Общество с ограниченной ответственностью «Альтернативная Генерирующая Компания-2»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	180 864	(137 036)	-	(1 087)	1 016	(22 782)	-	-	-	-	-	179 777	(158 802)
	За 2024 г.	140 560	(117 374)	40 471	(166)	166	(19 828)	-	-	-	-	-	180 864	(137 036)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	163 231	(119 714)	-	-	-	(22 705)	-	-	-	-	-	163 231	(142 418)
	За 2024 г.	122 760	(103 754)	40 471	-	-	(15 959)	-	-	-	-	-	163 231	(119 714)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	420	(198)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	420	(257)
	За 2024 г.	420	(138)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	420	(198)
Офисное оборудование	За 2025 г.	12 229	(12 139)	-	(1 087)	1 016	(19)	-	-	-	-	-	11 142	(11 142)
	За 2024 г.	12 395	(8 576)	-	(166)	166	(3 730)	-	-	-	-	-	12 229	(12 139)
Транспортные средства	За 2025 г.	4 985	(4 985)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 985	(4 985)
	За 2024 г.	4 985	(4 906)	-	-	-	(79)	-	-	-	-	-	4 985	(4 985)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	10 590	(1 659)	-	-	-	(1 152)	-	-	-	10 590	(2 811)
	За 2024 г.	4 368	(567)	6 221	-	-	(1 093)	-	-	-	10 590	(1 659)
в том числе: Земельные участки	За 2025 г.	10 590	(1 659)	-	-	-	(1 152)	-	-	-	10 590	(2 811)
	За 2024 г.	4 368	(567)	6 221	-	-	(1 093)	-	-	-	10 590	(1 659)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	28 754	52 759	26 988
в том числе: Сооружения	20 812	43 517	19 005
Машины и оборудование (кроме офисного)	163	222	282
Офисное оборудование	-	90	3 819
Транспортные средства	-	-	79
Земельные участки	7 778	8 931	3 802
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	4 464 248	-	2 059 938	-	(167 913)	-	6 356 273	-
	За 2024 г.	3 456 250	-	1 224 734	-	(176 265)	(40 471)	4 464 248	-
в том числе: ЗАВОД	За 2025 г.	3 109 426	-	2 057 263	-	(167 913)	-	4 998 776	-
	За 2024 г.	2 067 335	-	1 218 357	-	(176 265)	-	3 109 426	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	600 576	(600 576)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	600 576	(600 576)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	600 576	(600 576)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	169	-	670	(674)	-	-	X	X	166	-
	За 2024 г.	169	-	651	(651)	-	-	X	X	169	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	169	-	670	(674)	-	-	-	-	166	-
	За 2024 г.	169	-	651	(651)	-	-	-	-	169	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано			переклассифицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	54 628	-	662	-	(54 628)	-	-	-	662	-
	За 2024 г.	77 834	-	11 501	-	(34 708)	-	-	-	54 628	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	12	-	-	-	-	-	12	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	458	-	52	-	(458)	-	-	-	52	-
	За 2024 г.	361	-	458	-	(361)	-	-	-	458	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	48 561	-	192	-	(48 561)	-	-	-	192	-
	За 2024 г.	60 982	-	11 043	-	(23 465)	-	-	-	48 561	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 609	-	-	-	(5 609)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	16 491	-	-	-	(10 882)	-	-	-	5 609	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	407	-	-	-	-	-	407	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	54 628	-	662	-	(54 628)	-	-	X	662	-
	За 2024 г.	77 834	-	11 501	-	(34 708)	-	-	X	54 628	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	12	12	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12	12	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 350 803	2 280	-	(940)	-	(300 000)	1 052 143
	За 2024 г.	1 348 777	5 006	-	(2 980)	-	-	1 350 803
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	8 783	2 280	-	(941)	-	-	10 123
	За 2024 г.	3 777	5 006	-	-	-	-	8 783
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 042 020	-	-	-	-	-	1 042 020
	За 2024 г.	1 045 000	-	-	(2 980)	-	-	1 042 020
Долгосрочные займы	За 2025 г.	300 000	-	-	-	-	(300 000)	-
	За 2024 г.	300 000	-	-	-	-	-	300 000
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 749 730	1 507 216	4	(8 410)	-	300 000	6 548 947
	За 2024 г.	2 931 587	1 857 447	-	(39 303)	-	-	4 749 730
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	8 312	1 198	3	(8 138)	-	-	1 375
	За 2024 г.	39 303	8 312	-	(39 303)	-	-	8 312
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	6 306	24 592	-	-	-	-	30 898
	За 2024 г.	4 827	1 479	-	-	-	-	6 306
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	55 334	-	-	-	-	55 334
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	695	863	-	-	-	-	1 174
	За 2024 г.	238	457	-	-	-	-	695
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	4 500 000	-	-	-	-	-	4 500 000
	За 2024 г.	2 742 624	1 757 376	-	-	-	-	4 500 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	300 000	300 000
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	233 734	1 425 229	-	-	-	-	1 658 963
	За 2024 г.	143 930	89 804	-	-	-	-	233 734
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	6	-	-	-	-	-	6
	За 2024 г.	6	-	-	-	-	-	6
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	678	-	-	(271)	-	-	407
	За 2024 г.	658	19	-	-	-	-	678
Итого	За 2025 г.	6 100 533	1 509 496	4	(9 350)	-	X	7 601 090
	За 2024 г.	4 280 364	1 862 453	-	(42 283)	-	X	6 100 533

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	434	8 312	39 303
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	434	8 312	39 303

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 776	2 930	5 690	16	-
	За 2024 г.	2 567	4 896	4 686	-	2 776
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 776	2 930	5 690	16	-
	За 2024 г.	2 567	4 896	4 686	-	2 776

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	933 330	933 330	82 322
в том числе: Гарантия за Chongqing Sanfeng Covanta Environmental Industry Co., LTD. CHINA CHONGQING 400084 5 JIANQIAO AVENU	933 330	933 330	-
Гарантия за ТАТНЕФТЕПРОВОДСТРОЙ АО	-	-	59 081
Гарантия за РОТЕК АО	-	-	23 241
Выданные - всего	3 135 052	3 135 458	3 135 361
в том числе: Залог за ООО "АГК-2"	1 045 052	1 045 458	1 045 458

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	549	412
Затраты на оплату труда	38 684	46 851
Отчисления на социальные нужды	6 014	7 862
Амортизация	78	3 868
Прочие затраты	38 046	82 952
Итого по элементам	83 371	141 945
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(83 371)	(141 945)
Итого расходы по обычным видам деятельности	-	-

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе: на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

I. Общие сведения

1.1. Информация об Обществе

Общество с ограниченной ответственностью «Альтернативная Генерирующая Компания-2» (именуемое в дальнейшем по тексту – Общество) учреждено на основании Решения единственного учредителя от 19 мая 2016 г.

