Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «МСК-НТ»

за 2025 год

Москва

1. Общие сведения, данные о бенефициарном владельце

Полное фирменное наименование юридического лица:
Общество с ограниченной ответственностью «МСК-НТ».

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
ООО «МСК-НТ».

Общество является юридическим лицом по законодательству РФ, обладает обособленным имуществом, имеет самостоятельный баланс, расчетный и иные счета в банках. Общество вправе от своего имени заключать договоры, приобретать и осуществлять имущественные и личные неимущественные права, нести обязанности, быть истцом и ответчиком в суде. Общество приобретает права юридического лица с момента его государственной регистрации в установленном порядке. Общество несет ответственность по своим обязательствам всем своим имуществом, но не отвечает по обязательствам участников. Общество создано без ограничения срока деятельности.

В 2025 году Общество действовало на основании устава (новая редакция), утвержденного решением единственного участника № 1/2014 г. от 31.01.2014 г. и зарегистрированного в ЕГРЮЛ 11 февраля 2014 года за ГРН 2147746984009 с учетом изменений, внесенных в 2022 году, в части места нахождения Нижегородского и Московского филиалов и предмета деятельности Общества (Изменения № 3 к Уставу Общества с ограниченной ответственностью «МСК-НТ» от 02 марта 2022 г. зарегистрированы в ЕГРЮЛ 18.03.2022 за ГРН 2227702405885, Изменения № 4 к Уставу Общества с ограниченной ответственностью «МСК-НТ» от 18.05.2022 г за ГРН 2227704622880).

Местонахождение Общества: 121069, г. Москва, ул. Малая Никитская, д. 24, стр. 1
Почтовый адрес: 121069, г. Москва, ул. Малая Никитская, д. 24, стр. 1
Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:
123423, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошево-Мневники, д.37А
Телефон: (499) 400-10-41
Адрес страницы в сети интернет: www.msk-nt.ru
Адреса местонахождения и местонахождения исполнительного органа предоставлены на основании договоров аренды, Общество зарегистрировано по указанным адресам.
Общество поставлено на учет в налоговом органе по месту своего нахождения - ИФНС № 34 по городу Москве с присвоением ИНН 7734699480 КПП 773401001 (Свидетельство серии 77 № 015327212).

В установленном законом порядке Общество зарегистрировано во внебюджетных фондах:
- ПФР - № 087906013963 от 17.04.2013 г.;
- ФСС - № 773604246377181 от 05.12.2017 г.

Согласно уведомлению территориального органа Федеральной службы государственной статистики по г. Москве от 24.04.2013 г. Обществу присвоены следующие коды:
- ОКПО - 17452462;
- ОКОГУ - 4210014;
- ОКАТО - 45283582000;
- ОКТМО - 45371000;
- ОКФС - 16;
- ОКОПФ - 12300
- ОКВЭД - 38.12 дополнительно 38.11, 38.21, 38.22, 38.32, 38.32.1, 38.32.5, 39.00, 68.3, 68.32, 81.29.9, 85.30, 85.41, 85.42.

Согласно действующей редакции устава и с учетом изменений к нему от 14 сентября 2018 года № 1, от 29 января 2021 года № 2 для достижения цели извлечения прибыли Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- сбор опасных отходов;
- сбор неопасных отходов;
- обработка и утилизация отходов;
- обработка и утилизация неопасных отходов;
- обработка и утилизация опасных отходов;
- деятельность по обработке вторичного сырья;
- утилизация отсортированных материалов;
- сортировка материалов для дальнейшего использования;
- обработка вторичного неметаллического сырья;
- предоставление услуг в области ликвидации последствий загрязнений и прочих услуг, связанных с удалением отходов;
- обучение профессиональное;
- образование дополнительное для детей и взрослых;
- образование профессиональное дополнительное;
- деятельность по подбору персонала прочая.

Основными видами деятельности, преобладающей и имеющей приоритетное значение для ООО «МСК-НТ» являются:

-услуги по оказанию комплексной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Юго-Восточного административного округа города Москвы (Договор № 32110566009 от 01.10.2021 с ГУП «Экотехпром»);

- услуги по оказанию комплексной услуги по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Зеленоградского административного округа города Москвы (Договор № 32110565449 от 01.10.2021 с ГУП «Экотехпром»);

- обеспечение сбора, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания ТКО на территории Московской области – Чеховская зона деятельности регионального оператора (Соглашение от 28.04.2018 г. с Министерством экологии и природопользования Московской области);

- обеспечение сбора, транспортирования, обработки, утилизации, обезвреживания ТКО на части территории Тульской области в зоне деятельности регионального оператора № 2 (Соглашение № 3 от 28.04.2018 г. с Министерством природных ресурсов и экологии Тульской области);

- осуществление деятельности в сфере обращения с ТКО на территории Нижегородской области в зоне деятельности регионального оператора 7 и 8 (Соглашение от 28.04.2018 г. – зона 7 и Соглашение от 15.06.2018 г. – зона 8 с Министерством экологии и природных ресурсов Нижегородской области).

Единственным участником Общества является АО «МСК-НТ», о чем свидетельствует запись в ЕГРЮЛ от 07 марта 2014 года за ГРН 7147746036519, доля участника обременена залогом до 31.01.2024 года в пользу АО АБ «Россия», ГРН 9197746616278 от 02.04.2019, договор от 25.03.2019, запись 77/574-Н/77-2019-4-146 удостоверена нотариусом.

Акционерами учредителя Общества являются:

- А.М. Дворкин, 70%;
- Т.И. Бениаминов, 30%.

Конечными бенефициарами Общества являются г-н Бениаминов Т.И. и г-н Дворкин А.М. Выплат в пользу указанных бенефициаров непосредственно не осуществлялось. Согласие на раскрытие иных персональных данных конечных бенефициаров не получено.

Распределение прибыли по итогам 2024 года было произведено на основании Протокола годового общего собрания акционеров № 2/25 от 26.05.2025 года. в сумме 6 000 000 рублей единственному участнику – АО «МСК-НТ», на конец периода задолженность 3 000 000 руб..

В 2018 году Обществом получен заем от Бениаминова Т. И. в размере 50 млн. руб., от Бениаминова М.И. - 89,87 млн. руб., Донцова А.В. -20,1 млн. руб. В 2025 году получен займ в сумме 50 млн. руб. от Дворкина А.М.

На конец отчетного периода сумма займов не возвращена займодавцам, начисленные и невыплаченные проценты составили 126 643,4 тыс. руб.

Органами управления Обществом являются:

– общее собрание участников (высший орган);

- совет директоров, члены которого избираются общим собранием сроком на 5 лет в количестве не менее 3 человек;

- генеральный директор – единоличный исполнительный орган, избираемый общим собранием сроком на 3 года.

Согласно протокола годового общего собрания участников при утверждении годового баланса, результатов хозяйственной деятельности за 2025год (протокол 2/25 от 25.05.25), совет директоров избран в следующем составе:

- М.И. Бениаминов;
- В.В. Бамбозов;
- Д.В. Амельченко.

Ревизор – Гуткович А.С.

Согласно протоколу заседания Совета директоров от 26.05.25 Председателем Совета директоров избран Бениаминов Мурад Ильич.

Договор между Обществом и генеральным директором Общества подписывается от имени Общества лицом, председательствовавшим на общем собрании участников Общества, на которым избран генеральный директор, или участником Общества, уполномоченным решением общего собрания участников.

В 2025 году обязанности Генерального директора ООО «МСК-НТ» в период с 01.01.2025 г. по 05.11.2025 г. исполнял Бамбозов Вадим Валерьевич на основании решения единственного участника Общества № 1/22 от 18 мая 2022 года. Решением единственного участника Общества № 4/25 от 05 ноября 2025 года полномочия Бамбозова В.В.. досрочно прекращены, и на должность единоличного исполнительного органа – Генерального директора избран Корчажников Алексей Николаевич. На дату подписания отчетности обязанности генерального директора возложены на Корчажникова Алексея Николаевича на основании решения единственного участника Общества № 4/25 от 05 ноября 2025 года .

Расчеты со связанными сторонами (дочерними и зависимыми обществами) раскрыты в разделе «Финансовые вложения».

Общество вправе создавать резервный фонд в размере 5% уставного капитала (500 рублей) путем ежегодных отчислений 5% от чистой прибыли до достижения им размера, предусмотренного уставом. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков и не может быть использован на иные цели.

В отчетном периоде главным бухгалтером Общества являлась Соковых Надежда Юрьевна, назначенная на должность приказом от 03.06.2019 г. № 51-к.

Контроль за деятельностью Общества в 2025 году осуществлял внешний аудитор – ООО «АКФ «Налоговая стратегия» по договору № 07-07/25-4 от 07.07.2025 г.

Фонд заработной платы в 2025 году составил 602 500,00 тыс. руб. (договоров ГПХ не было). Среднесписочная численность отчетного периода 480 человек. Среднемесячная заработная плата – 104 600,69 руб. Фонд заработной платы в 2024 году составил 537488,00 тыс. руб.(дог-ов ГПХ не было). Среднесписочная численность отчетного периода 508 человек. Среднемесячная заработная плата – 88 170,60 руб.

2. Сведения о лицензиях и разрешениях

В отчетном 2025 году Общество осуществляло разрешенные виды производственной деятельности на основании следующих разрешительных документов:

- лицензии Межрегионального управления Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по г. Москве и Калужской области № 077 19 от 17.02.2020 года на осуществление деятельности по сбору, транспортировке, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности (запись в ЕГРЮЛ от 26.05.2020 за ГРН 2207704731199) по юридическому адресу Общества, по адресам Москва, Остаповский проезд, д. 6А, Москва, Зеленоград, проезд 4921Д. 1, стр. 5, Нижегородская обл., р-н Арзамасский, юго-западнее с. Морозовка, промзона. Срок до 25.05.2120.

- лицензия № Л020-00113-77/00156550 (приказ от 01.03.2023 № 164-ЛП), выданная Межрегиональном управлении Федеральной службы по надзору в сфере природопользования по г. Москве и Калужской области от 13.02.2023 № 41/2468, на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I – IV классов опасности.

Организация включена в реестр Роскомнадзора как **оператор, осуществляющий обработку персональных данных**.

Общество имеет свидетельства о постановке на государственный учет объектов, оказывающих негативное воздействие на окружающую среду:

- № BGC10XDE от 19.06.2017 г. по объекту обособленного подразделения «МПК-3» по адресу: г. Москва, Зеленоград, проезд 4921, д. 1; 3-я категория воздействия, код объекта 45-0177-006578-П;
- № BBQKV8WM от 24.01.2017 г. по объекту обособленного подразделения «Остаповский» по адресу: г. Москва, Остаповский проезд, д. 6А; 3-я категория воздействия, код объекта 45-0177-003325-П.

3. Сведения о филиалах и представительствах

Согласно п. 1.10 Устава Общество может создавать филиалы и открывать представительства на территории Российской Федерации и за ее пределами по решению Общего собрания участников, принятому не менее двух третей голосов. Филиалы и представительства действуют в соответствие с Положениями о них, утверждаемыми общим собранием, филиалы и представительства не являются юридическими лицами и осуществляют деятельность от имени создавшего их Общества, руководители филиалов и представительств назначаются на должность Обществом и действуют на основании доверенности.

В отчетном периоде в составе ООО «МСК-НТ» действовало 3 филиала, созданные в 2018 году:

1. Чеховский филиал ООО «МСК-НТ» в г. Чехов Московской области.

Место нахождения филиала: 142301, Московская область, г. Чехов, ул. Земская, дом 8, пом. 4. В феврале 2021 года подано уведомление о смене адреса: 142306, Московская область, г. Чехов ул. Почтовая, дом 30.
Поставлен на учет в ИФНС России по г. Чехову Московской области 25.09.2018 г. с присвоением КПП 504843001

2. Нижегородский филиал ООО «МСК-НТ» в г. Арзамас Нижегородской области

Место нахождения филиала: 607220, Нижегородская область, г. Арзамас, ул. Молокозаводская, д.57 А.
Поставлен на учет в Межрайонной ИФНС России № 1 по Нижегородской области с присвоением КПП 524343001

3. Тульский филиал ООО «МСК-НТ» в г. Тула Тульской области.
Место нахождения филиала: 300041, Тульская область, г. Тула, ул. Жуковского, дом 80, этаж 3.
Поставлен на учет в Межрайонной ИФНС России № 12 по Тульской области 25.09.2018 года с присвоением КПП 710743001

и один филиал, созданный в 2022 году:

1. Московский филиал ООО «МСК-НТ» в г. Москве
Место нахождения филиала:121069, г. Москва, ул. Малая Никитская, дом 24 стр1, этаж 5, комнаты 19-21
Поставлен на учет в Межрайонный ИФНС № 7722 по г. Москва 01.06.2022 с присвоением КПП 772243001

Филиалы не выделены на отдельный баланс, данные по филиалам включены в настоящую отчетность в полном объеме.

4. Сведения об обособленных подразделениях (кроме филиалов и представительств)

Согласно уставу Общества, приказам о создании обособленных подразделений, уведомлениям налоговых органов на начало отчетного периода на территории РФ действовали следующие обособленные подразделения:

Регион 77- город Москва (Шесть обособленных подразделений)

- Обособленное подразделение «Остаповская» КПП 772245001, 109316, Москва, Остаповский проезд, д. 6А, зарегистрировано 10.03.2016 г. ИФНС России № 22 по г. Москве, уведомление о постановке на учет № 285010842 от 17.03.2016.
- Обособленное подразделение «МПК-3» КПП 772245002,124489, Москва, г. Зеленоград, проезд 4921, д. 1, зарегистрировано 04.03.2017 г. ИФНС России № 22 по г. Москве, уведомление о постановке на учет № 362084473 от 03.03.2017 г.
- Обособленное подразделение «Московское» КПП 772245003, 109004, Москва, Пестовский переулок, д. 16, стр. 1. Смена адреса с 21.05.2021: 121069, Москва, ул. Малая Никитская, дом 24, стр. 1, этаж 5 (уведомление от 21.05.2021 № 601833051), зарегистрировано 01.01.2018 г. ИФНС № 22 по г. Москве, уведомление о постановке на учет № 480704597 от 26.10.2018 г.

-Обособленное подразделение "Зеленоград" КПП 772245005124482, г. Москва, г. Зеленоград, Савелкинский проезд, 4, эт. 16, ком. 4

- Обособленное подразделение «Люблино» КПП 772245001, 109382, г. Москва, ул. Судакова, дом 10 4 этаж 411, Дата постановки на учет 05.03.2022 год

- Обособленное подразделение «Некрасовка» КПП 772245007, 111674, г. Москва, 2-я Вольская ул., 34. Дата постановки на учет 01.04.2022 год.

Регион 50 – Московская область (Два обособленных подразделения)

- Обособленное подразделение «Подольское Ленина» КПП 503645001, 142100,г. Подольск, Московская область, проспект Ленина, 97, зарегистрировано 01.12.2018 г. МИФНС № 5 по Московской области, уведомление № 486262044 от 12.12.2018 г.

