в том числе погашена задолженность на 31.12.2023 года – 562,5 тыс. руб., путем перечисления на расчетных счет АО «Ситиматик», сальдо на 31.12.2024 г. – 1 125 000 тыс. руб.

Общество принадлежит субъекту Российской Федерации – Сахалинской области через Министерство имущественных и земельных отношений, которое владеет 100 процентами акций в капитале, и не обязано располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и принимать обоснованные и доступные в сложившихся обстоятельствах меры по установлению в отношении своих бенефициарных владельцев сведений в соответствии со ст.6.1, 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".

14.Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	18 436	37 364	(32 157)	(2)	23 641
в том числе:						
резерв на оплату предстоящих отпусков	5701	18 436	37 364	(32 157)	(2)	23 641

15. Информация о регулируемой деятельности

Более 90 % выручки от реализации услуг составляет выручка от оказания услуг в рамках Соглашения между Министерством природных ресурсов и охраны окружающей среды Сахалинской области и Региональным оператором об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Сахалинской области от 19.12.2017 года (с последующими дополнениями):

12 месяцев 2023 года – 738 446., 12 месяцев 2024 года – 794 553 тыс. руб.

Для покрытия разрыва между выручкой, исчисленной на фактически оказанный объем услуг и планируемым объемом, а также разницы между экономически обоснованными расходами и расходами, учтенными при формировании тарифа, обществом было получено в виде субсидий – за 12 месяцев 2023 года -765 486руб., за 12 месяцев 2024 года – 868 132тыс. руб.

15.1. Структура выручки

	2024	2023
Вывоз	150	
Грунт, золошлаки	3 476	1 268
Отходы повторторного цикла	147	
Промышленные отходы	2 445	
Прочее	51 556	12 059
Смёты, реки, зелень	197	2 178
Строительные отходы	9 135	11 556
Услуги по обращению с ТКО с КП	794 553	738 446
Корректировки реализации (Услуги по обращению с ТКО с КП)		(248)
Услуги по обращению с ТКО из невнесенных в реестр мест	118	192
Итого выручка:	861 777	765 486

15.2. Дебиторская и кредиторская задолженность по регулируемому виду деятельности в составе общей задолженности

	Дебиторы		Кредиторы	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
Поставщики и подрядчики			229 118,96	194 268,32
в том числе:				
Транспортирование			199 116,73	170 028,01
Утилизация			19 999,41	11 348,46
Несанкционированные свалки			168,17	2 223,87
Поставщики и подрядчики, авансы, выданные	31 521,00	23 456,59		
в том числе:				
Транспортирование	11,70	11,70		
Утилизация	3 515,55	3 515,55		
Несанкционированные свалки	50,19	50,19		
Покупатели и заказчики	301 766,64	299 931,40		
Резерв по сомнительным долгам	(152 362,55)	(160 765,08)		
В том числе задолженность покупателей по услугам по обращению с ТКО (с учетом резерва по сомнительным долгам):	291 895,81	289 366,04		
население	160 227,95	170 307,38		
Резерв по сомнительным долгам	(67 749,30)	(80 382,89)		
ЮЛ, финансируемые за счет федерального бюджета	10 406,35	10 905,30		
Резерв по сомнительным долгам	(7 746,74)	(8 465,73)		
ЮЛ, финансируемые из регионального бюджета	2 844,36	2 635,31		
Резерв по сомнительным долгам	(89,14)	(156,02)		
ЮЛ, финансируемые из местного бюджета	5 826,93	5 517,86		
Резерв по сомнительным долгам	(3 296,61)	(1 528,00)		
Прочие ЮЛ	112 590,22	100 029,04		
Резерв по сомнительным долгам	(73 491,54)	(64 193,52)		
Покупатели, авансы полученные			29 823,20	9 422,87

В том числе от покупателей по услугам по обращению с ТКО:			5 832,59	4 568,24
ЮЛ, финансируемые за счет федерального бюджета			292,39	129,94
ЮЛ, финансируемые из регионального бюджета			274,90	404,10
ЮЛ, финансируемые из местного бюджета			229,97	245,65
Прочие ЮЛ			5 035,33	3 788,55
Расчеты по налогам и сборам	5 694,07	609,27	35 398,36	50 454,85
в том числе:				
Внебюджетные		609,27	6 744,08	4 660,97
Налог на прибыль			7 646,68	12 184,87
НДС			16 170,37	19 263,08
НДФЛ			3 649,93	1 174,15
Налог на имущество			930,74	2 613,80
Прочие платежи в бюджет	5 694,07		256,57	10 557,98
Расчеты с персоналом	832,57	90,08	10 736,48	8 134,39
в том числе:				
по оплате труда	20,82	21,51	10 736,48	8 134,39
Прочие дебиторы	43 976,14	35 513,95		
Прочие кредиторы			27 643,32	21 165,06
ИТОГО	231 427,87	198 836,20	332 720,32	283 445,48

16. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

17. Информация об условных активах и обязательствах, оценочных обязательствах

Условных активов по состоянию на 31.12.2024г. АО «Управление по обращению с отходами» не имеет.

Условных обязательств по состоянию на 31.12.2024г. АО «Управление по обращению с отходами» не имеет.

Информация об оценочных обязательствах:

Согласно ПБУ 8/2010 от 13.12.2010г., утвержденного приказом Минфина РФ № 167н (в редакции изменений), предприятие признает оценочное обязательство в связи с предстоящими выплатами отпускных работникам. Оценочное обязательство отражено исходя из фактического количества дней неиспользованных отпусков на 31.12.2024г. и среднего заработка, увеличенного на сумму страховых взносов.