С даты регистрации Общества и до 17 апреля 2018 г. ООО «РТ-Инвест Финанс» являлось непосредственной материнской организацией Общества, владевшей 100% уставного капитала Общества. 17 апреля 2018 г. в состав участников Общества вошло ООО «УТ «ПЭФ», приобретя долю в размере 50,01% уставного капитала Общества.

Бенефициарными владельцами Общества (физическими лицами, которые в конечном счете прямо или косвенно владеют более 25% в уставном капитале Общества или имеют возможность контролировать действия Общества по смыслу статьи 3 Федерального закона «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 №115-ФЗ, являются г-н Скворцов С. В. и г-н Шипелов А. Е.

Органами управления Общества являются:

- Общее собрание участников Общества;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган.

С момента регистрации Общества и по настоящее время Совет директоров не избран.

С 27 марта 2020 г. по 29 июля 2022 г. Генеральным директором Общества являлся г-н Нигматуллин Р. Р. С 30 июля 2022 г. по 8 ноября 2022 г. Генеральным директором Общества являлся г-н Суздальцев О. О.
С 9 ноября 2022 г. по 14 марта 2025 г. Генеральным директором Общества являлся г-н Белосевич В. А. С 15 марта 2025 г. Генеральным директором Общества является г-н Гулак Д. В.

С 19 декабря 2025 г. Генеральный директором Общества является Генеральный директор ООО «РТ-ИНВЕСТ ФИНАНС» -Управляющая организации ООО «АГК-2» г-жа Полякова Т.А.

Среднесписочная численность персонала Общества за отчетный период составила 10 человек (за 2024 г. – 20 человека).

Основная деятельность

С 2016 г. Общество осуществляет пилотный проект «Энергия из отходов», предполагающий строительство и дальнейшую эксплуатацию в Республике Татарстан завода по термическому обезвреживанию твердых коммунальных отходов (далее – «ТКО»).

В мае 2020 г. Обществом было получено разрешение на строительство №16-519-27-2020, которое имеет срок действия до 30.12.2025. Строительно-монтажные работы выполняются силами генерального подрядчика на площадке, расположенной по адресу: Республика Татарстан, Зеленодольский район, Осиновское сельское поселение, участок с кадастровым номером 16:20:080801:201. Финансирование проекта осуществляется преимущественно за счет заемных средств (см. Пояснение 3.7.).

По состоянию на 31.12.2025 Обществом был полностью использован объем финансирования по кредитному соглашению с ВЭБ.РФ, за счет которого осуществлялось строительство завода по

термическому обезвреживанию твердых коммунальных отходов. Общество ведет переговоры о предоставлении финансирования, необходимого для продолжения проекта.

Контракт на поставку оборудования с поставщиками из Китая Chongqing Sanfeng Covanta Environmental Industry Co. был заключен в мае 2024 г.,в декабре 2024 г. поставщику был выдан аванс; с момента заключения контракта контрагент выполняет работы по разработке базового инжиниринга с учетом технических условий проекта.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия, направленные на получение мер поддержки от Правительства Российской Федерации, включая разработку плана мероприятий по реализации проекта, получению финансирования и завершению строительства.

При условии получения финансирования и отсутствии значительных неблагоприятных внешних факторов строительство завода предполагается завершить в 2028 г., поставку мощности на ОРЭМ – начать с 01.07.2028. В соответствии с Правилами оптового рынка электрической энергии и мощности, за нарушение плановой даты начала поставки мощности в отношении Общества могут быть применены штрафные санкции. Условное обязательство по штрафам за нарушение даты начала поставки мощности раскрыто в Пояснении 3.12.

Юридический адрес и место ведения хозяйственной деятельности

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, 420021, Республика Татарстан, г.о. город Казань, г. Казань, ул. Ахтямова, д. 1, помещения 708-715. Фактический адрес, по которому Общество осуществляет свою основную деятельность, совпадает с юридическим.

1.2. Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность, а также международные санкции, введенные рядом стран в отношении некоторых секторов российской экономики, российских компаний и граждан, по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2025 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые рынки продолжают демонстрировать нестабильность. В 2024 году валютные курсы по отношению к рублю выросли по сравнению с уровнем по состоянию на 31 декабря 2023 года. Ключевая ставка Банка России была повышена в декабре 2023 года до 16%, в июле 2024 года – до 18%, в сентябре 2024 года – до 19% и в октябре 2024 года – до 21%.

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство проанализировало влияние изменившейся геополитической ситуации на финансовые показатели Общества и пришло к выводу, что существенное влияние на ключевые бухгалтерские оценки в бухгалтерской отчетности отсутствует.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. По оценке руководства сложившаяся ситуация не оказывает влияния на способность Общества продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным). В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

II. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

2.1. Основа составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Активы оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств (представлены по остаточной стоимости) и активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости (обесценение).

По состоянию на 31.12.2025 краткосрочные обязательства Общества превышали его оборотные активы на 5 486 624 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2024: на 3 513 318 тыс. руб.; по состоянию на 31.12.2023: на 1 757 866 тыс. руб.). Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, так как руководство Общества ожидает, что будет получено финансирование, необходимое для продолжения осуществления проекта.

2.2. Представление активов и обязательств

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли выраженной в иностранной валюте стоимости активов, и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или в рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы и доходы.