- Обособленное подразделение «Серпуховско-Дашковское» КПП 504345002, 142201, г. Серпухов, Московская область, ул. Екатерины Дашковой, 6, зарегистрировано 01.07.2019 г. МИФНС № 11 по Московской области, уведомление № 521045386 от 10.07.2019 г. , закрыто 01.11.25

Регион 52 – Нижегородская область (Семь обособленных подразделений)

- Обособленное подразделение «Сергачское» КПП 525445001, 607185, Нижегородская область, Сергачский район, г.Сергач, п. Юбилейный, 13А, зарегистрировано 01.12.2018 г. МИФНС № 12 по Нижегородской области, уведомление № 486262042 от 10.12.2018 г.

- Обособленное подразделение «Саровское» КПП 522945001, 607511, Нижегородская область, г.Саров, ул. Зернова, д. 62, кор. 1, зарегистрировано 01.04.2019 г. МИФНС № 3 по Нижегородской области, уведомление № 505904029 от 05.04.2019 г.

- Обособленное подразделение «Лысково» КПП 522245001, 607650, Нижегородская область, Лысковский р-н,,Трофимово с,,,,полигон бытовых отходов Г.ЛЫСКОВО, зарегистрировано 01.08.2022 г.

- Обособленное подразделение «Морозовское» КПП 520245001, 607266, Нижегородская область, Арзамасский район, Юго-западнее с. Морозовка промзона, зарегистрировано 22.07.2019 г. МИФНС № 1 по Нижегородской области, уведомление № 530899818 от 17.09.2019 г.

- Обособленное подразделение «Юбилейное» КПП 522945002, 607650, Нижегородская область, Сергачский р-н,Сергач г,,Юбилейный п,,,ТЕРРИТРИЯ № 53. Зарегистрировано 27.02.2021 г.

- Обособленное подразделение «Арзамасское» КПП 524345003, 607650, Нижегородская область, Арзамас г,,50 лет ВЛКСМ ул,12Б,. Зарегистрировано 01.03.2022 г.

- Обособленное подразделение «Большеболдинское» КПП 524345002, 607650, Нижегородская область, Большеболдинский р-н,,Большое Болдино с,в 2230 М НА ЗАПАД КООПЕРАТИВНАЯ,61,,,. Зарегистрировано 01.01.2021 г.

Регион 71 – Тульская область (Восемь обособленных подразделений)

- Обособленное подразделение «Ясногорское» КПП 713645001, 301032, Тульская область, Ясногорский р-н, г. Ясногорск, ул. Заводская, 6,26; смена адреса с 11.01.2021: 301030, Тульская обл., Ясногорский р-н, г. Ясногорск, ул. З. Космодемьянской, 53, 2 (уведомление от

28.01.2021 № 587319370); зарегистрировано 01.12.2018 г. МИФНС № 8 по Тульской области, уведомление № 486262040 от 10.12.2018 г.

- Обособленное подразделение «Богородицкое» КПП 711245001, 301830, Тульская область, Богородицкий р-н, г. Богородицк, ул. Ф. Энгельса, 5, зарегистрировано 28.01.2019 г. МИФНС № 9 по Тульской области, уведомление № 494286112 от 01.02.2019 г.

- Обособленное подразделение «Алексинское» КПП 711145001, 301361, Тульская область, Алексинский р-н, г. Алексин, ул. Пахомова, 19, зарегистрировано 28.01.2019 г. МИФНС № 8 по Тульской области, уведомление № 494286110 от 01.02.2019 г. смена адреса с 04.12.2025г. на адрес : 301360, Тульская область, Алексинский р-н, г. Алексин, ул. Ломоносова, д.6

- Обособленное подразделение «Новомосковское» КПП 711645001, 301657, Тульская область, Новомосковский р-н, г. Новомосковск, ул. Дзержинского, 13, зарегистрировано 11.02.2019 г. МИФНС № 9 по Тульской области, уведомление № 496782618 от 15.02.2019 г. 25.01.2024 была перерегистрация по новому адресу –Уведомление № 726539087

- Обособленное подразделение «Ефремовское» КПП 711345001, 301840, Тульская область, Ефремовский р-н, г. Ефремов, ул. Свердлова, 30, зарегистрировано 26.02.2019 г. МИФНС № 9 по Тульской области, уведомление № 500073930 от 01.03.2019 г.

- Обособленное подразделение «Плавское» КПП 713245001, 301470, Тульская область, Плавский р-н, г. Плавск, ул. Коммунаров 45, 67-73, зарегистрировано 01.12.2018 г. МИФНС № 5 по Тульской области, уведомление № 489961964 от 28.12.2018 г.

- Обособленное подразделение «Суворовское» КПП 713345001, 301433, Тульская область, Суворовский р-н, г. Суворов, ул. Грибоедова, 6; смена адреса с 11.01.2021 г.: 301433, Тульская обл., Суворовский р-н, г. Суворов, ул. Пушкина, 10 (уведомление от 28.01.2021 № 587319371); зарегистрировано 18.03.2019 г. МИФНС № 5 по Тульской области, уведомление № 503214732 от 21.03.2019 г.

- Обособленное подразделение «Веневское» КПП 712345001, 301900, Тульская область, Веневский р-н, Декабристов, 23, зарегистрировано 01.08.2019 г. МИФНС № 5 по Тульской области, уведомление № 525877428 от 19.08.2019 г.

5. Сведения о правах на землю

ООО «МСК-НТ» располагает земельными участками, принадлежащими ему на праве собственности.

Для ведения производственно-хозяйственной деятельности и исполнения своих обязательств по заключенным контрактам и договорам организация арендует земельные участки. Перечень таких объектов представлен в таблице № 1 на странице 9.

Финансовая аренда земельных участков в бухгалтерском учете Общество отражает на счете 01.03 «Арендованное имущество» как право пользования активом (ППА).

Операционная аренда земельных участков в бухгалтерском учете Общество отражает на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства» по стоимости годовой арендной платы.

Земельные участки, арендуемые ООО «МСК-НТ» в 2025 году

Таблица № 1

Арендодатель	Номер договора	Цели использования предмета аренды	Местонахождение земельного участка	Кадастровый номер	Площадь, м2	Срок действия договора	Размер арендной платы, руб. (без НДС)
1	2	3	4	5	6	7	8
Администрация МО город Ефремов	3590 от 28.10.2019 г	Размещение временного сооружения по сортировке ТКО	Тульская обл., муниципальное образование город Ефремов, в районе полигона ТКО	71:08:010301:622	14 159	С 01.11.2019 по 30.10 2027 г.	218 700,00 в год
Департамент городского имущества города Москвы	М-04-054670 от 17.10.2019 г.	Эксплуатация нежилого здания мусороперегрузоч-ной станции	Г. Москва, проезд Остаповский, вл. 6А	77:04:0002004:97	4 729	с 17.10.2019 по 31.12.2024	882 922,58 в год
	М-04-058916 от 22/07/2022	Эксплуатация земельного участка	г. Москва ул Вольская 2-Я д.34 стр.31	77:04:0006001:3261	67 275	с 22.07.22 до 13.03.2025	287496,35 в год
ИП Сардарян А.О.	65/2024 от 29.11.2024	Для размещения мусорных контейнеров	Тульская обл., г. Ясногорск, ул. З. Космодемьянской, д. 53	71:23:010415:5	230	с 01.12.2024 по 31.10.2025 (11 мес.)	296 010 за 11 мес.
	48/2025 от 01.11.2025					с 01.11.2025 по 30.09.2026 (11 мес.)	330 000 за 11 мес.
ИП Обираева Е.В.	40/2024 от 18.03.2024	Для размещения мусорных контейнеров	Тульская обл., Суворовский р-он г. Суворов, ул. Энергетиков, д. 1	71:8:030206:1080	250	С 01.03.2024 по 31.01.2025 (11 мес.)	77 000 за 11 мес.
	21/2025 от 01.02.2025г.					01.02.2025г. По 31.12.2025 Г (11 мес.)	77000 за 11 мес.
ИП Аксенова Ю.В.	63/2024 от 08.10.2024	Для размещения мусорных контейнеров	Тульская область, Новомосковский район г. Новомосковск, ул. Первомайская, д.81	71:29:010203:723	500	с 01.09.2024 по 31.07.2025	302500 за 11 мес.
ИП Долгополова Е.В.	27/2025 от 01.07.2025	Для размещения мусорных контейнеров	Тульская область, Новомосковский район г. Новомосковск, ул. Техническая, з/у 8Р	71:29:010101:3352	1992,16	с 01.07.2025г. По 31.05.2026г.	275000 за 11 мес.
ГБУ «Жилищник ЗелАО»	М-Р/0000218/2023 от 27.04.2023	Право сервитута части земельного участка для обеспечения эксплуатации некапитальных строений	Москва, г. Зеленоград, проезд 4921 д. 1, стр. 1-5	77:10:0005004:50	5148	01.04.23-29.02.2024	37 065,6 в месяц
	М-Р/0000118/2024 от 27/02/2024	Право сервитута части земельного участка для обеспечения эксплуатации некапитальных строений	Москва, г. Зеленоград, проезд 4921 д. 1, стр. 1-5	77:10:0005004:50	5148	01.03.24-31.01.25	40 895,71 в месяц
Администрация Лысковского муниципального округа Нижегородской области	99 от 02.10.2020 217 от 15.12.2025	Для обслуживания полигона ТБО	Нижегородская обл., Лысковский р-он, Трофимовский сельский Совет, полигон бытовых отходов г. Лысково	52:27:0100015:45/1	3 000	С 02.10.2020 по 01.10.2025 С 15.12.2025 по 14.12.2035	1 149,31в год 1 500,75 в год
Комитет по управлению муниципальным имуществом администрации Большеболдинского муниципального района Нижегородской обл.	49/2019 от 01.11.2019	Специальная деятельность	Нижегородская обл., Большеболдинский район, примерно 2230 метрах по направлению на запад от дома № 61 по ул. Кооперативной, с. Большое Болдино	52:58:0800001:78	4 167	С 01.11.2019 по 01.11.2068	120 000,00 в год
Администрация Дальнеконстантиновского муниципального района Нижегородской области	2291 от 14.12.2022	Специальная деятельность	Нижегородская область, Дальнеконстантиновский муниципальный район, сельское поселение Тепелевский сельсовет, р.п. Дальнее Константиново, в одном километре юго-восточнее ул. Молодежная, земельный участок 809	52:32:0600013:714	5923	с 14.12.2022 по 13.12.2025	96 983,84 в год

6. Сведения о недвижимом имуществе (кроме земли)

Общество не обладает правами собственности на объекты недвижимого имущества.

Имущество, полученное в аренду, отражено на забалансовом счете 001 «Арендованные основные средства».

Для ведения производственной деятельности, исполнения обязательств по государственным контрактам и осуществления обязанностей регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами Общество арендует следующие объекты недвижимого имущества:

Чеховский филиал

- Нежилое помещение площадью 241,5 кв. м по адресу: Московская обл., г. Чехов, ул. Почтовая, 30; договор субаренды № П30/300-011225 от 01.12.2025г. с ООО «Альфа-М» на срок до 30.11.2026 года. кадастровый номер 50:31:0040412:346.

- Нежилое помещение площадью 1,0 кв. м по адресу: Московская обл., г. Подольск, пр-т Ленина, 97,дог. 6/9 от 24.11.2025г. с ИП Кузнецов А.М. на срок до 28.08.2026 г. кадастровый номер 50:55:0010203:204.

Нижегородский филиал

- Нежилое помещение общей площадью 16,1 кв. м по адресу: Нижегородская обл., Сергачский район, г. Сергач, пос. Юбилейный, д. 13а; договор аренды № Н-р/050/2018 от 29.11.2018 с ИП Субботина Т. А. на неопределенный срок.

- Нежилое помещение площадью 36,7 кв. м по адресу: Нижегородская обл., г. Саров, ул. Зернова, д. 62, корп. 1: договор № 2А-2019 от 30.01.2019 с МУП «Центр ЖКХ» на неопределенный срок.

- Сооружение коммунально-бытового обслуживания объемом 62 222куб. м по адресу: Нижегородская обл., Дивеевский район, 50 м на восток от восточной границы д. Осиновка; договор № 07-19 от 11.11.2019 с Комитетом по управлению муниципальным имуществом Дивеевского муниципального района Нижегородской области со сроком действия до 10 ноября 2022 года; кадастровый номер 52:55:0070009:970.

- Нежилые здания площадью 3 142,7 кв. м и гараж площадью 469,4 кв. м по адресу: Нижегородская обл., г. Арзамас, ул. Молокозаводская, с. 57а, договор аренды имущества с последующим выкупом от 18.12.2018 с ИП Вагин Д.К. сроком до 30.12.2023 года; кадастровые номера 52:40:0102012:903, 52:40:0102012:1012, 52:40:0102012:927, 52:40:0102012:1013, 52:40:0102012:505. – был по 11.04.2023г.

- Гараж площадью 820,5 кв. м, ангар площадью 1 265,2 кв. м, сооружение – мусоросортировочный полигон площадью 11 473,9 кв. м по адресу: Нижегородская обл., Арзамасский район, юго-западнее с. Морозовка, промзона; договор аренды имущества с последующим выкупом от 18.12.2018 с ИП Вагин Д.К. сроком до 30.12.2023 года; кадастровые номера 52:41:0905002:1592, 52:41:0918001:147, 52:41:0918001:146 – был по 11.04.2023г.

- Нежилое помещение № 5 площадью 12,6 кв. м в здании ангара № 1 по адресу: Республика Мордовия, Темниковский район, Промзона № 1, договор № Н-Р/0643/2023 от 29.03.2023 с ООО «Экогринсити» на 11 месяцев.

- Часть нежилого здания площадью 35,3 кв. м блок складов по адресу: Нижегородская область, Сергачский район, пос. Юбилейный, территория 53, договор № Н-Р/0642/2023 от 03.03.2023г. с ООО «Промтранс» на 11 месяцев.

- Часть нежилого здания, кадастровый номер 52:40:0202010:742, и земельный участок, кадастровый номер: 52:40:0202010:16, расположенные по адресу: Нижегородская область, г. Арзамас, улица 50 лет ВЛКСМ, д. 12Б., ИП Амарян М.Н. Н-Р/0616/2023 от 15.01.2023г., Н-Р/0730/2023 от 15.12.2023г.

- Квартира по адресу: г. Арзамас, ул. Жуковского д.13/2, кв.12, физическое лицо Седов Олег Станиславович, договор № Н-Р/187/2019 от 01.07.2019, заключен на неоправленный срок.

- Квартира по адресу: г. Арзамас, пр. Ленина д. 154/1 кв.96, физическое лицо Матвеева Елена Николаевна, договор № Н-Р/0700/2023 от 29.09.2023, заключен на 11 месяцев.

- Аренда контрольно-кассовой техники с предоставлением прав на ПО, ЦЕНТР-СБК ООО, договор № 247-5/9 от 25.06.2020г., на неопределенный срок.