18. Информация о событиях после отчетной даты

События после отчетной даты, которые могли бы повлиять на финансовую (бухгалтерскую) отчетность предприятия, отсутствуют.

19. О непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерения или потребности в ликвидации, прекращении, существенном сокращении хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

20. Заключительный раздел

Информация о подверженности деятельности организации хозяйственным рискам:

Деятельность Общества подвержена влиянию различных рисков, которые могут оказать негативное воздействие на достижение поставленных целей. Общество осуществляет постоянный мониторинг соответствующих рисков и принимает предотвращающие и корректирующие меры, направленные на снижение воздействия кризисных явлений. Управление рисками рассматривается как один из важнейших элементов стратегического управления и внешнего контроля.

Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров.

Страновые и региональные риски

Страновой риск состоит в вероятности несения убытков, которые могут быть вызваны существенными изменениями экономических и (или) правовых условий в стране.

Возможно возникновение рисков, связанных с географическими особенностями региона, в котором Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою основную деятельность,

в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью.

Отраслевые риски

Недополучение средств за оказанные услуги по причине неплатежеспособности потребителей. Низкие тарифы, зачастую задолженность за год менее судебных расходов на разбирательство по взысканию долга. Сложности с взысканием долга с должников – физических лиц из-за необходимости запуска судебной процедуры для взыскания долга с указанием персональных данных, легальный способ получения которых у Общества отсутствует.

Изменения правил и методик ценообразования регулируемых видов деятельности.

Изменения требований законодательства к объектам обращения с отходами, которые могут стать причиной дополнительных финансовых вложений для приведения в соответствие этих объектов новым требованиям, а возможно и штрафов со стороны контролирующих органов

Финансовые риски

Финансирование своей деятельности Общество осуществляет за счет денежных средств, поступающих от основного вида деятельности и в виде субсидий, получаемых из регионального бюджета. Для покрытия кассовых разрывов, возникающих в результате неравномерности поступления денежных средств, Общество вынуждено привлекать заемные денежные средства.

Правовые риски

Правовой риск возможен при изменении налогового законодательства, изменении требований по лицензированию. В настоящее время Правительством РФ проводится постоянная политика снижения налогового бремени на российских налогоплательщиков, в связи, с чем на ближайшую перспективу данный риск рассматривается как незначительный.

В случае внесения изменений в действующие порядок и условия налогообложения общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность с учетом этих изменений. В случае изменения требований по лицензированию деятельности Общества обществом будут приняты необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений.

Основные усилия по минимизации правового риска Общество направляет на повышение юридической и профессиональной грамотности сотрудников. В целях управления риском потери репутации проводится работа по поддержанию положительного имиджа Общества в границах зоны хозяйственной деятельности.

Банковские риски

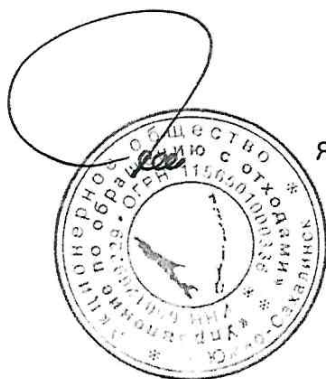
Общество не является кредитной организацией, поэтому не находится в прямой зависимости от рисков, связанных с изменением ставки рефинансирования, в связи, с чем информация по данному пункту не раскрывается.

Дополнительные риски потери управляемости

Дополнительный риск потери управляемости (риск управления) состоит в вероятности принятия руководством филиалов неподконтрольных руководству и собственникам или невыполнения филиалами принятых руководством и собственниками решений.

Так как у Общества нет филиалов, неподконтрольных руководству, дополнительный риск потери управляемости отсутствует

Руководитель



Яцык А.М.

27.03.2025г.

С.И. Яценко

Акционерное общество «Управление по обращению с отходами»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
к приказу Минприроды России
от 15.02.2022 № 103

Отчет о вводе в эксплуатацию оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов на территории Сахалинской области за период с 1 января по 31 декабря 2024 г.

№ п/п	Наименование введенного в эксплуатацию оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов с начала отчетного года	Общее количество введенного в эксплуатацию оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов на конец отчетного периода нарастающим итогом с начала отчетного года, ед.	Закупочная стоимость введенного на конец отчетного периода в эксплуатацию отечественного оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов нарастающим итогом с начала отчетного года, руб.	Стоимость услуг монтажа и пусконаладочных работ введенного в эксплуатацию отечественного оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов, выполненных силами отечественных подрядных организаций нарастающим итогом с начала отчетного года, руб.	Общая стоимость введенного в эксплуатацию оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов, включая затраты на монтаж и пусконаладочные работы, выполненные силами отечественных и иностранных подрядных организаций нарастающим итогом с начала отчетного года, руб.
1	2	3	4	5	6
1	—	0	0	0	0
Итого		0	0	0	0

№ п/п	Стоимость услуг монтажа и пусконаладочных работ введенного в эксплуатацию импортного оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов, выполненных силами отечественных подрядных организаций нарастающим итогом с начала отчетного года, руб.	Общее количество введенного в эксплуатацию оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов нарастающим итогом с начала года, ед.	Доля импорта оборудования для обработки и утилизации твердых коммунальных отходов, %
1	7	8	9
1	0	0	0
Итого	0	0	0

Заместитель генерального директора по сбыту

Дата 15.04.2025 г.

А.М. Яцык