Курсы иностранных валют

Наименование	31.12.2025	31.12.2024
Юань	11,1592	13,4272

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, обязательства по аренде, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Проценты по займам и кредитам полученным отражаются в бухгалтерском балансе по строкам 1410 и 1510 «Заемные средства».

Суммы перечисленных авансов и предварительной оплаты работ, услуг, связанных со строительством объектов основных средств, отражаются в составе строки 1150 «Основные средства». Сумма НДС с данных авансов отражается в составе строк 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы».

2.3. Основные средства

Состав и оценка основных средств

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Основные средства» (ФСБУ 6/2020).

В составе основных средств отражены оборудование, сооружения, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.

При признании в бухгалтерском учете объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

При признании объектов основных средств используется стоимостной лимит 100 тысяч рублей за единицу, который установлен Обществом с учетом существенности информации об объектах, имеющих стоимость ниже данного лимита. Приобретенные объекты, имеющие первоначальную стоимость менее установленного стоимостного лимита, учитываются в составе запасов до передачи объектов в эксплуатацию.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом амортизации, накопленной за все время эксплуатации, и обесценения.

Общество проверяет основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов».

Переоценка объектов основных средств Обществом не производится.

Амортизация основных средств

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, установленных Обществом с учетом ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства Общества в отношении использования объекта; ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации, системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов; ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств; планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. Амортизация начисляется по всем группам основных средств линейным способом.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет)
Сооружения	от 2 до 6

Транспортные средства	от 3 до 5
Офисное оборудование	от 2 до 5

Начисление амортизации не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или временного прекращения использования основных средств), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Выбытие основных средств

Финансовый результат от выбытия основных средств (разница между доходом и расходом, возникшими в результате выбытия) отражен в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов или прочих расходов.

2.4. Незавершенные вложения во внеоборотные активы

В составе незавершенных вложений во внеоборотные активы отражаются объекты основных средств, не законченные строительством и не принятые в эксплуатацию, оборудование, требующее монтажа, а также иные вложения во внеоборотные активы, не принятые в состав основных средств.

Капитализируемые затраты рассматриваются как затраты, понесенные Обществом на инвестиционный актив (завод по термическому обезвреживанию ТКО) и включенные в его стоимость. Капитализация расходов на возведение объектов строительства (завода по термическому обезвреживанию ТКО) началась с момента образования Общества. При этом капитализируются следующие виды расходов: (1) расходы на создание производственных активов (общехозяйственные расходы, расходы на содержание заказчика-застройщика); (2) расходы на приобретение основных средств; (3) проценты по кредитам и займам, полученным для финансирования строительства основных средств или полученным на другие цели, но фактически израсходованным на приобретение, сооружение, изготовление этих объектов, начисленные до начала использования объектов для изготовления продукции, выполнения работ, оказания услуг.

При этом проценты по заемным средствам, полученным на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционного актива, но фактически израсходованным на приобретение инвестиционных активов, включены в стоимость инвестиционного актива пропорционально доле указанных средств в общей сумме заемных средств, полученных на цели, не связанные с приобретением, сооружением, изготовлением инвестиционного актива.

Общество проверяет капитальные вложения в основные средства на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», а именно: капитальные вложения тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью.

Авансы, выданные поставщикам работ / услуг, которые в дальнейшем подлежат капитализации, также отражаются в составе внеоборотных активов. Данные расходы относятся к незавершенному строительству и отражаются в сумме без НДС в бухгалтерском балансе в составе строки 1150 «Основные средства». Суммы НДС по авансам, выданным поставщикам на расходы, которые в дальнейшем подлежат капитализации, отражаются также во внеоборотных активах в строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» или 1260 «Прочие оборотные активы».

2.5. Права пользования активами

Бухгалтерский учет прав пользования активами осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету «Бухгалтерский учет аренды» (ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих корректировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации и убытка от обесценения.

Первоначальная стоимость права пользования активом на дату получения предмета аренды включает: приведенную величину будущих арендных платежей, величину арендных платежей, оплаченных по состоянию на дату получения предмета аренды; дополнительные затраты арендатора в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях; величину подлежащего исполнению арендатором оценочного обязательства, в частности, по демонтажу, перемещению предмета аренды, восстановлению окружающей среды, восстановлению предмета аренды до требуемого договором аренды состояния, если возникновение такого обязательства у арендатора обусловлено получением предмета аренды.

Права пользования активами после принятия к учету оцениваются в соответствии с требованиями к учету схожих по характеру использования объектов основных средств в части амортизации и обесценения. При этом Общество амортизирует право пользования земельным участком, полученным в аренду.

Срок аренды определяется исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменять указанные сроки и условия, а также намерения реализации таких возможностей.

Сроки полезного использования в отношении групп прав пользования активами приведены в таблице ниже:

Группа прав пользования активами	Сроки полезного использования (число месяцев)
Земельный участок	120

Права пользования активами включаются в состав строки 1150 «Основные средства», а в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах включаются в табличное пояснение 1.4. «Наличие и движение прав пользования активами».

2.6. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Расходы будущих периодов, относящиеся к периодам, начинающимся после окончания года, следующего за отчетным, показаны в бухгалтерском балансе как долгосрочные активы по строке 1190 «Прочие внеоборотные активы», а относящиеся к периоду, следующему за отчетным годом, – по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

2.7. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Общество относит к денежным эквивалентам краткосрочные банковские депозиты, размещенные на срок до трёх месяцев.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В отчете о движении денежных средств представляются свернуто суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС.

Величина денежных потоков в иностранной валюте для представления в отчете о движении денежных средств пересчитывалась в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком России на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и пересчетом остатков денежных средств и денежных эквивалентов, выраженных в иностранной валюте, на отчетные даты, включена в строку 4490 «Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Поступления и платежи в связи с начислением процентов по денежным эквивалентам, выгодами или потерями от валютно-обменных операций и от обмена одних денежных эквивалентов на другие, отражаются свернуто по строкам «Прочие поступления» и «Прочие платежи» в составе денежных потоков от текущих операций в отчете о движении денежных средств, соответственно.

2.8. Уставный капитал

Уставный капитал соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.9. Кредиты и займы полученные

Задолженность по полученным кредитам и займам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты начисляются ежемесячно. Дополнительные расходы, произведенные в связи с получением займов и кредитов, отражаются в составе прочих расходов по мере возникновения.