Тульский филиал

Нежилое помещение площадью 15 кв. м по адресу: Тульская обл., г. Суворов, ул. Пушкина, д. 10; договор 2А-2020/СВ от 02.11.2020 с ИП Зайцева В.В. на неопределенный срок

- Нежилое помещение 3-его этажа административного здания площадью 31,9 кв. м по адресу: Тульская обл., г. Плавск, ул. Коммунаров, 45; договор № 1/2019 от 01.02.2019 с МУП «Жилкомхоз» МО Плавского района (с 18.09.24 ДС № 6 от 16.10.24 преобразован в МБУ МО Плавского района «Любимый город») на неопределенный срок

- Нежилое помещение площадью 19 кв. м по адресу: Тульская обл., г. Алексин, ул.Ломоносова, д.6, ком.307; договор аренды № 03/2025 от 01.03.2025 с ООО «Щит» на срок с 01.03.25 по 31.01.26 кадастровый номер № 71:24:020214:216

- Нежилое помещение площадью 56,9 кв. м по адресу: Тульская обл., Ефремовский район, г. Ефремов, у. Свердлова, 30; договор № 1А-2019/Е от 01.02.2019 с гражданином Поляковым О.В. и Рябовым А.В. на неопределенный срок (смена собственника с 26.04.2023 с Рябова А.В. на Беккер О.Н. доп. соглашение № 1/2023 от 26.04.2023г.)

- Нежилое помещение площадью 21,2 кв. м по адресу: Тульская обл., г. Венев, ул. Декабристов, д. 23; договор № 7А-2019/В от 01.08.2019 с ИП Капусткина Е.В. на неопределенный срок

- Нежилое помещение площадью 13,36 кв. м по адресу: Тульская обл., г. Богородицк, ул. Ф. Энгельса, 5; договор от 10.01.2019 с ООО «Строительная фирма № 314» на неопределенный срок

- Нежилые помещения в здании площадью 71,9 кв.м. по адресу: г. Новомосковск ул. Дзержинского, д. 13 ; ИП Проворова Лариса Евгеньевна. Договор 60/2024 от 16.09.24 на срок с 01.10.24 до 31.08.25, договор 42/2025 от 01.09.25 на срок с 01.09.25 по 31.07.26, кадастровый номер 71:29:010308:336

- Нежилое помещение площадью 50 кв. м по адресу: Тульская обл., г. Ясногорск, ул. З. Космодемьянской, д. 53, офис 2, ИП Сардарян А.О. договор № 66/2024 от 29.11.24 на срок с 01.12.24 до 31.10.25г; договор 49/2025 от 01.11.26 на срок с 01.11.25 по 30.09.26, кадастровый номер 71:23:010411:656

- Часть здания площадью 818,8 кв.м. по адресу: г. Тула, Центральный район, ул. Жуковского, д. 80; ИП Холодняк О.В. и ИП Печенкина Г.А., кадастровый номер 71:30:050202:1577. Договор 64/2024 от 24.10.24 на срок с 01.11.24 по 30.09.25,договор 43/2025 от 01.10.25 на срок с 01.10.25 по 31.08.26

Город Москва

- Нежилое помещение площадью 44,5 кв. м по адресу: Москва, ул. Малая Никитская, д. 24, стр. 1, этаж 4; договор № 9А-Н/23 от 10.04.2023 с ИП Ливанский С.В. на срок до 10.03.2024г.; перезаключили Договор № 3А-Н/24 от 10.03.2024 на срок до 08.02.2025 г. (11 мес.).

-Нежилое помещение площадью 858,3 кв. м по адресу: Москва, ул. Малая Никитская, д. 24, стр. 1, этаж 5; договор № 23А-Н/22 от 05.09.2022 с ИП Ливанский С.В. на срок до 05.08.2023г перезаключили № 19А-Н/23 от 05.08.2023 с ИП Ливанский С.В. на срок до 05.07.2024г.; перезаключили Договор № 19А-Н/24 от 05.07.2024 г. с ИП Ливанский С.В. на срок до 05.06.2025 г. (11 мес.).

- Нежилое здание площадью 54 кв. м по адресу г. Москва, Остаповский проезд, д. 6А, стр. 1; договор аренды нежилого фонда, находящегося в собственности города Москвы, № 00-00182/15 от 23.04.2015 с Департаментом городского имущества на срок 30.12.2024 г., который по истечении срока считается продленным на неопределенный срок в соответствие со ст. 6190 и 621 ГК РФ (письмо Департамента городского имущества г. Москвы от 26.12.24, ДГИ-Э-202276/24-1);

- Нежилое здание площадью 2 126,5 кв. м по адресу г. Москва, Остаповский проезд, д. 6А; нежилое здание площадью 33,7 кв.м по адресу г.Москва, Остаповский проезд, д. 6А, стр.2; Нежилое здание площадью 13,3 кв. м по адресу г.Москва, Остаповский проезд, д.6А, стр.3; договор аренды нежилого фонда, находящегося в собственности города Москвы, № 00-00131/22 от 29.03.2022 с Департаментом городского имущества на срок 16.03.2025г. (письмо от 26.12.24 Департамента городского имущества г. Москвы от 26.12.24 № ДГИ-Э-202276/24-1 о предоставлении государственной преференции по предоставлению в аренду без проведения торгов)

- Нежилое здание площадью 3 104,1 кв. м по адресу г. Москва, Вольская 2-я, д. 34, стр. 16; нежилое здание площадью 17,1 кв. м по адресу г. Москва, Вольская 2-я, д. 34, стр. 27; нежилое здание площадью 569,1 кв. м по адресу г. Москва, Вольская 2-я, д. 34, стр. 31; договор аренды нежилого фонда, находящегося в собственности города Москвы, № 00-00142/22 от 01.04.2022 с Департаментом городского имущества на срок 13.03.2025г. (письмо от 26.12.24 Департамента городского имущества г. Москвы от 26.12.24 № ДГИ-Э-202276/24-1 о предоставлении государственной преференции по предоставлению в аренду без проведения торгов)

- Помещение площадью 58,6 кв. м по адресу: Москва, г. Зеленоград, корп. 410, кв. 88, договор № М-Р/0000742/2022 от 05.12.2022 с гр. РФ Гасановой Т.М.К. на срок до 04.12.2023г.

-Нежилое помещение площадью 1983,3 кв. м по адресу: г. Москва, г. Зеленоград, проезд 4921, д. 1, стр. 5 ,3; договор № М-Р/0000468/2022 от 01.04.2022 на срок до 31.03.2023г. Перезаключен договор № М-р/0000220/2023 от 27.04.2023 с ГБУ «Жилищник ЗелАО» на срок до 29.02.2024 г.; перезаключили Договор № М-Р/0000119/2024 от 27.02.2024 г. срок до 31.01.2025 г.

-Нежилое помещение площадью 19,0 кв. м по адресу: г. Москва, г. Зеленоград, Савелковский проезд д. 4, ком. 4; договор № А-1604а/2022 от 01.04.2022 с ИП Сербиновский А.А. на срок до 28.02.2023 г. Перезаключен № А-1604а/2023 от 01.02.2023 с ИП Сербиновский А.А. на срок до 31.01.2024 г..; перезаключили Договор № А-1604а/2024 от 09.01.2024 срок до 31.12.2024 г.; перезаключили Договор № А-1604а/2025 от 12.12.2024 срок до 30.11.2025 г.;

- Нежилое помещение площадью 28,0 кв. м по адресу: г. Москва, ул. Судакова, д. 10; договор № СП-4-03/23 от 02.02.2023 с ООО С 10 на срок до 31.01.2024 г.; перезаключили Договор № СП-4-03/24 от 09.01.2024 с ООО С 10 на срок до 31.12.24 г.; перезаключили Договор № СП-4-03/25 от 09.12.2024 на срок до 30.11.25 г.

-Нежилое помещение площадью 6,5 кв. м по адресу: Москва, у. Нижние Мневники, д. 37А, эт. 2, ком. 10; договор № М-Р/0000183/2023 от 01.04.2023 с ЗАО «МСК-НТ» на срок до

31.03.2024г.; перезаключили Договор № М-Р/0000194/2024 от 01.04.2024 г. срок до 31.03.2025 г.

7. Учетная политика и раскрытие данных отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы округлены и предоставлены в тысячах рублей, если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, представлены в круглых скобках. Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности. Отчетность формируется автоматически, пустые строки оставлены с прочерками, нумерация таблиц сохранена.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Учетная политика ООО «МСК-НТ» для целей бухгалтерского учета и Учетная политика для целей налогообложения (далее – Учетные политики), действующие в отчетном 2025 году, утверждены приказами Общества от 30.12.2019 г. № 05-71-2/19 и № 05-71-1/19, с учетом изменений, внесенных приказом от 30.12.2020 г., от 30.12.2021 и от 29.12.2023г, от 28.12.2024 г. разработаны в соответствии с законодательством Российской Федерации, нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету (в том числе с ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н), а также Международными стандартами финансовой отчетности.

Положения Учетной политики отражают особенности ведения производственно-хозяйственной деятельности Общества, применяются последовательно, не менее двух отчетных периодов подряд.

Изменения в Учетную политику производятся в случаях:
- изменения законодательства Российской Федерации или нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету;
- разработки и применения Обществом нового способа ведения бухгалтерского учета, предполагающего повышение качества информации об объекте бухгалтерского учета;
- существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение или возникновение новых видов деятельности и т.п.).

Учетная политика призвана:
- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, ТМЦ, обязательства и хозяйственные операции ООО «МСК-НТ».

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Действующей Учетной политикой определено, что существенным (в том числе в контексте ошибок) признается искажение показателей валюты баланса Общества более чем на 5%.

В учетную политику на 2025 год были внесены ряд изменений

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового стандарта ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» с 01 апреля 2025 года. Инвентаризация имущества и финансовых обязательств Общества проводится в соответствии с положениями ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденным приказом Минфина Российской Федерации от 13 января 2023 г. № 4н».

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения (ФСБУ 4/2023«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом *Министерства финансов Российской Федерации от 04 октября 2023 г. № 157н)с 01.01.2025 года.*

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличится с 20% до 25%. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ.

Налог на прибыль будет распределяться следующим образом:

8% - в федеральный бюджет.

17% - в бюджеты регионов

Общество планирует на 2026 год вносить изменения в учетную политику в связи с изменением ставки налога на добавленную стоимость

8. Нематериальные активы

Влияние изменений учетной политики на входящее сальдо

С 1 января 2024 года утрачивают силу прежние нормы и правила ведения бухгалтерского учета нематериальных активов и вступает в действие новое ФСБУ 14/2022, утвержденное приказом Минфина РФ от 28 июня 2022 г. № 69031, которым Общество руководствоваться в обязательном порядке.

Для целей бухгалтерского учета объектом нематериальных активов (далее НМА) считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- не имеет материально-вещественной формы;

- предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и продаже продукции, выполнения работ или оказания услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;

- предназначен для использования **более 12 месяцев** или обычного операционного цикла более 12 месяцев и **стоимостью более 100 тыс. руб**.;

- способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, на получение которых ООО «МСК-НТ» имеет право;

-может быть выделен (идентифицирован) из других активов или отделен от них.

При соответствии признакам, нематериальными активами являются:

- результаты интеллектуальной деятельности, включая программы и базы данных;

- средства индивидуализации Общества, товаров, работ и услуг (фирменные наименования, товарные знаки и марки, знаки обслуживания, бренды);

- лицензии (разрешения) на осуществление отдельных видов деятельности;

- деловая репутация Общества или **гудвил** (кроме созданных самостоятельно).

Активы, отвечающие признакам, но имеющие стоимость ниже 100 тыс. руб. за единицу, признаются расходами периода, в котором завершены капитальные вложения, связанные с приобретением, созданием этих активов т. е. списываются единовременно:

Дебет 20,25,26 «Активы стоимостью до 100 т. р. НМА (АР) 2.5.5.8

Кредит 08. 05 «Приобретение нематериальных активов»

Общество обеспечивает надлежащий контроль наличия и движения таких активов с использованием забалансового счета МЦ 05 «Малоценные НМА».

При признании в бухгалтерском учете объект НМА оценивается по первоначальной стоимости, которая включает общую сумму связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальным активом.

Общество может принять решение учитывать материальный носитель (вещь), в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации, отдельно от объекта НМА в составе основных средств или запасов. В этом случае первоначальная стоимость объекта нематериальных активов уменьшается на величину расчетной стоимости материального носителя (вещи). При невозможности определить расчетную стоимость - исходя из его справедливой стоимости, чистой стоимости продажи, стоимости аналогичных ценностей, но не выше первоначальной стоимости объекта НМА.

Первоначальная стоимость объекта НМА увеличивается на сумму капитальных вложений, связанных с улучшением первоначально принятых нормативных показателей, в момент завершения таких капитальных вложений.

В случае достройки, дооборудования, модернизации НМА его первоначальная стоимость увеличивается на цену таких работ. Размер остаточной стоимости влияния не оказывает. Размер начисленной за месяц амортизации рассчитывается как произведение увеличенной первоначальной стоимости и нормы амортизации, определенной исходя из ранее установленного СПИ.

В бухгалтерском балансе НМА отражаются по балансовой стоимости (первоначальная стоимость, уменьшенная на сумму накопленной амортизации). Для каждого объекта НМА Общество определяет СПИ. Сроком полезного использования считается период, в течение которого актив будет приносить экономические выгоды (доход).

Срок полезного использования определяется исходя из:

- срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

- ожидаемого периода использования с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства Общества;

- срока полезного использования иного актива, с которым объект НМА непосредственно связан (например, СПИ материального носителя);

- других факторов, влияющих на использование объекта НМА Общества.

Новым стандартом бухгалтерского учета ликвидационная стоимость объекта НМА определяется как величина, которую Общество получило бы в случае выбытия данного объекта после вычета предполагаемых затрат на выбытие.

Ликвидационная стоимость отдельных объектов НМА не может быть равной нулю:

- договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект в конце срока его полезного использования;

- существует активный рынок, с использованием данных которого можно определить ликвидационную стоимость объекта НМА;

- существует высокая вероятность, что активный рынок будет существовать в конце срока полезного использования актива.

Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания актива в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Для всех групп нематериальных активов Общество выбирает **линейный** способ начисления амортизации.

Объект НМА, который не способен приносить экономические выгоды в будущем, списывается с бухгалтерского учета в том отчетном периоде, в котором он выбывает. Списание обуславливается:

- истечением срока прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

- прекращение использования вследствие его морального устаревания, отсутствия перспектив продажи или возобновления использования;

- отчуждения исключительных прав другому лицу в связи с продажей, меной, передачей в виде вклада в капитал другой организации;

- прекращением Обществом деятельности, в которой использовался объект НМА, при отсутствии возможности его использования в продолжающейся деятельности Общества.

При списании объекта НМА суммы накопленной амортизации и обесценения относятся в уменьшение его первоначальной стоимости. Разница между суммой балансовой стоимости списываемого актива и затрат на его выбытие, с одной стороны, и поступлением от выбытия этого объекта, с другой стороны, признается внереализационным доходом или расходом в составе прибыли (убытка) периода, в котором списывается объект НМА.

Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 14/2022 Общество отражает альтернативно. В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения нового стандарта Общество в соответствие с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за предшествующие периоды. При этом проводятся соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями (в межрасчетный период). Результаты корректировок относятся на нераспределенную прибыль(непокрытый убыток).

При этом в налоговом учете нематериальных активов изменений не произошло.

Стоимость нематериальных активов Общества по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 321,6 тыс. руб.

1С Предприятие 8.3 ПРОФ Клиентская лицензия на 100 раб. мест	392 317,29
1С Предприятие 8.3 ПРОФ Клиентская лицензия на 50 раб. мест	204 084,25
Актуализация территориальной схемы обращения с отходами в т.ч. с ТКО на территории Тульской области	375 085,62
КСС "Система Кадры" 2025-2026	137 561,00
ПО "1С: Документооборот 8 КОРП. Электронная поставка"	251 600,00
Простая неисключительная лицензия 1С-Битрикс24	149 130,40
Разработка ТУ и технологии на продукцию "Вторичное сырье из отходов пластмассовых изделий"	150 000,00
Рвзработка ТУ и технологии на продукцию "Вторичное сырье из отходов черных металлов и упаковки алюм"	1500 000,00
Разработка ТУ на продукцию и технологию «Щепа древесная из древесных отходов»	150 000,00
ЭС "Охрана труда". Тариф Премиальный.	110 018,00
ЭС "Экология"	109 239,00
ЮСС "Система Юрист". Вип-версия.	142 577,00
Итого	**2 321 612,56**

Оценка на обесценение признаков обесценения не выявила

Влияние корректировки учетной политики и отражения данных в межотчетном периоде на входящее сальдо:

Таблица 3

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2023 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Нематериальные активы	1110	350	1 070	1 421
Отложенные налоговые активы	1180	435 847	227	436 074
Прочие внеоборотные активы	1190	48 663	(1 547)	47 116
Итого по разделу I	**1100**	**3 791 456**	**(251)**	**3 791 206**
II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие оборотные активы	1260	69 073	(786)	68 287
Итого по разделу II	**1200**	**3 062 002**	**(786)**	**3 061 216**

БАЛАНС	**1600**	**6 853 458**	**(1 036)**	**6 852 422**
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	670 845	(1 253)	669 592
Итого по разделу III	**1300**	**670 855**	**(1 253)**	**669 602**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	580 424	216	580 640
Итого по разделу IV	**1400**	**3 980 353**	**216**	**3 980 569**
БАЛАНС	**1700**	**6 853 458**	**(1 036)**	**6 852 422**

9. Основные средства

С 1 января 2022 года утрачивают силу прежние нормы и правила ведения бухгалтерского учета основных средств и вступает в действие новое ФСБУ 6/2020, утвержденное приказом Минфина РФ от 17 сентября 2020 г. № 204н, которым Общество руководствоваться в обязательном порядке.

При этом в налоговом учете основных средств изменений не произошло.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств - это величина, которую Общество получило бы в случае его выбытия (включая стоимость материальных ценностей, остающихся от выбытия) за минусом предполагаемых затрат на выбытие. Следовательно, при принятии к учету основного средства необходимо определить и указать его ликвидационную стоимость.

Следует отметить, что ликвидационная стоимость может считаться равной нулю, если:
- не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной и определяется размером менее 0,1% от показателя балансовой стоимости основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001);
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Начисление амортизации производится независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде и не приостанавливается (в том числе в случаях простоя или консервации). Исключением является случай, когда ликвидационная стоимость объекта становится равной или превышает его балансовую стоимость. Таким образом, на величину ликвидационной стоимости амортизация не начисляется.

В соответствие с п.33 ФСБУ№ 6 Общество принимает решение начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Элементами амортизации признаются:
- срок полезного использования основного средства;
- способ начисления амортизации;
- ликвидационная стоимость.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются существенные по величине затраты организации на проведение ремонта, технического осмотра и технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев.

Уровень существенности ремонта, технического осмотра и технического обслуживания объектов определяется величиной не менее 5% от показателя балансовой стоимости основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса (форма по ОКУД 0710001).

Инвестиционная недвижимость – недвижимость, находящаяся в распоряжении владельца и предназначенная для предоставления за плату во временное пользование и (или) получения дохода от прироста ее стоимости. Выделяется в отдельную группу основных средств.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующим признаками:

- имеет материально-вещественную форму;
- предназначен для использования Обществом в процессе обычной деятельности;
- предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев;
- способен приносить Обществу экономические выгоды.

Исходя из требований рациональности к формированию информации, от наличия, отсутствия, способа отражения которой в бухгалтерской (финансовой) отчетности организации зависят или не зависят экономические решения пользователей этой отчетности, Общество разделяет активы на существенные и несущественные объекты основных средств. Разделение производится исходя из качественной категории, учитывающей специфику производственно-хозяйственной деятельности организации – услуги по обращению с ТКО, требующей обязательного наличия в составе основных средств определенного вида активов, деятельность без которых не представляется возможной и количество их в натуральном выражении преобладающее.

Для целей бухгалтерского учета все существенные активы, отвечающие признакам, отраженным в пункте 4 ФСБУ 6/2020, признаются объектом основных средств независимо от стоимости. К таким объектам относятся следующие виды основных средств:

- контейнерно-бункерный парк
- транспортные средства.

Для целей бухгалтерского учета несущественные активы, отвечающие признакам, отраженным в пункте 4 ФСБУ 6/2020, признаются объектом основных средств в зависимости от лимита. Общество устанавливает лимит в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей.

Общество не применяет положения ФСБУ 6/2020 к несущественным активам (в том числе и неотделимым улучшениям в арендованные основные средства, расходам на капитальных ремонт, за исключением указанных активов, отнесенных к качественно существенной категории), имеющих стоимость ниже установленного лимита. Затраты на приобретение, создание и улучшение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

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

После признания в бухгалтерском учете объект основных средств продолжает оцениваться по первоначальной стоимости. Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всем группам основных средств.

Подготовка и порядок перехода на новый стандарт:

Общество принимает решение согласно пункту 49 при переходе на ФСБУ 6/2020 использовать ограниченно ретроспективный метод, допускающий не пересчитывать сравнительные показатели за предшествующие периоды, произведя единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода (конец периода, предшествующего отчетному).

Для проведения данной работы в момент перехода на новый стандарт и последующего применения новых норм и правил приказом по организации (филиалу) создается комиссия, в обязанности которой включается:

- определение сроков полезного использования (СПИ) и ликвидационной стоимости по имеющимся и вновь поступающим объектам основных средств;
- проведение ежегодной инвентаризации ранее установленных СПИ (остаточного срока полезного использования) и ликвидационных стоимостей по уже действующим объектам основных средств.

После сдачи годовой бухгалтерской отчетности и проведения аудиторской проверки Общество на конец 2023 года пересмотрело элементы амортизации с учетом нового стандарта:
- установило ликвидационную стоимость;
- уточнило сроки полезного использования;

ФСБУ6/2020 не применялось в отношении основных средств с истекшим сроком полезного использования (СПИ=0) при соблюдении условий: Если по ним срок дальнейшей эксплуатации не продлевается, то в зависимости от технического состояния в подготовительном периоде они либо окончательно списываются по причине морального и физического износа, либо переводятся в состав малоценного оборудования с отражением по счету МЦ.04. При активном использовании указанных активов и планировании проведения ремонтов, срок по ним пересматривается и они продолжают учитываться в составе основных средств.

Кроме того, Общество в конце каждого отчетного года, помимо пересмотра элементов амортизации, проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Обществом установлены следующие группы основных средств:
- здания и другие объекты недвижимости;
- сооружения;
- транспортные средства;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- офисное оборудование;
- контейнерно-бункерный парк (КБП);
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- другие виды основных средств.

В связи с производственной необходимостью и спецификой хозяйственной деятельности Обществом создана новая группа основных средств «Контейнерно-бункерный парк (КБП)».

Для всех видов основных средств Общество применяло линейный способ начисления амортизации на конец отчетного месяца. Начисление амортизации линейным способом производилось таким образом, чтобы подлежащая амортизации стоимость объекта основных средств погашалась ежемесячно и равномерно в течение срока полезного использования этого объекта. Сумма ежемесячной амортизации определялась как отношение разности между балансовой и ликвидационной стоимостью к величине оставшегося СПИ каждого объекта.

Малоценные основные средства включались в вид «Производственный и хозяйственный инвентарь» и подлежали единовременному списанию на затраты производства в момент принятия их к учету.

По новым правилам из первоначальной стоимости вычитается сумма начисленной к текущему месяцу амортизации, т.е. рассчитывается балансовая или остаточная стоимость. Далее из полученного результата вычитается ликвидационная стоимость (если она есть) и уже вновь полученный результат делится на оставшийся срок эксплуатации (СПИ). Таким образом, результат (остаточная стоимость минус ликвидационная стоимость) делится на оставшийся срок полезного использования.

Если раньше начисление амортизации прекращалось, когда остаточная стоимость становилась равной нулю, то сейчас она прекращается в момент, когда остаточная стоимость становится равной или меньше ликвидационной. При пересмотре размера ликвидационной стоимости в сторону уменьшения, амортизация вновь начинает начисляться, пока остаточная стоимость опять не сравняется с ликвидационной.

Порядок действий при проверке на обесценение на конец отчетного года включает в себя:

Проверка наличия признаков обесценения. Общество устанавливает периодичность проверки один раз в год перед составлением годовой бухгалтерской отчетности.

Оценка возмещаемой суммы основного средства. Определяется как наибольшая из возможной стоимости продажи (за вычетом затрат на выбытие) и ценностью использования. При этом:

- для основных средств, у которых балансовая стоимость выше чем возмещаемая сумма, необходимо уменьшить балансовую стоимость до значения возмещаемой. Сумма обесценения списывается на убыток.
- Если возмещаемая сумма, в следствии благоприятных условий, станет больше балансовой - делается обратная операция.

В 2025 году первоначальная стоимость основных средств организации составляла:
- на начало отчетного периода – 4 437 525 тыс. руб.
- на конец отчетного периода 4 525 372 тыс. руб.

Увеличение размера основных производственных фондов связано с дальнейшим наращиванием контейнерно-бункерного парка и автопарка транспортных средств Общества (89,5% общего прироста) в целях оказание услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами в зонах деятельности регионального оператора на территории Московской, Нижегородской и Тульской областей.

За 2025 год выбытие основных средств составило 25 714 тыс. руб. в том числе:

Машины и оборудование (кроме офисного)	1 552
Офисное оборудование	341
Транспортные средства	9 325
Контейнерно-бункерный парк	14 363
Другие виды основных средств	133

В общем объеме собственных основных средств преобладают группы:

Транспортные средства	1 530 374 тыс. руб.
Контейнерно-бункерный парк	154 524 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года собственные средства, принадлежащие предприятию на праве собственности, составляют 39,9 % от общего объема основных производственных фондов, а арендованное имущество, полученные Обществом по договорам лизинга (финансовой аренды) с последующим выкупом и учитываемое на балансе лизингополучателя, и аренды – 60,1 %. По сравнению с предыдущим отчетным периодом удельный вес собственных основных средств увеличился на 7,5%. Основными лизингодателями являлись компании: ООО «Уралбизнеслизинг», ООО «СВК», АО «Регион Лизинг», ООО «Скания Лизинг».

В течение периода. Общество пересматривало оценочные значения в виде СПИ, признаков обесценения на конец периода не выявлено. Неамортизируемое имущество отсутствует.

10. Незавершенные капитальные вложения (строительство)

С 2022 г. капитальные вложения Общество учитывает в бухучете по правилам, установленным в ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Капитальные вложения для целей бухучета — это затраты организации на приобретение, создание, улучшение и восстановление объектов основных средств. Для признания капитальных вложений должны одновременно соблюдаться следующие условия (п. 6 ФСБУ 26/2020):

- затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод
- в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- определена сумма затрат или приравненная к ней величина.

Это относится как к затратам при первоначальном приобретении и создании объектов основных средств, так и при их последующем улучшении или восстановлении.

В сумму фактических затрат включаются, в частности (п. 10, 11 ФСБУ 26/2020):

- суммы, подлежащие уплате поставщику (продавцу, подрядчику), за вычетом возмещаемого НДС, но с учетом всех скидок, вычетов, премий;

- стоимость активов, списываемая в связи с использованием этих активов при осуществлении капитальных вложений;
- амортизация ОС и НМА, используемых при осуществлении капитальных вложений;
- затраты на поддержание работоспособности (исправности) активов, используемых при осуществлении капитальных вложений, текущий ремонт этих активов;
- зарплата и другие вознаграждения работникам организации, труд которых используется для капитальных вложений, а также страховые взносы с вознаграждений;
- связанные с осуществлением капитальных вложений проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;
- величина возникшего при капитальных вложениях оценочного обязательства, в том числе по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, а также возникшего в связи с использованием труда работников организации.

По состоянию на 31.12.2025 года незавершенное строительство, отраженное на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы», составило 1 845,65 тыс. руб. (Комплекс некапитальных строений на земельном участке Остаповский проезд влбА, Мусоросортировочный комплекс г. Ефремов Тульской области).

В отчетном году выполненные и принятые работы по строительству объектов основных средств и стоимость приобретения отдельных объектов основных средств составили 381 926 тыс. руб. В результате этого были введены в эксплуатацию и приняты к учету в качестве основных средств и НМА автотранспортные средства (мусоровозы, прицепы-контейнеровозы), контейнеры и бункеры для сбора мусора, структурированные кабельные сети, офисное оборудование.

На конец 2024 года принято решение о выведении объекта «Создание мусороперегрузочной станции мощностью не менее 80 тыс. тонн/год в муниципальном образовании город Ефремов Тульской области» из состава долгосрочных активов к продаже (счет 41 «Товары» субсчет ДАП) в состав вложений во внеоборотные активы (счет 08).

11. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения. Операции с дочерними и материнской компанией

Учет финансовых вложений ведется в соответствие с нормами ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утвержденное приказом Минфина РФ от 10.12.2002 № 126н.

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учет, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Общество имеет следующие дочерние компании:

1. ООО Стройсититула», 300041, Тульская область, г. Тула, ул. С. Перовской, дом 4, офис 1, ИНН 7107548610, ОГРН 1147154011553, дата регистрации 01 апреля 2014 года, уставный капитал 10 000 руб., основной вид деятельности 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий, участник с 2018 года.

Обществу принадлежит 100% доли номиналом 10 000 руб.

Доля в размере 50% приобретена у Шемякина М.Ю. в сумме 85 млн. руб. по договору купли-продажи от 18.06.2018 г. и полностью оплачена в декабре 2018 года. Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 28.12.2018 г.

Оставшиеся 50% доли приобретены у Шемякина М.Ю. в сумме 85 млн. руб. по договору купли-продажи от 08.02.2019 г. и полностью оплачены в феврале 2019 года. Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 22.02.2019 г.

В целях покупки 100% доли ООО «Стройсититула» Общество заключило кредитный договор от 22.01.2019 г. № 00.19-3/01/170/18 с АБ «Россия» АО на сумму 150 млн. руб. с уплатой процентов за пользование в размере ставка ЦБ+3 % годовых.

