

Общество с ограниченной ответственностью "Региональное агентство системного и экологического менеджмента"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31 декабря 2025 года и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. ВВЕДЕНИЕ

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РАСЭМ» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Общего собрания участников Общества. На дату подписания настоящей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности дата Общего собрания участников Общества не была утверждена.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

В данных пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "РЕГИОНАЛЬНОЕ АГЕНТСТВО СИСТЕМНОГО И ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА"

Сокращенное наименование: ООО «РАСЭМ».

Юридический адрес: 188800, Ленинградская обл, р-н Выборгский, г Выборг, ул Комсомольская, д. 13.

Место нахождения – 188800, Ленинградская обл, р-н Выборгский, г Выборг, ул.Комсомольская, д. 13.

Телефон: (881378) 3- 57 98, +7 921 407- 75 -24

Web: www.rasem.ru

Адрес электронной почты: mail@rasem.ru

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 4704054105

Код ОКПО: 70626797

Код ОКТМО: 41615101

Дата государственной регистрации – 04.11.2003.

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 1034700894898 от 04.11.2003

Денежное измерение объектов бухгалтерского учета, в том числе стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам, производится в валюте Российской Федерации.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 5 161 971,46 руб. за 2022 год и 130 705 028,54 за 9 месяцев 2023 года. Общая сумма выплаченных дивидендов в 2025 году составила 135 867 000, 00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

2.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ЛИЦЕНЗИИ

Виды деятельности (код ОКВЭД/наименование):

38.1 Сбор отходов

38.2 Обработка и утилизация отходов

38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов

38.32 Утилизация отсортированных материалов

38.32.1 Сортировка материалов для дальнейшего использования

38.32.3 Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов черных металлов

38.32.4 Заготовка, хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных
Металлов

38.32.11 Сортировка металлических материалов для дальнейшего использования

38.32.51 Утилизация отходов и лома стекла во вторичное сырье

38.32.52 Утилизация отходов бумаги и картона во вторичное сырье

38.32.53 Утилизация отходов и лома пластмасс во вторичное сырье

38.32.54 Утилизация отходов резины во вторичное сырье

38.32.55 Утилизация отходов текстильных материалов во вторичное сырье

38.32.59 Утилизация прочих вторичных неметаллических ресурсов во вторичное
сырье

46.77 Торговля оптовая отходами и ломом

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

49.41.1 Перевозка грузов специализированными автотранспортными средствами

49.41.2 Перевозка грузов неспециализированными автотранспортными средствами

49.41.3 Аренда грузового автомобильного транспорта с водителем

52.29 Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым
имуществом

Сведения о лицензиях

Серия и номер лицензии 78-00038

Дата лицензии 11.12.2015

Дата начала действия лицензии 11.12.2015

Дата окончания действия лицензии 15.06.2120

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия: Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности.

Наименование лицензирующего органа Северо-Западное межрегиональное управление Федеральной службы по надзору в сфере природопользования ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения: 2204700307293 от 15.06.2020

Номер лицензии, присвоенный в Едином реестре учета лицензий

Л020-00113-47/00103841

Дата лицензии 17.09.2014

Дата начала действия лицензии 17.09.2014

Наименование лицензируемого вида деятельности, на который выдана лицензия:

Лицензирование деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I - IV классов опасности (за исключением случаев, если сбор отходов I -IV классов опасности осуществляется не по месту их обработки, и (или) утилизации, и (или) обезвреживания, и (или) размещения)

Наименование лицензирующего органа: ФЕДЕРАЛЬНАЯ СЛУЖБА ПО НАДЗОРУ В СФЕРЕ ПРИРОДОПОЛЬЗОВАНИЯ

ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения:

2234700476910 то 08.12.2023

2.3. СВЕДЕНИЯ О РАЗМЕРЕ, СТРУКТУРЕ УСТАВНОГО КАПИТАЛА ОБЩЕСТВА

Уставный капитал Общества на отчетную дату составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Изменений в уставном капитале не производилось.

Единственным участником Общества является АО "АНЭКС-ФИНАНС", доля участия — 100 процентов.

2.4. ОБОСОБЛЕННЫЕ ПОДРАЗДЕЛЕНИЯ, ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА

У Общества отсутствуют филиалы и представительства.