2.10. Обязательства по аренде

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Общество (арендатор) применяет процентную ставку, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на условиях, сопоставимых с условиями аренды (срок аренды, валюта обязательства по договору аренды, иные условия).

Обязательство по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Изменение величины обязательства по аренде в связи с изменениями: условий договора аренды; намерения продлевать или сокращать срок аренды, которое учитывалось ранее при расчете срока аренды; величины арендных платежей по сравнению с тем, как они учитывались при первоначальной оценке обязательства по аренде, – относится на стоимость права пользования активом. Уменьшение обязательства по аренде сверх балансовой стоимости права пользования активом включается в доходы текущего периода. При изменении величины обязательства по аренде ставка дисконтирования пересматривается.

При полном или частичном прекращении договора аренды балансовая стоимость права пользования активом и обязательства по аренде списываются в соответствующей части. Образовавшаяся при этом разница признается в качестве дохода или расхода в составе прибыли (убытка).

Обязательство по аренде включается в состав долгосрочных и краткосрочных прочих обязательств в бухгалтерском балансе, в зависимости от срока погашения (свыше 12 месяцев или до 12 месяцев после отчетной даты включительно).

2.11. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в Положении по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010).

Общество создает оценочные обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков, величина которого на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы не отражаются в бухгалтерском балансе, но раскрываются в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Условное обязательство (условный актив) возникает вследствие прошлых событий хозяйственной жизни, когда существование у Общества обязательства (актива) на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых Обществом.

Условное обязательство раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, кроме случаев, когда уменьшение связанных с ним экономических выгод маловероятно.

Условный актив раскрывается в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, когда связанные с ним поступления являются вероятными. При этом указывается оценочное значение или диапазон оценочных значений, если они поддаются определению. **2.12. Доходы**

В составе прочих доходов Общества признаются:

- проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке. Общество отражает данные доходы в Отчете о финансовых результатах по строке 2320 «Проценты к получению»;

- другие поступления (доходы) согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».

2.13. Расходы

Управленческие расходы ежемесячно отражаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере. В составе прочих расходов учитываются расходы, не связанные с изготовлением и продажей продукции, оказанием услуг.

В составе прочих расходов признаются:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки;
- другие расходы согласно ПБУ 10/99 «Расходы организации».

2.14. Расчеты по налогу на прибыль

Суммы возникших, погашенных и списанных отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в отчете о финансовых результатах включены в строку 2412 «Отложенный налог на прибыль» в свернутой сумме изменения отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств, относящихся к результатам операций, включаемым в бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода.

Общество отражает в бухгалтерском балансе суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в строках 1180 и 1420 соответственно.

2.15. Изменения учетной политики с 2025 года

В связи со вступлением в силу ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н, произошли следующие основные изменения по сравнению с порядком формирования показателей бухгалтерской отчетности и составления форм бухгалтерской отчетности, действовавшим до 2025 года:

а) Отчет об изменениях капитала

- включает один раздел, содержащий движение капитала, в том числе за счет изменения учетной политики и исправления существенных ошибок;

- не включает разделы «Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок» и «Чистые активы».

б) Табличные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

- в табличных пояснениях по наличию и движению внеоборотных активов (нематериальных активов, основных средств, инвестиционной недвижимости, прав пользования активами) отдельно представлены амортизация и обесценение, а также суммы переклассификации из/в другие виды активов;

- учтены требования ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 14/2022 к раскрытию показателей в бухгалтерской отчетности:

- раздельное представление капитальных вложений: в нематериальные активы, основные средства, отличные от инвестиционной недвижимости, а также в инвестиционную недвижимость (ФСБУ 26/2020);

- нематериальные активы, созданные организацией, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы, права на результаты интеллектуальной

деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах (ФСБУ 14/2022);

- включена графа «переклассифицировано» в расшифровки наличия и движения финансовых вложений, дебиторской задолженности, обязательств.

В связи с началом применения с 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и в связи с отсутствием изменений учетной политики Общества не было отражений корректировки сравнительных показателей форм бухгалтерской отчетности.

III. Раскрытие существенных показателей

3.1. Основные средства

Информация по разделу «Основные средства» дополняется таблицами 4.1. «Наличие и движение основных средств», 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В строке 1150 бухгалтерского баланса «Основные средства» отражены:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Основные средства	20 976	43 829	23 186
Незавершенное строительство	6 356 273	4 464 248	3 456 250
Авансы, выданные на капитальные вложения	706 391	937 078	297 894
Права пользования активами	7 778	8 931	3 801
Итого по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса	**7 091 418**	**5 454 086**	**3 781 131**

На 31.12.2025 в составе основных средств отражены ограждение строительной площадки, склады, навесы, открытые площадки для размещения и сборки оборудования и прочие объекты, а также административно-бытовой корпус.

Статья «Затраты за период» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» представлена следующими поступлениями:

Наименование	2025	2024
Затраты за период – всего (гр. 5 табличного пояснения 1.2 «Незавершенные капитальные вложения», строки 5240, 5250)	**2 059 938**	**1 048 469**
Проценты по кредитам и займам	1 737 436	813 371
Содержание службы Заказчика (ООО «АГК-2»), в том числе:	68 712	96 852
Затраты на персонал (включая взносы во внебюджетные фонды)	*46 845*	*59 894*
Консультационные услуги	*4 183*	*23 959*
Расходы на содержание офиса	*5 617*	*4 795*
Прочие административные расходы	*12 067*	*8 204*
Услуги технического заказчика и авторский надзор	12 335	39 700
Услуги по агентскому договору	2 917	11 667
Охрана	12 658	28 109
Страхование СМР	15 357	23 415
Амортизация	23 595	15 959
Проектирование и изыскания	117 236	9 607
Расходы, связанные с содержанием и эксплуатацией основных средств	1 923	5 317
Строительно-монтажные работы	2 675	857
Поступление ОС и их компонентов	30 898	-
Прочие расходы	34 197	3 615

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 не были выявлены какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что балансовая стоимость внеоборотных активов не может быть возмещена.