Учитывая целевой характер кредита в бухгалтерском учете Общество отразило в увеличение стоимости финансового вложения сумму процентов (480 821 руб. 92 коп.) за период от фактического получения кредитных средств до внесения записи в ЕГРЮЛ относительно смены участника. В налоговом учете сумма процентов в том же размере отнесена на прочие расходы.

По результатам всех операций стоимость актива составила 170 480 821 руб. 92 коп.

2. АО «ТСК-НТ», 300034, Тульская область, г. Тула, ул. С. Перовской д. 4, офис 19, ИНН 7106049182, ОГРН 1167154067849, дата регистрации 04 июля 2016 г., уставный капитал 500 000 руб., основной вид деятельности 38.1 Сбор отходов, участник с 2016 года.

Обществу принадлежат 100% доли номиналом 500 000 руб. Стоимость актива составила 500 000 руб.

3. ООО «Арзамасский МПК», 607233, Нижегородская область, г. Арзамас, ул. Ленина, д. 110, каб. 114, ИНН 5243039746, ОГРН 1205200022466, дата регистрации 29 мая 2020г., уставный капитал 10 000 руб., основной вид деятельности 38.11 сбор неопасных отходов, участник с 2020 года.

Обществу принадлежат 99,9% доли номиналом 9 990 руб. Стоимость актива составила 9 990 руб.

4. ООО Региональный оператор «Восток», 301605, Тульская обл., Узловской р-н, Узловая город, Полевая ул., д. 12, помещение б/н, ИНН 7117029237, ОГРН 1167154062602, дата регистрации 12.05.2016, уставный капитал 10 000 руб.

Обществу принадлежит 99,999% доли номинальной стоимостью 9999,9 руб.

Доля в размере 34,0017% приобретена у Чигиринского М.А. в сумме 13 898 207 руб. 54 коп. по договору купли-продажи от 02.12.2021 г. и полностью оплачена в декабре 2021 года. Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 10.12.2021.

Доля в размере 16,9973% приобретена у ООО «Чистая логистика» в сумме 6 947 652 руб. 70 коп. по договору купли-продажи от 03.12.2021 г. и полностью оплачена в декабре 2021 года. Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 10.12.2021.

Доля в размере 49% приобретена у Кошкина А.В. в сумме 20 028 768 руб. 25 коп. по договору купли-продажи от 03.12.2021 г. и полностью оплачена в декабре 2021 года. Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 10.12.2021.

Доля в размере 0,001% (ноль целых одна тысячная) приобретена у Рыжкова А.П. в сумме 408 руб. 75 коп по договору купли продажи от 26.10.2022 г. и полностью оплачена в ноябре 2022 года. Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 26.10.2022.

Общество согласно Договору купли- продажи части доли в уставном капитале передает в собственность Публично-правовой компании по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор» часть доли в уставном капитале в размере 0,001% (ноль целых одна тысячная) процента в сумме 10 коп (фактическая стоимость 413 руб. 13 коп). Сведения об изменении состава учредителей внесены листом записи ЕГРЮЛ от 26.10.2022.

В целях покупки доли ООО Региональный оператор «Восток» Общество заключило кредитный договор № 00.19-3/01/139/21 от 30.11.2021С АБ «Россия» АО на сумму 40 874 628 руб. 49 коп. с уплатой процентов за пользование в размере 10,5%.

Учитывая целевой характер кредита в бухгалтерском учете Общество отразило в увеличение стоимости финансового вложения сумму процентов (105 826 руб. 09 коп.) за период от фактического получения кредитных средств до внесения записи в ЕГРЮЛ относительно смены участника. В налоговом учете сумма процентов в том же размере отнесена на прочие расходы.

В увеличение стоимости покупки доли вошли услуги нотариуса технического и правового характера.

В ноябре 2022 года на основании Решения №1/22 от 29.11.2022 внесен вклад в имущество Общества с ограниченной ответственностью Региональный оператор ВОСТОК в размере 5 000 000 (Пять миллионов) рублей

По результатам всех операций стоимость актива составила 46 312 950 руб. 20 коп

Общество также является членом Ассоциации «Союз организаций по обращению с отходами и вторичными ресурсами», 123458. Г. Москва, ул. Маршала Прошлякова, д. 9, ИНН 7734379160, ОГРН 1167700053388, дата регистрации 10 марта 2016 года, основной вид деятельности 94.12 Деятельность профессиональных членских организаций, некоммерческая организация, доли не монетизированы, участник с 2016 года.

В составе финансовых вложений Общество отражает займы, предоставленные другим организациям и дочерним компаниям.

1. АО «ТСК-НТ. Непогашенная задолженность по договорам займа № 4 от 23.05.2017 г., № 6 от 14.09.2017 г., № 7 от 31.01.2019 г., № 8 от 21.03.2019 г. на начало отчетного периода составляла 47 290 000 руб. На конец года она составила 47 290 000 руб. Данная задолженность дочерней компании перед Обществом признается долгосрочной и отражается в отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений.

2. ООО «Арзамасский МПК». Задолженность по договору денежного займа от 16.09.2020 г., возникшая начиная с сентября 2020 года, на начало отчетного периода составила 2 720 000 руб. В течение 2025 года по уже заключенному договору были перечислены заемные средства в общей сумме 600 000 руб., погашения задолженности не производилось. На конец года она составила 3 320 000 руб. Данная задолженность дочерней компании перед Обществом признается долгосрочной и отражается в отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений.

3. ООО «Стройсититула». Задолженность по договору денежного займа от 21.10.2020 г., возникшая в октябре 2020 года, на конец отчетного периода составила 764 532 000 руб. В течение 2025 года по уже заключенному договору были перечислены заемные средства в общей сумме 40 650 000 руб., Данная задолженность дочерней компании перед Обществом признается долгосрочной и отражается в отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений.

4. ООО Региональный оператор «Восток». В 2021 году по договору денежного займа от 13 декабря 2021 года Обществом перечислены денежные средства в размере, предусмотренном договором, и равном 103 000 000 руб. на срок до 31.12.2026 г. На начало отчетного периода составила 255 700 000руб. В течение 2025 года по уже заключенному договору были перечислены заемные средства в общей сумме 108 450 000 руб., погашения задолженности не производилось. На конец года она составила 364 150 000 руб. Данная задолженность дочерней компании перед Обществом признается долгосрочной и отражается в отчетности в составе долгосрочных финансовых вложений.

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности (п. 38 ПБУ 19/02) Общество провело проверку и тестирование на обесценение финансовых вложений. Обесценение финансовых вложений в АО «ТСК-НТ» в размере 500 000 руб. в связи с наличием условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений (отрицательная стоимость чистых активов) оставлено в 2025 году без изменений. Также общество провело проверку и тестирование на обесценение финансового вложения в ООО «Арзамасский МПК», принято решение о создании резерва 9 990 руб. Обесценение отразили в полной сумме вложения в связи с высоким риском банкротства и отрицательной величиной ЧА.

Для оценки риска банкротства используется четырехфакторная модель Альтмана для непроизводственных предприятий.

$Z = 6.56 * T1 + 3.26 * T2 + 6.72 * T3 + 1.05 * T4$

Если $Z \leq 1.1$, есть существенная вероятность банкротства предприятия.

Если $1.1 < Z < 2.6$, вероятность банкротства предприятия невысока, но не исключается.

Если $Z \geq 2.6$, финансовое состояние предприятия устойчивое, вероятность банкротства низкая.

T1 (оборотный капитал / активы) 0,571 0

T2 (нераспределенная прибыль / активы) -1,768 0

T3 (EBIT / активы) -1,75 0

T4 (собственный капитал / заемный капитал) -0,614 0

Индекс Альтмана Z -14,423 0

На конец периода финансовые вложения квалифицированы как долгосрочные и отражены с учетом обесценения.

12. Запасы

Учет запасов осуществляется Обществом в соответствии с нормами и требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н. Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего стандарта отражались с 2021 года перспективно (только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имевших место после начала применения настоящего стандарта, без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости с учетом всех расходов по их приобретению. Формирование стоимости МПЗ осуществляется без применения счетов 15 и 16.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится Обществом по средней себестоимости, что соответствует требованиям действующего законодательства и Учетным политикам для целей бухгалтерского и налогового учета. Списание товарно-материальных ценностей производится комиссией, созданной приказом Общества от 01.10.2015 г. № 05-12/6 с учетом изменений, внесенных приказами от 30.12.2016 г. № 5-20/6, от 29.12.2018 г. № 05-48/8, от 29.02.2020 № 05-05-2/20, от 01.04.2020 № 05-11-2/20, от 27.07.2020 № 05-25-1/20, от 05.09.2022 № 05-80-2/22.

Для обеспечения сохранности и усиления контроля за перемещениями ТМЦ Обществом назначены ответственные лица с оформлением договоров, соответствующих Постановлению Минтруда РФ от 31.12.2002 г. № 85.

С началом введения положений ФСБУ 5/2019 Обществом принято решение не применять его в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд, и признавать затраты на их приобретение расходами периода, в котором они понесены.

В отношении малоценного оборудования и запасов со сроком службы более 1 года с начала отчетного периода использовался счет 10.21 «Малоценное оборудование и запасы».

Наибольший удельный вес в запасах Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют долгосрочные активы к продаже – 94,29 %:

- Реконструкция (увеличение вместимости до 1921,86 тыс.т) полигона ТКО в Дубенском районе Тульской обл. с затратами на производство (земельный налог).

13. Специальная оснастка и специальная одежда

Учет специальной оснастки и специальной одежды осуществлялся в соответствии с требованиями и положениями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина РФ от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Спецодежда независимо от срока ее использования признается Обществом несущественным объектом.

Руководствуясь требованиями рациональности, спецодежда независимо от срока службы учитывается с использованием счета 10.21 «Малоценные оборудование и запасы» и не относится к категории запасы.

Выдача бесплатной спецодежды, специальной обуви и других средств индивидуальной защиты производилась согласно нормам, утвержденным приказами Общества.

Обществом в 2018г. по головному подразделению (Москва) на основании договора № М-Р/39/2018 от 12.11.2018г. с ООО «Единый консалтинговый холдинг» проведена специальная оценка условий труда на 62 рабочих местах (акт № 540 от 13.12.2018г. на сумму 74 400.00 рублей). В связи со сменой офиса была проведена специальная оценка условий труда в Московском филиалы по договору с ПННЦ ООО 76/23-77н от 22.11.2023, далее по договору 100/24-77н от 15.10.24 и 85/24-77н от 02.10.24.

В 2023 -2024 гг. проведена специальная оценка условий труда в Тульском филиале по договору с ЦОТ ПРОФИ ООО 161 от 18.04.2023, а также по договору 167 от 12.03.24, в Чеховском филиале по договору 33/23-77н от 25.05.2023, 34/23-77н от 25.05.2023, 52-24-77нот 10.06.24 с ПРОФ-ЭКСПЕРТ ООО, в Нижегородском филиале по договору 106129 от 30.01.24 с ООО ЦОКО № 1, договору с ТПБ-ЛАБОРАТОРИЯ ООО № 20435-ТПБ-ЛИ-СОУТ от 17.09.2024

Стоимость спецодежды и средств индивидуальной защиты, отнесенная на затраты производства, составила 111тыс. руб. Остаток специальной одежды на складах предприятия по состоянию на 31.12.2025 г. 127 тыс. руб.

14. Вторичные ресурсы (ВР)

Определение вторичного сырья приведено в п. 3.2.1 ГОСТ Р 54098-2010 «Национальный стандарт Российской Федерации. Ресурсосбережение. Вторичные ресурсы» утвержденного и введенного в действие приказом Ростехрегулирования от 30.11.2010 г. № 761-ст. Согласно данной норме, вторичное сырье – это отходы производства и потребления, образующиеся в народном хозяйстве, для которых существует возможность повторного использования непосредственно или после дополнительной обработки.

Статьей 10 Закона города Москвы от 30.11.2005 г. № 68 Об отходах производства и потребления» установлено требование к переработке (обработке) и хранению ВР:

- Субъекты хозяйственной и иной деятельности, осуществляющие сбор вторичных материальных ресурсов и их переработку (обработку) во вторичное сырье, обязаны обеспечивать использование вторичного сырья либо передавать его для этих целей иным организациям, осуществляющим использование вторичного сырья.

- Субъекты хозяйственной и иной деятельности, осуществляющие переработку (обработку) вторичных ресурсов во вторичное сырье, обязаны предварительно уведомлять уполномоченный орган о заключенных договорах на переработку (обработку) вторичных ресурсов во вторичное сырье, ввозимых на территорию г. Москвы.

- Субъекты хозяйственной и иной деятельности, осуществляющие сбор вторичных ресурсов и их переработку (обработку) во вторичное сырье, разрабатывают и представляют в уполномоченный орган предложения по схеме размещения пунктов приема и переработки вторичного сырья.

- Хранение вторичных ресурсов, подлежащих переработке (обработке) во вторичное сырье, должно осуществляться в условиях, исключающих потерю их ценных качеств.

После перехода на ведение учета согласно требованиям ФСБУ 5/2019 вторичные ресурсы, подлежащие реализации, отражаются за балансом по счету 014 «ВМР на складе» по справедливой стоимости.

В целом за 2025 год отобрано 213 470 тонны вторичных ресурсов.

Доход от продажи ВМР учитывался в составе выручки от реализации по договорной стоимости с организациями-покупателями ООО «Стройсититула», ООО УК «Втортемрюк» и за отчетный период составил 6 924 тыс. руб. (без учета НДС).

15. Денежные средства и денежные документы

В 2025 году, как и в предшествующие отчетные периоды, Общество не производило операций с наличными денежными средствами. Остатки и обороты по счету 50.01 «Касса организации» отсутствуют.

В соответствие с требованиями Федерального закона от 22.05.2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных и (или) расчетов с использованием электронных средств платежа» в случаях приема денежных средств от физических лиц за оказанные коммунальные услуги (вывоз ТКО и КГМ) Общество применяет ККТ (онлайн-касса), зарегистрированную в установленном порядке:

- ЭВОТОР СТ2Ф заводской номер 9283440300165474 регистрационный номер 0003 5945 9106 3606 адрес установки: 121069, Россия, г. Москва, муниципальный округ Пресненский вн. тер .г., Малая Никитская ул. Д. 24, стр. 1, бухгалтерия;

-АТОЛ 92Ф заводской номер 00108400171966 4 регистрационный номер 0002 8585 7900 5509 адрес установки: Нижегородская обл., г. Арзамас, у. Ленина, 110, помещение 112;

- ЭВОТОР СТ2Ф заводской номер 00307403073862 регистрационный номер 0002 9372 4306 5025 адрес установки: 300041, Тульская обл., г. Тула, ул. Жуковского, 80;

- АТОЛ 30Ф заводской номер 00106105598400 регистрационный номер 0003 4087 5202 7230 адрес установки: 142305, Московская обл., г. Чехов, ул. Почтовая, 30, офис 213, офис.