У Общества есть следующие подразделения:

- Офис
- Объект размещения отходов (ОРО)
- Спецавтобаза

2.5. СВЕДЕНИЯ О ЧИСЛЕННОСТИ СОТРУДНИКОВ

Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 25 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Офис*	8
ОРО	17
СпецАвтобаза**	

* В том числе 1 человек в Декретном отпуске

** в подразделении работают 2 внутренних совместителя на 0,5 ставки каждый

2.6. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Единоличный исполнительный орган — Директор – Матола Владимир Иванович.

Решение № б/н от 06.02.2024 г., с 09.02.2024 г. сроком на 1 год.

Решение № б/н от 06.02.2025 г., с 09.02.2025 г. по 08.02.2026 г.

Решение № б/н от 03.02.2026 г., с 09.02.2026 г. по 08.02.2027 г.

Главный бухгалтер Общества: Васильева Валентина Валентиновна

Дата вступления в должность 01.12.2022 г. Приказ от 30.11.2022 г. № 5 (бессрочно).

2.7. СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРЕ ОБЩЕСТВА

По результатам 2025 г. Общество не подлежит обязательному аудиту.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

3.1. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета:

- Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;

переоценка не проводится.

- Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

4.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода и движении в течение отчетного периода отдельных видов основных средств приведены в табличной части пояснений в разделе «4. Основные средства».

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

Основные средства, пригодные к использованию, тыс. руб.:

Наименование	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Остаточная стоимость
Транспортные средства	4 606,00	(4 309,00)	297,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 219,00	(690,00)	529,00
Сооружения	75 728,00	(34 002,00)	41 726,00
Здания	783,00	(774,00)	9,00
Машины и оборудование (кроме офисного)	34 615,00	(15 632,00)	18 983,00
Другие виды основных средств	447,00	(208,00)	239,00
ИТОГО:	117 398,00	(55 615,00)	61 783,00

Незавершенное строительство, тыс. руб.:

Временная дорога из плит ПАГ	1 253,00
ЗАБОР на ОРО	135,00
Комплекс по переработке полимеров	3 047,00
ИТОГО:	4 435,00

Права пользования активами, тыс. руб.:

Вилочный дизельный погрузчик HYUNDAI 25DE-7 (лизинг)	2 274,60
Дизель-генератор "Эл. станция 61 кВА GEKO 60000ED-S" (аренда)	1 327,80
Имущественный комплекс по договору аренды №3003 от 01.03.2004г.(аренда)	947,80
Пресс вертикальный гидравлический PRESSMAX 540, серийный номер 50 (аренда)	73,80
ИТОГО:	4 624,00

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов основных средств	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения;	5–15 лет
Производственное оборудование;	2–15 лет
Транспортные средства;	5–10 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3 -5 лет

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой ликвидационной стоимостью, т.к.:

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

5.2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Отсутствуют

5.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Отсутствуют

5.4. ЗАПАСЫ

Данные о балансовой стоимости запасов, остатков запасов в разрезе фактической себестоимости и обесценения на начало и конец отчетного периода в разрезе видов запасов, движения запасов за отчетный период приведены в табличной части пояснений в разделе «6. Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

5.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Показатель	Тыс.руб.	
	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.
Расчетные счета	327,00	3 577, 00
Корпоративная карта	0	0
Депозитные счета	15 350,00	10 000,00

5.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов дебиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «7. Дебиторская задолженность».

5.7. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Данные о наличии на начало и конец отчетного периода отдельных видов кредиторской задолженности приведены в табличной части пояснений в разделе «8. Обязательства».