3.2. Права пользования активами и обязательства по аренде

Права пользования активами

Информация о наличии и движении прав пользования активами раскрыта в составе табличного пояснения 4.2. «Наличие и движение прав пользования активами».

Общество получило в аренду объекты, предназначенные для общехозяйственных нужд, а также Общество арендует земельный участок, на котором осуществляется строительство завода.

Изменение стоимости прав пользования активами в связи с изменением договоров аренды отражено в табличном пояснении «Наличие и движение прав пользования активами» по графам «Поступило» и «Выбыло объектов (первоначальная стоимость, накопленная амортизация и обесценение)».

Обязательства по аренде

Информация об обязательствах по аренде представлена в таблице ниже:

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Долгосрочные обязательства по аренде (строка 1450 бухгалтерского баланса)	10 123	8 632	3 717
Краткосрочные обязательства по аренде (строка 1550 бухгалтерского баланса)	1 964	846	298
Итого обязательства по аренде	**12 087**	**9 478**	**4 015**

Проценты по арендным обязательствам включены в стоимость незавершенного строительства (строка 11502 бухгалтерского баланса).

Информация по договорам аренды, учитываемым в упрощенном порядке

Общество не отражает право пользования активом и обязательство по аренде в отношении тех договоров аренды, по которым не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа, а также предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду. В дополнение к данным условиям, по указанным договорам выполняется одно (или несколько) условий из числа следующих:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

3.3. Дебиторская задолженность

Информация по раскрытию дебиторской задолженности дополняется разделом 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Суммы поступившей дебиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 7.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 просроченная и обесцененная дебиторская задолженность отсутствовала.

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Средства на расчетных счетах в рублях	1 073 543	1 049 605	1 095 863
Краткосрочные депозиты в рублях		157 000	-
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	**1 073 543**	**1 206 605**	**1 095 863**

По состоянию на 31.12.2025 денежные средства на сумму 1 069 180 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1 206 605 тыс. руб.) на 31.12.2023: 1 052 027 тыс. руб. размещены на залоговом счете, в отношении которого были заключены соглашения о залоге и о последующем залоге прав требования
(Пояснение 3.13):

- в отношении непокрытого аккредитива, открытого сроком до 1 марта 2026 г. для целей уплаты штрафов в случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Обществом обязательств по договорам о предоставлении мощности;
- по погашению банковского кредита, выданного АО АКБ «Новикомбанк», уплаты процентов за пользование кредитом и иных платежей, предусмотренных договором кредитования (Пояснение 3.7.).

Пояснения к отчету о движении денежных средств

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование	2025	2024
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	**314 024**	**1 672**
Проценты, начисленные на остаток по текущему счету	189 574	1 639
Иные поступления	124 450	33
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**(1 554)**	**(40 842)**
Эффект от валютно-обменной операции		(39 114)
Комиссии банков	(331)	(364)
Консультационные услуги		(304)
Суммы косвенных налогов в составе произведенных платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджет		(114)
Прочие платежи	(1 223)	(946)

3.5. Прочие внеоборотные и оборотные активы

В строке 1190 «Прочие внеоборотные активы» отражены:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы на страхование СМР	0	15 357	26 278
Прочие внеоборотные активы	0	418	577
Итого прочие внеоборотные активы	0	**15 775**	**26 855**

В строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Расходы на страхование СМР	15	16 783	29 277
НДС с авансов на капитальные вложения		4 704	5 783
Прочие оборотные активы	4 026	175	214
Расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников		295	-
Итого прочие оборотные активы	**4040**	**21 957**	**35 274**

3.6. Капитал и резервы

Уставный капитал

В течение 2025 и 2024 гг. изменений в уставном капитале не производилось.

Размеры долей участников Общества в уставном капитале по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 составили:

- ООО «РТ-Инвест Финанс»: 504,9 тыс. руб. (49,99%);
- ООО «УТ «ПЭФ»: 505,1 тыс. руб. (50,01%).

Добавочный капитал

В 2018 г. на внеочередном собрании участников Общества было принято решение об увеличении уставного капитала Общества на основании заявлений участников Общества о внесении дополнительного вклада. Величина превышения дополнительного вклада участников над номинальной стоимостью их долей сформировала добавочный капитал Общества (749 995 тыс. руб. на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023).

3.7. Заемные средства

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности по кредитам и займам полученным:

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Займы, полученные от связанных сторон, в том числе:		288 176	322 176
Займы, полученные от ООО «РТ-Инвест Финанс»		288 176	322 176
в т.ч. проценты начисленные		188 176	122 176
Кредиты, полученные от связанных сторон:	1 042 020	1 042 020	1 045 000
АО АКБ «Новикомбанк»	1 042 020	1 042 020	1 045 000
Итого долгосрочные заемные средства	**1 042 020**	**1 330 196**	**1 367 176**
Займы, полученные от связанных сторон, в том числе:	559 206	200 000	100 000
Займы, полученные от ООО «РТ-Инвест Финанс»	559 206	200 000	100 000
в т.ч. проценты начисленные	259 206	-	-
Кредиты, полученные от третьих сторон (ВЭБ.РФ)	4 500 000	4 500 000	2 742 624
Проценты к уплате по полученным кредитам (ВЭБ.РФ)	1 310 766	45 558	21 754
Итого краткосрочные заемные средства	**6 514 297**	**4 745 558**	**2 864 378**

В сентябре 2020 г. Общество заключило соглашение о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с ВЭБ.РФ и договор о предоставлении кредитной линии с АО АКБ «Новикомбанк».

После заключения дополнительных соглашений к кредитному соглашению с ВЭБ.РФ, по состоянию на
31.12.2025 срок погашения установлен до сентября 2026 г. (на 31.12.2024: до сентября 2023 г., на 31.12.2023: до сентября 2022 г.). Согласно дополнительным соглашениям к договору от 2021 г. сумма невозобновляемой кредитной линии увеличена до 4 500 000 тыс. руб. и процентная ставка увеличена до ключевой ставки Банка России плюс 2,2% годовых. До 28 октября 2023 г. Общество начисляло и уплачивало 10 процентов от процентной ставки согласно договору, т.к. данный кредит являлся субсидируемым.