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- банковские депозиты на срок до 3 месяцев.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС. Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств представлены свернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе «Денежные потоки от текущих операций» по группе статей «В связи с оплатой труда работников».

В отчете о движении денежных средств представлено свернуто:

- платежи и поступления от операций, связанных с покупкой и продажей финансовых вложений, отличающихся быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата;
- суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам, приобретения внеоборотных активов и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее НДС.

Информация об открытых расчетных, валютных и специальных счетах представлена в таблице № 3 (страница 27).

Открытых валютных счетов Общество не имеет. При движении денежных средств счет 57 «Переводы в пути» не использовался, свободные денежные средства на депозитных счетах Обществом не размещались.

Остатки денежный средств на расчетных и других счетах по состоянию на 01.01.2026 г.

Таблица № 4

Подразделение Банка России, кредитная организация		Код валюты по ОКВ	Остаток на 31.12 20 25 г. в валюте	Курс Банка России на 01.01.20 25	Остаток на 31.12 20 25 г. в рублях по данным бухгалтерского учета
наименование	номер счета				
2	3	4	5	6	7
Расчетные счета (счет 51)					
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810000102220009	643	-	-	235 207,98
ПАО СБЕРБАНК	40702810040000051867	643	-	-	7 257,87
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810100100001117	643	-	-	3 616 615,60
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810200100011117	643	-	-	1 326 068,14
ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ ПАО	40702810000160001042	643	-	-	0,00
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810600102091117	643	-	-	2 035,62
ПАО СБЕРБАНК	40702810438000158806	643	-	-	7 471,00
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810300100021117	643	-	-	12 281,88
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810400100031117	643	-	-	11 921 441,51
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810500102081117	643	-	-	11 597 137,28
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810600100051117	643	-	-	1 158 318,42
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810700100061117	643	-	-	325 571,52
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810800100071117	643	-	-	143 575,12
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810802920003092	643	-	-	698 073,28
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40702810842000038512	643	-	-	4 896 430,44
ВОЛГО-ВЯТСКИЙ БАНК ПАО СБЕРБАНК	40702810842000040225	643	-	-	122 386,56
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40821810400100000003	643	-	-	8 514,79
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40821810500102001117	643	-	-	975,40
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810500100041117	643	-	-	5 628,41
АО "АЛЬФА-БАНК"	40702810601690001525	643	-	-	0,00
ГУ БАНКА РОССИИ по ЦФО (УФК по г. МОСКВЕ)	03225643450000007305	643	-	-	7 209 000,00
МОСКОВСКИЙ ФИЛИАЛ АБ РОССИЯ	40702810800102001156	643	-	-	0,00
Расчетные счета в бнках (счет 51)			-	-	**43 293 990,82**
Валютные счета (счет 52)			-	-	0,00
Специальные счета в банках (счет 55)			-	-	0,00
Переводы в пути (счет 57)			-	-	0,00

16. Резервный капитал

Уставом Общества предусмотрено право формировать резервный капитал. Ни в предшествующие отчетные периоды, ни в течение 2025 года решения о его создании не принимались.

17. Лизинг и ППА

Учет лизинга и ППА в 2025 году ведется по нормам ФСБУ 25/2018. Учет операций на балансе лизингополучателя и арендатора предусматривает параллельное отражение права на использование объекта и обязательства по его оплате: право пользования активом – это актив, который относят на дебет счета учета лизинга 01, обязательство по аренде – это сумма, которую относят на кредит счета 76.

При формировании Бухгалтерского Баланса на 31.12.2025 разделяются обязательства на две части:
— краткосрочные, что выплачиваются в течение следующих 12 месяцев (т.е. за весь 2026 год) 448 274 тыс. руб.;
— долгосрочные, что останутся к выплате спустя 12 месяцев (т.е. оставшиеся в долге на дату 31.12.2026) 1 066 259 тыс. руб.

В строку 1450 попадает только остаток задолженности, который останется после всех платежей 2026 года.

В строку 1230 -Авансы по лизингу и арендным договорам в сумме 25 067 тыс. руб.

В связи с отражением данных по срокам их погашения пересмотрены строки отчетности за прошлые периоды для отражения сравнимых показателей

Строк Баланса	Данные баланса 2023 года до изменений	Данные баланса 2024 года до изменений	Данные 2023 после изменений	Данные 2024 года после изменений
1450	1 647 160	1 934 181	1 131 148	1 421 528
1530	0	0	516 012	512 603

18. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за лицензии на использование программного обеспечения, расходы по банковским гарантиям, другие виды расходов), отражены как расходы будущих периодов) и списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

В составе расходов будущих периодов Общество отражает расходы по банковским гарантиям, полученным под обеспечение выполнения условий контрактов, права на программные продукты, на разработку и утверждение лимитов образования отходов и лимитов на их размещение, иные аналогичные расходы.

В 2021 году согласно правилам ведения налогового учета в состав расходов будущих периодов отнесен убыток от продажи 19 единиц транспортных средств (мусоровозов) по договорам купли-продажи № 7757, 7761, 7764, 7762, 7763 от 06 декабря 2021 г. Цена договоров купли-продажи – 25 386,5 тыс. руб. Остаточная стоимость реализуемого амортизируемого имущества – 35 335,8 тыс. руб. Убыток от реализации подлежит списанию равномерно до окончания остаточного срока полезного использования, начиная с 01 января 2022 года.

Общество классифицировало расходы будущих периодов по срокам на долгосрочные (более 1 года) с отражением в составе прочих внеоборотных активов на сумму на конец периода 15 765 тыс. руб.. и на краткосрочные (срок до года) с отражением в составе прочих оборотных активов на сумму на конец периода 6 255 тыс. руб.

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 97.21 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет			Сальдо на конец периода
Расходы будущих периодов.Вид актива в балансе			Дебет
Расходы будущих периодов	Начало дня	Конец дня	
97.21			
Прочие оборотные активы			
Автоматизированная система управления негативными мнениями в соц.сетях "Инцидент Менеджмент" 24-26	01.03.2024	28.02.2026 23:59:59	110 482,04
БГ-470/20-659860 от .04.2024 Мин.экологии и прир.рес Нижег.обл.,зона 7	29.04.2025	31.07.2026 23:59:59	164 000,91
БГ-470/20-681146 от 24.10.2025 (Мин.Экол. по Нижег. обл.8)	01.11.2025	31.01.2026 23:59:59	65 302,59

БГ-470/20-690276 от 09.12.2025 (Мин. природ.рес. по экологии Тульской об.)	01.01.2026	31.12.2026 23:59:59	3 055 287,34
БГ-681147/2025 от 24.10.25 Мин.экологии и прир.рес Нижег.обл.,зона 7	01.11.2025	31.01.2026 23:59:59	117 099,99
Лицензия "База данных ЭПС "Система Гарант" 2025-2026	01.12.2025	30.11.2026 23:59:59	295 142,53
Лицензия на право использования ПО "Контур-Фокус" 12 мес с 15.08.2025 по 14.08.2026	15.08.2025	14.08.2026 23:59:59	45 819,18
Техническое обслуживание ККТ-год Базовый (Тула) с 11.04.2025 по 12.04.2026	11.04.2025	12.04.2026 23:59:59	5 165,43
БГ-3133193 от 05.12.2024 ЗЕЛАО	01.01.2025	01.02.2026 23:59:59	12 563,96
БГ-3133211 от 05.12.2024 ЮВАО	01.01.2025	01.02.2026 23:59:59	103 707,82
Увеличение цены договора 1341-59/20 ЛД от 01.06.21	01.06.2021	12.02.2026 23:59:59	9 475,40
Увеличение цены договора 1341-59/20 ЛД от 02.08.21	02.08.2021	12.02.2026 23:59:59	9 430,48
Увеличение цены договора 1341-59/20 ЛД от 20.09.21	20.09.2021	12.02.2026 23:59:59	4 468,43
Увеличение цены договора 1341-59/20 ЛД от 21.06.21	21.06.2021	12.02.2026 23:59:59	9 481,44
Увеличение цены договора 1341-59/20 ЛД от 24.12.21	24.12.2021	28.02.2026 23:59:59	23 918,62
Увеличение цены договора 1341-59/20 ЛД от 29.10.21	29.10.2021	28.02.2026 23:59:59	18 349,45
Увеличение цены договора 1341-61/20 ЛД от 01.06.21	01.06.2021	28.02.2026 23:59:59	5 270,44
Увеличение цены договора 1341-61/20 ЛД от 2.08.21	02.08.2021	28.02.2026 23:59:59	10 610,00
Увеличение цены договора 1341-61/20 ЛД от 2.08.21	20.09.2021	28.02.2026 23:59:59	2 483,81
Увеличение цены договора 1341-61/20 ЛД от 24.12.21	24.12.2021	28.02.2026 23:59:59	9 791,29
Увеличение цены договора 1341-61/20 ЛД от 29.10.21	29.10.2021	28.02.2026 23:59:59	7 511,51
Увеличение цены договора 1341-62/20 ЛД от 02.08.21	02.08.2021	12.02.2026 23:59:59	2 204,96
Увеличение цены договора 1341-62/20 ЛД от 20.09.21	20.09.2021	12.02.2026 23:59:59	516,45
Увеличение цены договора 1341-62/20 ЛД от 24.12.21	24.12.2021	28.02.2026 23:59:59	2 765,63
Увеличение цены договора 1341-62/20 ЛД от 29.10.21	29.10.2021	28.02.2026 23:59:59	2 121,65
Увеличение цены договора 1341-68/21	01.03.2022	31.12.2026 23:59:59	2 161 270,32
ИТОГО			**6 254 241,67**
Прочие внеоборотные активы			

БГ_00.19-3/09/075/23 от 09.11.2023	10.11.2023	10.05.2027 23:59:59	7 617 987,01
БГ-692271/2025 от 22.01.2026 ЮВАО	01.01.2026	01.02.2027 23:59:59	1 333 417,52
БГ-692272/2025 от 22.01.2026_ЗЕЛАО	01.01.2026	01.02.2027 23:59:59	163 625,40
Расходы ОП "Некрасовка"		01.01.0001 23:59:59	6 650 426,46
ИТОГО			**15 765 456,4 ₽**

Итого	**22 019 698,06**

19. Расчеты с покупателями и заказчиками, поставщиками и подрядчиками, разными дебиторами и кредиторами

В отчетном периоде в бухгалтерском учете на соответствующих счетах учета образовалась дебиторская задолженность, в том числе: с поставщиками и подрядчиками по авансам выданным, прочими поставщиками и подрядчиками, прочими покупателями и заказчиками в следующих объемах:

Таблица № 5

Также у Общества имелась кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками за поставленные ТМЦ, выполненные работы и оказанные услуги, перед покупателями и заказчиками по полученным авансам в следующих размерах:

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					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 049	-	-	-	(10 049)	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10 049	-	-	-	10 049	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	4 837 061	(281 595)	4 243 986	74 860	(3 977 365)	(16 395)	19 557	-	5 162 145	(262 038)
	За 2024 г.	3 224 202	(386 695)	1 995 608	60 901	(438 392)	(5 258)	105 100	-	4 837 062	(281 595)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11 413	-	25 632	-	(9 232)	(1 795)	-	-	26 018	-
	За 2024 г.	5 457	-	6 405	-	(449)	-	-	-	11 413	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	4 512 143	(281 595)	4 122 756	-	(3 927 397)	(12 143)	(166 011)	-	4 695 357	(262 038)
	За 2024 г.	3 067 861	(386 695)	1 861 360	-	(412 270)	(4 806)	(105 100)	-	4 512 143	(281 595)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	258 448	-	49 933	748 590	(28 429)	(2 457)	-	-	352 354	-
	За 2024 г.	137 018	-	85 099	60 901	(24 120)	(450)	-	-	258 448	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	36 895	-	-	-	(11 828)	-	-	-	25 067	-
	За 2024 г.	12 059	-	26 361	-	(1 525)	-	-	-	36 895	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	420	-	41 301	-	(420)	-	-	-	41 301	-
	За 2024 г.	323	-	97	-	-	-	-	-	420	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	14 513	-	4 359	-	-	-	-	-	18 872	-
	За 2024 г.	917	-	13 596	-	-	-	-	-	14 513	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	3 177	-	-	-	(8)	-	-	-	3 169	-
	За 2024 г.	528	-	2 649	-	-	-	-	-	3 177	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	51	-	6	-	(51)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	38	-	41	-	(28)	-	-	-	51	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	1	-	1	-	-	-	-	-	2	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Итого	За 2025 г.	4 837 061	(281 595)	4 243 986	74 860	(3 977 365)	(16 395)	19 557	X	5 162 145	(262 038)
	За 2024 г.	3 234 251	(386 695)	1 995 608	60 901	(448 441)	(5 258)	105 100	X	4 837 062	(281 595)

Таблица № 6

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.	3 365 907	399 405	-	(1 478 973)	-	-	2 286 339
	За 2024 г.	2 883 917	4 962 296	-	(4 480 307)	-	-	3 365 907
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 421 578	249 405	-	(604 724)	-	-	1 066 259
	За 2024 г.	1 131 148	605 306	-	(314 877)	-	-	1 421 578
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 290 249	-	-	(874 249)	-	-	416 000
	За 2024 г.	1 342 769	4 112 910	-	4 165 430	-	-	1 290 249
Долгосрочные займы	За 2025 г.	654 080	150 000	-	-	-	-	804 080
	За 2024 г.	410 000	244 080	-	-	-	-	654 080
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	4 331 518	3 424 762	612	(2 541 900)	(2 074)	-	5 212 918
	За 2024 г.	2 669 935	3 374 283	2 816	(1 714 352)	(1 164)	-	4 331 518
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 710 007	2 167 335	2	(2 408 595)	(97)	-	2 468 652
	За 2024 г.	1 798 782	2 489 882	-	(1 578 534)	(122)	-	2 710 007
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	17 277	10 261	-	(11 947)	(1 960)	-	13 631
	За 2024 г.	16 474	13 251	-	(12 253)	(196)	-	17 277
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	23 920	10 754	610	(9 818)	(17)	-	25 449
	За 2024 г.	36 446	3 518	2 816	(18 014)	(846)	-	23 920
Расчеты по аренде	За 2025 г.	512 603	92 652	-	(156 981)	-	-	448 274
	За 2024 г.	516 012	201 289	-	(204 698)	-	-	512 603

Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	800 000	1 265 219	-	-	-	-	2 065 219
	За 2024 г.	-	800 000	-	-	-	-	800 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	94 080	-	-	(94 080)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	114 268	20 237	-	-	-	-	134 505
	За 2024 г.	94 530	21 161	-	(1 423)	-	-	114 268
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	19 687	2 443	-	(15 450)	-	-	6 670
	За 2024 г.	7 940	11 747	-	(1)	-	-	19 687
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	100 574	-	-	(96 084)	-	-	4 489
	За 2024 г.	69 504	31 070	-	-	-	-	100 574
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	13 137	714	-	-	-	-	13 851
	За 2024 г.	21 252	1 897	-	(10 011)	-	-	13 137
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	17 539	11 291	-	-	-	-	28 830
	За 2024 г.	12 994	4 545	-	-	-	-	17 539
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	7	-	(5)	-	-	8
	За 2024 г.	11	2	-	(7)	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	341	-	-	-	-	341
	За 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	2 500	500	-	-	-	-	3 000
	За 2024 г.	1 880	620	-	-	-	-	2 500
Итого	За 2025 г.	7 697 425	3 824 167	612	(4 020 873)	(2 074)	X	7 499 257
	За 2024 г.	5 553 852	8 336 579	2 816	(6 194 659)	(1 164)	X	7 697 425

Наибольшую долю в общем объеме кредиторской задолженности составляет задолженность субподрядным организациям за оказанные услуги по обращению с отходами (транспортирование ТКО): ООО «ЭКОС», ООО «СТРОЙСИТИТУЛА», ООО «Экологические решения», ООО «ПРОМТРАНС», ООО «ПТК».