5.8. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

В составе заемных средств отражены обязательства со следующими дебиторами:

Контрагенты		Сальдо на 31.12.2025 г.	
Договоры	Срок действия до	Сумма	Примечание
ООО «АНЭКС-КОНСТРАКШЕН»		33 925 897,60	
Договор займа № 1-з/23 от 19.04.2023	31.12.2026	12 000 000,00	беспроцентный
Договор займа № 2-з/23 от 27.04.2023	31.12.2026	21 925 897,60	беспроцентный
Итого:		33 925 897,60	

5.9. ВЫРУЧКА

Структура доходов от обычных видов деятельности:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Выручка	275 932,00	236 592,00
в том числе:		
Услуги по размещению (использованию) отходов	202 792,00	170 889,00
Торговля оптовая отходами и ломом	44 889,00	40 968,00
Услуги по транспортировке, сбору отходов	28 000,00	24 568,00
Услуги по разработке экологической документации	158,00	88,00
Услуги по подготовке и формированию партий ВМР	93,00	79,00

5.10. РАСХОДЫ ОТ ОБЫЧНЫХ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлены в табличной части пояснений в разделе 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	216 449,00	175 769,00
в том числе:		
Услуги по размещению (использованию) отходов	211 326,00	172 717,00

Торговля оптовая отходами и ломом	4 730,00	957,00
Услуги по транспортировке, сбору отходов	273,00	742,00
Услуги по разработке экологической документации	119,00	1 236,00
Услуги по подготовке и формированию партий ВМР	-	117,00

5.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В составе прочих доходов учтены:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	--	292,00
Результаты инвентаризации	--	38,00
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	132,00	149,00
Оценочные обязательства по оплате труда	81,00	--
Отчисления в оценочные резервы	5 088,00	--
Доходы (расходы), связанные с переоценкой внеоборотных активов	--	379,00
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	--	147,00
Итого:	5 301,00	1 005,00

В составе прочих расходов учтены:

Показатель	За 2025 г.	За 2024 г.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	36,00	174,00
Иная операционная деятельность	4 380,00	816,00
В том числе:		
Штрафы и пени, перечисляемые в бюджет	4 247,00	11,00
Услуги банка, эквайринг	108,00	151,00
НДС по списанной кредиторской задолженности и НДС, не подтвержденный счетом-фактурой поставщика	25,00	611,00
Государственные пошлины		43,00
Отчисления в оценочные резервы		34 533,00
Пени по налогам и сборам		193,00
Прочие расходы	46,00	30,00
Итого:	4 462,00	35 746,00

5.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В качестве «Оценочных обязательств» в учете Общества в 2025 году отражены:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Признано	Погашено	Дебет	Кредит
Оценочные обязательства и резервы						
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам		2 457 341,51	303 652,45	136 335,52		2 290 024,58
Оценочные обязательства по страховым взносам (по отпускам)		590 998,42	63 708,47	41 337,88		568 627,83
Итого		3 048 339,93	367 360,92	177 673,40		2 858 652,41

Ожидается, что оценочные обязательства будут использованы в течение 12 месяцев после отчетной даты.

5.13. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Основные показатели, характеризующие налог на прибыль:

Показатель	2025 г.	2024 г.
Применяемая ставка	25%	20%
Прибыль до налогообложения	41 294,00	6 070,00
Текущий налог на прибыль	7 0868,00	2 547,00
Отложенный налог на прибыль	3 534,00	1 454,00
Чистая прибыль	29 892,00	4 977,00

5.14. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Информация о капитале и резервах представлена в форме Отчет об изменениях капитала, который входит в состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Чистые активы

По состоянию на 31.12.2025 г. чистые активы Общества имеют положительную величину и составляют 94 077 тыс. руб.

Чистые активы понизились по сравнению с 31.12.2024 г. на 105 974 тыс.руб.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (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).

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
АО "АНЭКС-ФИНАНС"	Организация контролируется данным Лицом
Матола Владимир Иванович	Руководитель организации

7. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И АКТИВЫ

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы".

8. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

8.1. РИСКИ, СВЯЗАННЫЕ С НАЛОГОВЫМ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Общество внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

8.2. РЕПУТАЦИОННЫЕ РИСКИ

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции и качестве предоставляемых услуг, а также участия Общества в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В Обществе отсутствуют какие-либо условия, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно.

10. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

11. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Организация в течение отчетного года не получала государственную помощь.

12. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Организация, как не являющаяся эмитентом публично размещенных ценных бумаг, не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010).

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организацией не принималось решений о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана **25 марта 2026 года**.

Дата составления текстовых пояснений 25 марта 2026 г.

Директор

ООО «РАСЭМ»


_____ / В.И. Матола/

Главный бухгалтер

ООО «РАСЭМ»




_____ /В.В. Васильева/