После заключения дополнительных соглашений к договору о предоставлении кредитной линии с
АО АКБ «Новикомбанк», по состоянию на 31.12.2025 срок погашения установлен до марта 2026 г. (на 31.12.2024: до марта 2026 г.). Сумма установлена основным договором до

1500000 тыс. руб. Согласно дополнительным соглашениям к договору от 2021 г. процентная ставка была увеличена до ключевой ставки Банка России плюс 2,5% годовых.

По состоянию на 31.12.2025 Обществом был полностью использован объем финансирования по основному кредитному соглашению, за счет которого осуществляется строительство завода по термическому обезвреживанию твердых коммунальных отходов: неиспользованный остаток кредитной линии в ВЭБ.РФ на 31.12.2025 и на 31.12.2024 отсутствует (на 31.12.2023: 1 757 376 тыс. руб.).

Неиспользованный остаток в АО АКБ «Новикомбанк» составляет 455 000 тыс. руб. на 31.12.2024 (на 31.12.2023: 455 000 тыс. руб.).

В обеспечение обязательств Общества, возникающих из заключенных договоров кредитной линии с ВЭБ.РФ и АО АКБ «Новикомбанк», банкам были предоставлены поручительства от Государственной корпорации «Ростех». В обеспечение задолженности по кредитному договору с АО «АКБ «Новикомбанк» Общество заключило договор последующего залога прав требования по залоговому счету.

3.8. Кредиторская задолженность

Информация по раскрытию кредиторской задолженности приведена в разделе 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Суммы поступившей кредиторской задолженности в графах «в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)», «причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления», «погашение» и «списание на финансовый результат» раздела 8.1. табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах отражены за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде.

Информация по раскрытию кредиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами раскрыта в соответствующем подразделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.9. Оценочные обязательства

Статья 1540 «Оценочные обязательства» представлена оценочными обязательствами по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам и носит краткосрочный характер.

Информация об оценочных обязательствах приведена в табличных пояснениях 8.3. «Оценочные обязательства» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.10. Расходы

В составе прочих расходов признаются:

Наименование	2025	2024
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса		39 114
Курсовые разницы		13 766
Консультационные услуги		6 494
Содержание площадки		2 051
Информационные услуги		1 925
Прочие расходы	896	734
Штрафы/пени по договорам (в т.ч. кредитным)	64 165	
Итого прочие расходы	**65 061**	**64 084**

3.11. Налоги и сборы

Налог на добавленную стоимость Налог на добавленную стоимость (НДС) по услугам начисляется на дату фактического оказания услуг.

В 2025 г. сумма НДС по приобретенным ценностям, предъявленная к вычету, составила 29 843 тыс. руб. (в 2024 г.: 20 527 тыс. руб.).

НДС, исчисленный и уплаченный с суммы авансов выданных, отражается в составе строки 1260 «Прочие оборотные активы» или 1190 «Прочие внеоборотные активы» в зависимости от того, ожидается ли возмещение данного НДС в течение 12 месяцев после отчетной даты или более чем через 12 месяцев после отчетной даты, соответственно.

Налог на прибыль организации

В 2025 г. Обществом получен бухгалтерский убыток в размере 65 064 тыс. руб., в 2024 г. бухгалтерский убыток составил 61 512 тыс. руб.

В таблице приведены данные по налогу на прибыль за 2025 г. и 2024 г.:

Наименование	2025		2024	
	Налоговая база	**Налоговый эффект**	**Налоговая база**	**Налоговый эффект**
Убыток до налогообложения	(65 064)	(16 266)	(61 512)	(12 302)
Постоянный налоговый расход	152	38	3 202	640
Отложенные налоговые активы (ОНА)				
Начисление ОНА, в том числе:	1 743 351	435 838	**955 770**	**191 154**
По налоговым убыткам	1 729 509	432 378	*940 429*	*188 086*
Прочие	13 842	3 461	*15 341*	*3 068*
Погашение ОНА	**(12 915)**	**(2 583)**	**(8 215)**	**(1 643)**
Сумма увеличения ОНА в результате увеличения ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года	x		x	91 391
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)				
Начисление ОНО, в том числе:	**(1 667 791)**	**(416 948)**	**(891 230)**	**(178 246)**
По внеоборотным активам (незавершенное строительство)	(1 667 791)	(416 948)	*(882 775)*	*(176 555)*
Прочие			*(8 455)*	*(1 691)*
Погашение ОНО	**(2 265)**	**(566)**	***1 985***	***397***
Сумма увеличения ОНО в результате увеличения ставки налога на прибыль с 1 января 2025 года	x		-	(86 959)
Налог на прибыль по декларации	-	-	-	-

В 2025 г. Обществом получен налоговый убыток в размере 1 729 509 тыс. руб., в 2024 г. налоговый убыток составил 940 429 тыс. руб.

Налогооблагаемые временные разницы обусловлены различиями в признании затрат, капитализируемых в бухгалтерском учете, при их одновременном признании в качестве косвенных затрат в налоговом учете, а также в различии признания затрат в бухгалтерском и налоговом учете в части амортизации и процентов по кредитам и займам.

Постоянные разницы обусловлены различием признания расходов в бухгалтерском и налоговом учете в части мероприятий и налоговых убытков, не принимаемых для целей налогообложения.

В результате увеличения с 01.01.2025 ставки налога на прибыль с 20% до 25% отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства были пересчитаны по состоянию на 31.12.2024.

3.12. Условные обязательства

Судебные разбирательства

В течение года, закончившегося 31.12.2025, а также отчетных периодов, закончившихся 31.12.2024 и 31.12.2023, существенных судебных разбирательств с участием Общества не было.

Условные налоговые обязательства

Налоговое законодательство Российской Федерации, действующее или вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами.