Полученные авансы подтверждены условиями заключенных договоров. НДС по авансам отражен обособленно, в отчетности авансы отражены без НДС.

В качестве долгосрочной кредиторской задолженности квалифицированы задолженности по лизинговым договорам и договорам аренды (согласно условиям договоров), а также задолженности по долгосрочным кредитным договорам на общую сумму на конец периода 2 286 339 тыс. руб., на начало периода 3 365 907 тыс. руб.

Динамика изменения дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в течение отчетного 2025 года представлена в таблице:

Таблица № 7

№ счета	Наименование счета	Сальдо на 01.01.2025 г. в руб.	Сальдо на 30.06.2025 г. в руб.	Сальдо на 31.12.2025 г. в руб.
62.01	Расчеты с покупателями и заказчиками	4 512 141 363	4 390 051 253	4 695 356 809

Наибольший удельный вес в составе дебиторской задолженности составляет задолженность потребителей оказываемых Обществом услуг по вывозу отходов с мест их накопления.

Наиболее крупными должниками по состоянию на 31.12.2025 г. являются:

Контрагенты	Задолженность (руб)
ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ	593 458 694
Население Узловского района Тульской области	72 344 013
Население Новомосковского района Тульской области ОЕИРЦ	51 607 136
Население Алексинского района Тульской области	48 045 438
Население Ефремовского района Тульской области	40 910 233
Население Донского района Тульской области	39 030 332
Население Новомосковского района Тульской области Крис	38 260 976
Население Суворовского района Тульской области	34 898 293
Население Веневского района Тульской области	34 520 898
Население Богородицкого района Тульской области	31 751 654
Население Заокского района Тульской области	28 983 074
Население Ясногорского района Тульской области	28 663 954
Население Кимовского района Тульской области	25 449 768
Население Плавского района Тульской области	18 611 448
Население Чернского района Тульской области	18 377 937
Население Белевского района Тульской области	15 578 307
Население Дубенского района Тульской области	12 537 801
Население Одоевского района Тульской области	11 907 368
Население Воловского района Тульской области	9 801 827
Население Арсеньевского района Тульской области	8 405 491
Население Куркинского района Тульской области	8 012 707
Население Тепло-Огаревского района Тульской области	6 981 920
Население Каменского района Тульской области	5 588 599
Население Новогуровского района Тульской области	1 984 099
Население Славный (Арсеньевского района) Тульской области	1 205 423
ЧЕХОВСКИЙ ФИЛИАЛ	453 665 799
НАСЕЛЕНИЕ Чехов	453 665 799
НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ	335 038 247

Население г.Арзамас	66 622 516
Население Дальнеконстантиновского р-на	25 302 456
Население Лукояновского р-на	21 632 300
Население Лысковского р-на	20 607 774
Население Сергачского р-на	15 867 574
Население Шатковского р-на	13 971 576
Население Пильнинского р-на	13 560 988
Население Перевозского р-на	13 311 319
Население Починковского р-на	12 718 978
Население Сеченовского р-на	12 133 833
Население Воротынского р-на	11 277 451
Население Дивеевского р-на	11 162 106
Население Бутурлинского р-на	10 947 744
Население Ардатовского р-на	10 606 029
Население г.о.г.Первомайск	10 074 256
Население Вадского р-на	9 995 924
Население Вознесенского р-на	9 913 906
Население Краснооктябрьского р-на	9 320 084
Население Спасского р-на	7 910 257
Население Большеболдинского р-на	7 612 653
Население Княгининского р-на	6 561 603
Население Гагинского р-на	5 496 826
Население Большемурашкинского р-на	5 127 492
Население г.о.г.Саров	3 302 602
Итого	**1 382 162 397**

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен:

- установленных договорами между ООО «МСК-НТ» и потребителями услуг по нерегулируемой деятельности;
- утвержденных единым тарифом на услуги региональных операторов по регулируемой деятельности.

В отчетном году задолженность с истекшим сроком исковой давности и безнадежная к взысканию в связи с документальным подтверждением факта ликвидации списана с баланса Общества по мере признания таковой в следующих размерах:

- по дебиторской задолженности на сумму 36 995,41 тыс. руб. (внереализационный расход);
- по кредиторской задолженности на сумму 2 258,33 тыс. руб. (внереализационный доход).

В бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность отражена за минусом созданного резерва по сомнительным долгам. Общество ведет существенную претензионную работу по взысканию задолженности, в том числе с привлечением третьих лиц.

Сумма созданного резерва по сомнительным долгам за 2025 год 4 122 756тыс.руб., за 2024 год 1 861 360тыс.руб., погашено за 2024 год 412 270тыс.руб., за 2025 год 3 927 397тыс.руб.

В связи с тем, что, согласно учетной политике, в бухгалтерском балансе отражаются развернуто обороты по дебиторской задолженности по каждому входящему в нее объекту, данные баланса за 2023-2024 гг. незначительно изменились:

Строк Баланса	Данные баланса 2023 года до изменений	Данные баланса 2024 года до изменений	Данные 2023 после изменений	Данные 2024 года после изменений
1230	2 849 388	4 556 643	2 837 507	4 555 467

20. Займы и кредиты

В отчетности ООО «МСК-НТ»» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства отнесены в отчетности к составу долгосрочных.

21. Краткосрочные кредиты и займы

На конец отчетного периода задолженность Общества по полученным краткосрочным кредитам и займам составила 2 199 723 тыс.руб. из них:

- ✓ 2 065 219 тыс.руб. – краткосрочный кредит (стр. 1510);
- ✓ 134 505 тыс.руб. – начисленные проценты по кредитам и займам (стр. 1510).

.

Также задолженность Общества по полученным краткосрочным займам на конец отчетного периода переведена в состав долгосрочной задолженности. В связи с заключением дополнительного соглашения на продление срока действия договора займа с МЭФ Московской области (Фонд развития индустрии переработки отходов) по договору №11/2020 от 21.05.2020г.

22. Долгосрочные кредиты и займы

На конец отчетного периода задолженность Общества по полученным долгосрочным кредитам и займам уменьшилась по отношению к его началу на 724 249 тыс. руб. и составила 1 220 080 тыс.руб. из них:

- ✓ 416 000 тыс.руб. – долгосрочные кредиты (стр. 1410);
- ✓ 804 080 тыс.руб. – долгосрочные займы (стр. 1410).

Основной причиной необходимости привлечения кредитных и заемных средств явилось расширение сферы деятельности организации в части исполнения обязанностей регионального оператора на территории трех областей Российской Федерации.

Данные по организациям кредиторам и частным лицам, о суммах полученных и погашенных средств представлены в таблице 7.

Таблица № 8

Краткосрочные кредиты и займы

Финансовая организация	Срок действия до	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Погашено	Поступило	
Краткосрочные кредиты		**800 000 000,00**	**1 884 003 392,18**	**3 149 222 049,70**	**2 065 218 657,52**
АБ РОССИЯ АО					
00.19-3/01/123/22 от 30.09.2022	30.09.2025	800 000 000,00	1 807 600 000,00	1 007 600 000,00	
00.19-3/01/131/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026		4 545 454,52	29 545 454,94	25 000 000,42
00.19-3/01/139/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026		1 857 937,66	12 076 594,76	10 218 657,10
00.19-3/01/150/21 (НКЛ) от 24.12.2021	31.12.2026		70 000 000,00	800 000 000,00	730 000 000,00
00.19-3/01/161/23 (ВКЛ) от 21.12.2023	31.12.2026			1 300 000 000,00	1 300 000 000,00
Проценты по краткосрочным кредитам			**119 043 509,98**	**119 043 509,98**	
АБ РОССИЯ АО					
00.19-3/01/123/22 от 30.09.2022	30.09.2025		107 147 334,27	107 147 334,27	
00.19-3/01/131/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026		918 244,08	918 244,08	
00.19-3/01/139/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026		375 328,85	375 328,85	
00.19-3/01/150/21 (НКЛ) от 24.12.2021	31.12.2026		3 251 232,87	3 251 232,87	
00.19-3/01/161/23 (ВКЛ) от 21.12.2023	31.12.2026		7 351 369,91	7 351 369,91	
Расчеты по долгосрочным кредитам и займам					
Проценты по долгосрочным кредитам			**361 037 013,93**	**361 037 013,93**	
АБ РОССИЯ АО					
00.19-3/01/006/25 (ВКЛ) от 28.05.2025	30.11.2029		55 442 308,23	55 442 308,23	
00.19-3/01/038/25 (ВКЛ) от 27.08.2025	25.08.2028		46 053 649,31	46 053 649,31	
00.19-3/01/079/24 (НКЛ) от 07.06.2024 (полигон в Дубненском)_ДД	06.06.2031		103 033 060,53	103 033 060,53	
00.19-3/01/131/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026		8 025 155,73	8 025 155,73	
00.19-3/01/139/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026		3 280 252,57	3 280 252,57	
00.19-3/01/150/21 (НКЛ) от 24.12.2021	31.12.2026		50 362 602,76	50 362 602,76	
00.19-3/01/161/23 (ВКЛ) от 21.12.2023	31.12.2026		94 839 984,80	94 839 984,80	
Проценты по долгосрочным займам		**114 268 122,92**	**28 913 594,16**	**49 150 252,91**	**134 504 781,67**
Бениаминов Мурад Ильич		61 547 944,39		9 885 700,03	71 433 644,42
07-ДЗ/06-18 от 21.08.2018	21.02.2027	28 587 725,22		4 495 700,04	33 083 425,26
2512-ДЗ/18 от 25.12.2018	21.02.2027	6 609 041,11		1 100 000,02	7 709 041,13
ДЗ/18 от 02.11.2018	21.02.2027	26 351 178,06		4 289 999,97	30 641 178,03
Бениаминов Теймур Ильич		33 385 753,49		5 500 000,04	38 885 753,53
ДЗ-18 от 01.10.2018	21.02.2027	6 865 205,49		1 100 000,02	7 965 205,51
ДЗ/12-18 от 17.12.2018	21.02.2027	26 520 548,00		4 400 000,02	30 920 548,02
Дворкин Александр Майевич				29 223,84	29 223,84
Договор займа 29122025 от 29.12.2025г	31.12.2027			29 223,84	29 223,84
Донцов Артем Владимирович		14 080 471,41		2 214 300,03	16 294 771,44
Договор займа 06-ДЗ/06-18 от 21.08.2018	21.02.2027	14 080 471,41		2 214 300,03	16 294 771,44
ФОНД РАЗВИТИЯ ИНДУСТРИИ ПЕРЕРАБОТКИ ОТХОДОВ		5 253 953,63	28 913 594,16	31 521 028,97	7 861 388,44
03/2023 от 27.10.2023	15.01.2027	3 770 491,80	14 152 341,12	13 690 068,50	3 308 219,18
11/2020 от 21.05.2020	15.07.2028	1 418 912,65	5 325 813,45	5 151 850,88	1 244 950,08
25/2024 от 24.12.2024	15.01.2028	64 549,18	9 435 439,59	12 679 109,59	3 308 219,18
Итого		**914 268 122,92**	**2 392 997 510,25**	**3 678 452 826,52**	**2 199 723 439,19**

Долгосрочные кредиты и займы

Финансовая организация	Срок действия до	Сальдо на начало периода	Обороты за период		Сальдо на конец периода
			Погашено	Поступило	
Долгосрочные кредиты		**1 290 249 010,60**	**5 293 699 010,60**	**4 419 450 000,00**	**416 000 000,00**
АБ РОССИЯ АО					
00.19-3/01/006/25 (ВКЛ) от 28.05.2025	30.11.2029		1 398 700 000,00	1 398 700 000,00	
00.19-3/01/038/25 (ВКЛ) от 27.08.2025	25.08.2028		881 000 000,00	881 000 000,00	
00.19-3/01/079/24 (НКЛ) от 07.06.2024 (полигон в Дубненском)_ДД	06.06.2031	446 610 000,00	71 260 000,00	40 650 000,00	416 000 000,00
00.19-3/01/131/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026	52 272 727,54	52 272 727,54		
00.19-3/01/139/21 (НКЛ) от 30.11.2021	30.11.2026	21 366 283,06	21 366 283,06		
00.19-3/01/150/21 (НКЛ) от 24.12.2021	31.12.2026	270 000 000,00	270 000 000,00		
00.19-3/01/161/23 (ВКЛ) от 21.12.2023	31.12.2026	500 000 000,00	2 599 100 000,00	2 099 100 000,00	
Долгосрочные займы		**654 080 078,61**		**150 000 000,00**	**804 080 078,61**
Бениаминов Мурад Ильич		89 870 000,00			89 870 000,00
07-ДЗ/06-18 от 21.08.2018	21.02.2027	40 870 000,00			40 870 000,00
2512-ДЗ/18 от 25.12.2018	21.02.2027	10 000 000,00			10 000 000,00
ДЗ/18 от 02.11.2018	21.02.2027	39 000 000,00			39 000 000,00
Бениаминов Теймур Ильич		50 000 000,00			50 000 000,00
ДЗ-18 от 01.10.2018	21.02.2027	10 000 000,00			10 000 000,00
ДЗ/12-18 от 17.12.2018	21.02.2027	40 000 000,00			40 000 000,00
Дворкин Александр Майевич				50 000 000,00	50 000 000,00
Договор займа 29122025 от 29.12.2025г	31.12.2027			50 000 000,00	50 000 000,00
Донцов Артем Владимирович		20 130 000,00			20 130 000,00
Договор займа 06-ДЗ/06-18 от 21.08.2018	21.02.2027	20 130 000,00			20 130 000,00
ФОНД РАЗВИТИЯ ИНДУСТРИИ ПЕРЕРАБОТКИ ОТХОДОВ		494 080 078,61		100 000 000,00	594 080 078,61
03/2023 от 27.10.2023	15.01.2027	250 000 000,00			250 000 000,00
11/2020 от 21.05.2020	15.07.2028	94 080 078,61			94 080 078,61
25/2024 от 24.12.2024	15.01.2028	150 000 000,00		100 000 000,00	250 000 000,00
Итого		**1 944 329 089,21**	**5 293 699 010,60**	**4 569 450 000,00**	**1 220 080 078,61**

23. Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость

В целях налогообложения для Общества моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;

2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Федеральным законом от 26.07.2019 г. № 211-ФЗ «О внесении изменений в главы 21 и 25 второй части Налогового кодекса Российской Федерации» пункт 2 статьи 149 дополнен подпунктом 36 следующего содержания: не подлежит налогообложению реализация услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, оказываемых региональными операторами по обращению с твердыми коммунальными отходами, в отношении которых органом исполнительной власти субъекта РФ, осуществляющим государственное регулирование тарифов, утвержден предельный единый тариф без учета налога.