Налоговый контроль в Российской Федерации ужесточается, вследствие чего повышается риск проверки налоговыми органами влияния на налогооблагаемую базу операций, не имеющих четкой финансово-хозяйственной цели или операций с контрагентами, не соблюдающими требования налогового законодательства. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании, в целом, соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР), с определенными особенностями. Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с невзаимозависимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Налоговые обязательства, возникающие в результате совершения контролируемых сделок, определяются на основе фактических цен таких сделок. Существует вероятность того, что по мере дальнейшего развития практики применения правил трансфертного ценообразования эти цены могут быть оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и/или хозяйственной деятельности Общества.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства могут быть подтверждены, однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации законодательства будут оспорены налоговыми органами. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества.

Штрафные санкции по договорам поставки мощности

Постановлением Правительства №1704 от 31.10.2025 дата начала периода поставки мощности для объектов генерации Общества была перенесена на 36 месяцев вперед с 01.01.2024.

С учетом нештрафуемого периода (12 месяцев), штраф за нарушение даты начала поставки мощности может быть предъявлен к Обществу за периоды, начиная с декабря 2027 г. (по начислению), в том случае, если поставка мощности объектом генерации не начнется до 1 декабря 2027 г.

Обществом был разработан план действий, обеспечивающих завершение строительства и ввод в эксплуатацию завода, который в том числе предусматривает перенос даты начала поставки мощности на более позднюю дату, в свою очередь согласованную с графиком строительства с учетом нового поставщика ключевого оборудования. Руководство Общества выражает уверенность, что завод будет введен в эксплуатацию и начнет поставлять электроэнергию и мощность на ОРЭМ в 2028 г.

3.13. Обеспечения обязательств и платежей

Обеспечения полученные

На 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 обеспечения представляют собой гарантии и поручительства, полученные Обществом от банков и контрагентов в обеспечение исполнения поставщиками обязательств по договорам в размере сумм авансов, предусмотренных условиями договоров.

Поручитель / Гарант	Контрагент	Наименование услуги	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
BANK OF KUNLUN CO.	Chongqing Sanfeng Covanta Environmental Industry Co., LTD	Поставка оборудования	933 330	933 330	-
АО «Альфа-Банк»	ОАО «Татнефтепроводстрой»	Строительство завода по термическому обезвреживанию твердых коммунальных отходов	-	-	59 081
ПАО АКБ «Абсолют банк»	АО «РОТЕК»	Корректировка проектной документации, разработка рабочей документации и осуществление авторского надзора	-	-	23 241
ПАО «Банк «СанктПетербург»	АО «РОТЕК»	Корректировка проектной документации, разработка рабочей документации и осуществление авторского надзора	-	-	-
Итого обеспечения полученные			**933 330**	**933 330**	**82 322**

Обеспечения выданные

Получатель обеспечения	Обеспечение выдано	Вид обеспечения	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
АО АКБ «Новикомбанк»	ООО «АГК-2»	Залог прав по договору залогового счета в обеспечение непокрытого аккредитива (Пояснение 3.4); последующий залог прав по договору	1 045 000	1 045 000	1 045 000
ООО «Торгсервис»	ООО «АГК-2»	Обеспечительный платеж	52	458	458
ООО «КИП-Сервис»	ООО «АГК-2»	Обеспечительный платеж	-	-	
Итого обеспечения выданные			**1 045 052**	**1 045 458**	1 045 458

3.14. Информация о связанных сторонах

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 50,01% уставного капитала принадлежит ООО «УТ «ПЭФ», которое осуществляет функции Управляющего товарища и действует в интересах Инвестиционного товарищества «Первый экологический Фонд».

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 АО «РТ-Инвест» и ООО «РТ-Инвест Финанс» являются преобладающими обществами ООО «УТ «ПЭФ».

Состояние расчетов со связанными сторонами

В таблице представлены остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023.

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 кредиторская задолженность представлена задолженностью перед ООО «АГК-1» по агентскому договору по реализации технического задания в рамках реализации проекта по строительству завода.

Остатки по операциям со связанными сторонами	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Преобладающее общество:			
Задолженность по займу полученному, в том числе:	559 206	488 176	422 176
ООО «РТ-Инвест Финанс»	559 206	*488 176*	*422 176*
Прочие связанные стороны:			
Задолженность по кредиту полученному, в том числе:	1 131 011	1 042 020	-
АО АКБ «Новикомбанк»	1 131 011	*1 042 020*	-
Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, в том числе:	897	7 543	31 375
ООО «РТ-Инвест Строй»	0	4 043	18 007
ООО «АГК-1»	897	3 500	13 368
Проценты к получению, в том числе:	0	16 316	-
АО АКБ «Новикомбанк»	0	*16 316*	-

К прочим связанным сторонам Общество относит юридических лиц, которые 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), что и Общество.

В 2020 г. ООО «РТ-Инвест Финанс» предоставило Обществу заем в сумме 300 000 тыс. руб. (первый транш из общей суммы займа, которая составляет 1 200 000 тыс. руб.) с процентной ставкой, равной ключевой ставке ЦБ РФ на соответствующие периоды + 3,5% годовых, и сроком погашения не позднее 20.03.2023.

В течение 2023 г. Общество заключило дополнительное соглашение к договору займа ООО «РТ-Инвест Финанс» об изменении процентной ставки с 21.03.2023 г., равной ключевой ставке ЦБ РФ на соответствующие периоды + 4,5% годовых и о продлении срока погашения не позднее 2026 г.

В течение 2024 г. Общество получило от АО АКБ «Новикомбанк» сумму процентов на фактический ежедневный входящий остаток денежных средств, учитываемых по состоянию на начало операционного дня на залоговом счете, в период с 01.01.2024 по 11.02.2024 6% годовых, с 12.02.2024 по ставке в размере ежедневной ключевой ставке ЦБ РФ, уменьшенной на 3 процентных пункта.

Вся дебиторская и кредиторская задолженность связанных сторон подлежит оплате денежными средствами.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Расходы по операциям со связанными сторонами	**2024**	**2023**
Преобладающее общество		
Процентные расходы (включены в стоимость незавершенного строительства)	66 000	42 686
Прочие связанные стороны		
Процентные расходы (включены в стоимость незавершенного строительства)	72 533	-
Услуги технического заказчика (включены в стоимость незавершенного строительства)	39 544	60 024
Расходы по агентскому договору (включены в стоимость незавершенного строительства)	11 667	44 561
Информационные услуги	1 925	11 448

Денежные потоки по операциям со связанными сторонами (без НДС)

Расшифровка денежных операций со связанными сторонами представлена ниже:

Наименование показателя	**Код строки**	**За 2025 г.**	**За 2024 г.**
ООО «АГК-1»:			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи, в том числе:	4220	(3 500)	(19 980)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 500)	(19 980)
ООО «РТ-Инвест Строй»:			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи, в том числе:	4220	(18 005)	(51 181)
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 005	(51 181)
АО АКБ «Новикомбанк»:			
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Платежи в том числе:	4220	(136 870)	(81 832)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(136 870)	(81 832)
Денежные потоки от финансовых операций			
Платежи в том числе:	4320	-	(2 980)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(2 980)
ООО «Медиацех»:			
Денежные потоки от текущих операций			
Платежи, в том числе:	4120	-	(1 925)
прочие платежи	4129	-	(1 925)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит директоров Общества (Генеральный директор, Финансовый директор, Директора департаментов).

В 2025 г. Общество начислило вознаграждение основному управленческому персоналу в пределах сумм, установленных трудовыми соглашениями, на общую сумму 19 773 тыс. руб. (2024 год: 27 141 тыс. руб.).

3.15. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Финансовые риски

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентных ставок и прочие ценовые риски), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении обязательств. Общество подвержено риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство Общества ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Общества.

Приведенная ниже таблица показывает распределение обязательств по состоянию на 31.12.2025 по срокам, оставшимся до погашения, указанным в заключенных Обществом договорах. Суммы, раскрытые в таблице сроков погашения, представляют денежные потоки, включая общую сумму обязательств по полученным кредитам и займам. В тех случаях, когда сумма к выплате не является фиксированной, сумма в таблице определяется исходя из условий, существующих на отчетную дату.

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества, включая будущие процентные платежи, по срокам погашения по состоянию на 31.12.2025:

Наименование	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года и до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства, в том числе:	**65 686**	**6 483 261**	**1 052 143**		**7 601 090**
Займы полученные	33 000	526 206			559 206
Кредиты полученные		5 955 091	1 042 020		6 997 111
Кредиторская задолженность	32 686				32 686
Обязательства по аренде		1 964	10 123		12 087

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества, включая будущие процентные платежи, по срокам погашения по состоянию на 31.12.2024:

Наименование	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года и до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства, в том числе:	**397 589**	**5 356 016**	**1 443 790**	**6 797**	**7 204 192**
Займы полученные	125 000	75 000	358 860	-	558 860
Кредиты полученные	257 401	5 280 207	1 082 944	-	6 620 552
Кредиторская задолженность	15 132	169	-	-	15 301
Обязательства по аренде	56	640	1 986	6 797	9 479

В таблице ниже представлен анализ обязательств Общества, включая будущие процентные платежи, по срокам погашения по состоянию на 31.12.2023:

Наименование	Менее 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	Свыше 1 года и до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого
Обязательства, в том числе:	**188 833**	**3 272 146**	**1 699 619**	**3 076**	**5 163 674**
Займы полученные	25 000	75 000	428 284	-	528 284
Кредиты полученные	124 153	3 191 793	1 270 634	-	4 586 580
Кредиторская задолженность	39 667	5 128	-	-	44 795
Обязательства по аренде	13	225	701	3 076	4 015

Правовые риски

Причины возникновения правовых рисков связаны с возможным изменением законодательства, в том числе в области налогообложения, валютного и таможенного регулирования.

В целях управления отраслевыми рисками Общество принимает участие в Палате Экспертов Ассоциации НП «Совет рынка» (https://www.np-sr.ru/ru/partnership/members/experts/index.htm).

Страновые и региональные риски

Причины возникновения страновых и региональных рисков связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и / или зарегистрирована в качестве налогоплательщика.

Изменения ситуации в стране и регионе деятельности Общества, характер и частота таких изменений и связанные с ними риски мало предсказуемы, так же, как и последствия их влияния на деятельность Общества в будущем. Большая часть данных рисков не является подконтрольной Обществу из-за их глобального масштаба. В случае дестабилизации ситуации в России или отдельных регионах Российской Федерации руководство Общества будет принимать комплекс мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения негативного воздействия ситуации на Общество.

Репутационные риски

Репутационные риски могут быть связаны с негативным представлением о новом проекте (строительство заводов по термической переработке ТКО). Подверженность этим рискам оценивается Обществом как средняя вследствие того, что Общество предпринимает все усилия для формирования устойчиво высокой репутации на рынке.

В целях управления рисками Обществом осуществляется анализ репутационных рисков на основе регулярного мониторинга публичного пространства и упоминаний компании в СМИ, контроль соблюдения производственной дисциплины, активное взаимодействие со всеми заинтересованными сторонами для поддержания высокой деловой репутации. Общество организует совместно с заинтересованными сторонами публичные мероприятия, специальные мероприятия для СМИ, аналитиков и инвесторов, регулярно обновляет информацию на официальных интернет-ресурсах Общества, готовит официальные комментарии по ключевым вопросам деятельности.

Кроме того, Обществом ведется активная работа по профилактике коррупционных явлений. В Обществе внедрена антикоррупционная политика.

Другие риски

В целях управления рисками в Обществе уделяется большое внимание иным операционным рискам, в том числе рискам капитального строительства, отраслевым, производственным, рискам, связанным с соблюдением законодательства в области охраны труда, рискам промышленной безопасности, экологическим рискам и рискам, связанным с деятельностью третьих лиц.

Причины возникновения этих рисков связаны с отраслевой спецификой деятельности. Подверженность этим рискам существует, степень возможности наступления событий, как правило, находится на среднем или низком уровне. Обществом постоянно осуществляется комплекс мер, направленных на мониторинг рисков и снижение вероятности возникновения и тяжести возможных неблагоприятных последствий.

3.16. События после отчетной даты

В Обществе отсутствуют факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год по состоянию на эту дату.

19.03.2026

Генеральный директор ООО «АГК-2»-

Генеральный директор ООО «РТ-ИНВЕСТ ФИНАНС» -Управляющая организации ООО «АГК-2» Полякова Т.А.