Предельные единые тарифы без учета НДС установлены на территориях:

- Нижегородской области решением Региональной службы по тарифам от 20.12.2019 г. № 65/58;
- Тульской области постановлением Комитета Тульской области по тарифам от 20.12.2019 г. № 47/2.

В остальных субъектах Российской Федерации (город Москва и Московская область) применяемая Обществом ставка по НДС составляла 20%.

В связи с данными обстоятельствами и согласно требованиям налогового законодательства, Общество ведет раздельный учет НДС по облагаемым и необлагаемым операциям.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Общество использует метод начисления.

С 01 января 2020 года учет возникающих разниц между данными бухгалтерского и налогового учета Общество ведет балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Под постоянными разницами понимаются:

- доходы или расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) отчетного периода, но не учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль как отчетного, так и последующих периодов. Такие разницы, умноженные на ставку налога 25%, приводят к образованию ПНР (дебет счета 99.02.3);
- доходы или расходы, учитываемые при определении налоговой базы по налогу на прибыль, но не принимаемые для целей бухгалтерского учета как отчетного, так и последующих периодов. Такие разницы, умноженные на ставку налога 25%, приводят к образованию ПНД (кредит счета 99.02.3).

Расчет временных разниц производится Обществом балансовым способом путем сравнения стоимости активов или обязательств, не совпадающими между собой в бухгалтерском и налоговом учете. По итогам расчетов вычитаемая разница приводит к образованию ОНА (счет 09), налогооблагаемая - ОНО (счет 77).

Строка 1180 "Отложенные налоговые активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 09	552 689 906,94
Итого по строке:	**552 689 906,94**

Строка 1420 "Отложенные налоговые обязательства", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	703 965 300,87
Итого по строке:	**703 965 300,87**

Текущий налог на прибыль определяется Обществом методом отсрочки исходя из величины условного расхода (дохода), скорректированного на величину ПНР/ПНД, ОНО/ОНА (с использованием счета 68). Текущий налог на прибыль признается в отчетности в качестве обязательства перед бюджетом, равного неоплаченной величине налога на прибыль.

По итогам 2025 года текущий налог на прибыль, рассчитанный по данным налогового учета по ставке 25%, составил 29 397 тыс. руб.

Расчет по НУ	сумма	ПНР/ВНР	сумма
Финансовый результат по б/уч	*26 490 433,93*	*УСЛ ДОХ 99.02.1,99.02.2*	*6 622 608,48*
Постоянные разницы	*33 690 499,34*	*ПНО 99.02.3*	*8 422 624,84*
ВНР	*57 408 212,02*	*ОНО,ОНА*	*14 352 053,00*
Финансовый результат по н/уч	*117 589 145,29*	*ОНА*	*29 397 286,32*

По итогам 2024 года текущий налог на прибыль, рассчитанный по данным налогового учета по ставке 20%, составил 52 343 тыс. руб. В бухгалтерском балансе отражены данные по ОНО и ОНА с пересчетом на 25% в связи с изменением ставки налога на прибыль с 2025 года, 32 809,1 тыс. руб.

Применение норм ПБУ 18
Условный расход по налогу на прибыль 15 816,5 тыс. руб.
ПНР 32 665,3 тыс. руб. ПНД 9 470, 9 тыс. руб. Итого ПНР 23 194,4 тыс. руб.
Изменение ОНА (увеличение) 96 985, 8 тыс. руб. Изменение ОНО (увеличение) 83 653, 7 тыс. руб. Изменение (ОНА-ОНО) 13 332,1 тыс. руб.
Изменение отложенного налога с учетом влияния перехода на 25% (19 477) тыс. руб.

Прочие налоги

Транспортный налог за 2025 год исчислен в размере 10 254 тыс. руб., в том числе:
- регион Москва – 3 601 тыс. руб.;
- регион Тульская область – 4 669 тыс. руб.
- регион Нижегородская область -1 143 тыс. руб.
- регион Московская область – 840 тыс. руб.

Водный налог за 2025 год исчислен в размере 1 096 руб:
- участок недр расположенный по адресу: Нижегородская область Арзамасский муниципальный район

Налог на имущество за 2025 год – исчислен в размере 222 тыс. руб

Земельный налог за 2025 год исчислен в размере 140 тыс. руб.

Справка-расчет транспортного налога за 2025 г.

№ п/п	ИФНС, Объект	Сумма налога без льгот (гр. 12 * гр. 14 * гр. 15 * гр. 16 / 12 * гр. 17)
1	2	18
ФНС 7734 КПП 773401001 (Общество с ограниченной ответственностью "МСК-НТ")		3 601 493
ФНС 5243 КПП 524343001 (НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "МСК-НТ")		1 143 099
ФНС 5043 КПП 504843001 (ЧЕХОВСКИЙ ФИЛИАЛ)		840 337
ФНС 7100 КПП 710743001 (ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "МСК-НТ")		4 669 083
Итого		**10 254 012**

Справка-расчет земельного налога за 2025 г.

№ п/п	ИФНС, Объект	Кадастровый номер	Сумма налога без льгот (гр. 10 * гр. 11 * гр. 12 / 100 * гр. 13 / 12 * гр. 14)
1	2	3	15
ФНС 5243 КПП 524343001 (НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "МСК-НТ")			140 668
1	Земельный участок, кат. земель: земли пром. и иного специал.назначения,19122 кв.м (52:41:0918001:93)	52:41:0918001:93	54 713
2	Земельный участок, площадью 11198+-37.04 кв.м (52:40:0102012:31)	52:40:0102012:31	85 955
Итого			**140 668**

Справка-расчет налога на имущество за 2025 г.

Вид налоговой базы: Среднегодовая стоимость

№ п/п	ИФНС, Объект	Инв. номер	Дата ввода в эксплуатацию	Налоговая база ((гр. 19 - гр. 20) * гр. 21)	Ставка налога	Сумма налога без льгот, уменьшающих сумму налога (гр. 22 * гр. 23 / 100)
1	2	3	4	22	23	24
ФНС 7734 КПП 773401001 (Общество с ограниченной ответственностью "МСК-НТ")				10 097 163		222 138
1	Ангар, общей площадью 1265,2 кв.м. , 1-но этажное (52:41:0918001:147)	00-060429	24.07.2025	1 138 642,12	2,20	25 050,17
2	Газопровод, От ул. Л. Толстого, д. 48 до ул. Молокозаводская, строение 57 а (52:40:0102012:1765)	00-060430	24.07.2025	377 047,75	2,20	8 295,07
3	Гараж общей площадью 820.5 кв.м., 2-х этажное (52:41:0905002:1592)	00-060432	24.07.2025	1 516 592,09	2,20	33 365,09
4	Гараж, площадью 469.4 кв.м. (52:40:0102012:505)	00-060428	30.07.2025	422 445,95	2,20	9 293,83
5	Нежилое здание, площадью 1169.0 кв.м. (52:40:0102012:903)	00-060433	24.07.2025	2 243 613,94	2,20	49 359,6
6	Нежилое здание, площадью 509.1 кв.м. (52:40:0102012:1012)	00-060425	30.07.2025	458 174,76	2,20	10 079,86

7	Нежилое здание, площадью 557.4 кв.м. (52:40:0102012:927)	00-060426	23.07.2025	501 643,32	2,20	11 036,17
8	Нежилое здание, площадью 907.2 кв.м. (52:40:0102012:1013)	00-060427	24.07.2025	816 452,84	2,20	17 962
9	Сооружение - мусоросортировочный полигон, общей площадью 11 473,9 кв.м. (52:41:0918001:146)	00-060431	24.07.2025	2 622 550,23	2,20	57 696,21
Итого				**10 097 163**		**222 138**

Транспортный налог за 2024 год исчислен в размере 9 211 тыс. руб., в том числе:
- регион Москва – 3 974 тыс. руб.;
- регион Тульская область – 3 799 тыс. руб.
- регион Нижегородская область -787 тыс. руб.
- регион Московская область – 651 тыс. руб.

Водный налог за 2024 год исчислен в размере 1 451 руб:
- участок недр расположенный по адресу: Нижегородская область Арзамасский муниципальный район

Налог на имущество за 2024 год – объекты подлежащие обложению налогом на имущество отсутствуют.

ООО "МСК-НТ"

Справка-расчет транспортного налога за 2024 г.

№ п/п	ИФНС, Объект	Сумма исчисленного налога (гр. 18 - гр. 20)
1	2	21
ФНС 7734 КПП 773401001 (Общество с ограниченной ответственностью "МСК-НТ")		3 973 682
ФНС 5243 КПП 524343001 (НИЖЕГОРОДСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "МСК-НТ")		787 577
ФНС 5043 КПП 504843001 (ЧЕХОВСКИЙ ФИЛИАЛ)		650 692
ФНС 7100 КПП 710743001 (ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ ООО "МСК-НТ")		3 798 784
Итого		**9 210 735**

24. Доходы

Все сделки отражены в бухгалтерском учете на основании актов выполненных работ (оказания услуг), УПД и реестров, оформленных в установленном порядке. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

24.1.Доходы от обычных видов деятельности

Все сделки отражены в бухгалтерском учете на основании актов выполненных работ (оказания услуг), счетов-фактур и реестров, оформленных в установленном порядке. Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Общество отражает выручку по следующим направлениям (номенклатурным группам):

Аренда (субаренда) прочего имущества 1.6.6.
Аренда (субаренда) транспортных средств 1.6.1.
Аренда контейнеров, бункеров 1.6.2.
ЗЕЛАО КОММЕРЧЕСКИЙ вывоз 1.2.2.2.
ЗЕЛАО Комплексная услуга (г. Москва) 1.2.1.1.2
Оказание услуг по транспортировке ТКО 1.5.1
Оформление паспортов 1.6.3.
Пром.отходы 1.6.5.
Пром.отходы зона 7 1.6.5.1.
Пром.отходы зона 8 1.6.5.2.
Реализация ВМР 1.3.2.
Реализация ВМР ЗелАО 1.3.2.
Реализация ВМР ЮВАО 1.3.2.
Реализация прочих товаров и услуг 1.6.7.
Реализация техногрунта 1.3.2
Реализация щебня 1.6.10
Услуги регионального оператора (население) 1.1.1.
Услуги регионального оператора (население) зона 7 1.1.1.1.
Услуги регионального оператора (население) зона 8 1.1.1.2.
Услуги регионального оператора (юридические лица) 1.1.2.
Услуги регионального оператора (юридические лица) зона 7 1.1.2.1.
Услуги регионального оператора (юридические лица) зона 8 1.1.2.2.
ЮВАО КОММЕРЧЕСКИЙ вывоз 1.2.2.1.
ЮВАО Комплексная услуга (г. Москва) 1.2.1.1.1

Выручка от реализации по обычным видам основной деятельности за отчетный год составила 12 196 486 тыс. руб., что выше уровня 2024 года на 8,85 %.

24.2.Прочие доходы

Сумма прочих доходов 436 180 тыс. руб., в том числе проценты 110 286 тыс. руб..

Основными прочими доходами Общества в 2025году являлись:

- реализация имущества 3 221,12 тыс. руб., что составляет 1% от общей суммы доходов
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий хозяйственных договоров – 74 859,59 тыс. руб., что составляет 17 % от общей суммы доходов;
- резерв по сомнительным долгам 48 397,94 тыс. руб., что составляет 11 % от общей суммы доходов;
- пром. отходы (субсидия медицина) 86 516 тыс. руб. что составляет 20 % от общей суммы доходов.
- в составе внереализационных доходов отражена кредиторская задолженность с истекшим сроком исковой давности и безнадежная к взысканию в размере 2 258,32 тыс. руб.
- корректировка доходов прошлых лет 43 872 тыс. руб.
- прочие доходы 67 035,15 тыс. руб.

25. Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

25.1 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Внесены изменения в порядок списания общехозяйственных расходов. Общехозяйственные расходы в качестве условно-постоянных в полной сумме списываются методом директ-костинг в себестоимость продаж.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество ведет раздельный учет расходов по регулируемым (региональное операторство по обращению с ТКО) и нерегулируемым видам деятельности.

В составе расходов основного производства Общество учитывало:
- амортизацию основных средств;
- материальные расходы (сырье и материалы, запасные части, топливо и ГСМ, инвентарь, прочие товарно-материальные ценности производственного назначения);
- спецодежду и спецоснастку, средства индивидуальной защиты;
- расходы на оплату труда;
- расходы на социальное страхование и обеспечение;
- агентские услуги;
- аренду земельных участков, транспортных средств, спецтехники, помещений, федерального и муниципального прочего имущества;
- расходы на транспортирование отходов и ВМР;
- погрузочно-разгрузочные работы;
- расходы за размещение отходов на полигонах;
- расходы на сортировку ТКО;
- страхование имущества в том числе обязательное страхование транспортных средств (КАСКО, ОСАГО);
- работы, выполненные субподрядными организациями по обращению с ТКО;
- расходы на текущий ремонт, включая техобслуживание и ремонт автотранспортных средств;
- расходы по лизинговым платежам;
- расходы по оплате в систему Платон;
- расходы на рекламу;
- прочие расходы производственного назначения (дезинфекция, дератизация, дезинсекция; обучение персонала; содержание и обслуживание помещений;
- налоги и сборы, учитываемые в целях налогообложения (транспортный налог);
- услуги связи и прочие услуги производственного характера).

В составе **общехозяйственных расходов** (дебет счета 26) Общество учитывало:
- амортизацию управленческих основных средств;
- материальные затраты для управленческих нужд (запасные части, топливо, ГСМ, для легкового автотранспорта, оргтехника, инвентарь, канцтовары, прочие ТМЦ для управленческих нужд);
- расходы на оплату труда управленческого персонала;
- расходы на социальное страхование и обеспечение;
- аренду транспортных средств, помещений, федерального, муниципального и прочего имущества;
- страхование имущества в том числе обязательное страхование легкового транспорта (КАСКО, ОСАГО);
- расходы на текущий ремонт управленческих основных средств, включая техобслуживание и ремонт легкового транспорта;

- командировочные расходы;
- расходы на рекламу;
- расходы по оформлению лицензий;
- услуги ИТ (управление ИТ-сервисами, сопровождение и обслуживание программ предоставление доступа к сети интернет и т. п.);
- услуги аудиторские, консультационные, юридические, нотариальные;
- плату за негативное воздействие на окружающую среду;
- прочие услуги управленческого характера (обслуживание ККТ, представительские расходы, охрана, содержание и обслуживание офисных помещений, услуги связи, обучение и т.п.).

В целом затраты основного производства с учетом общехозяйственных расходов составили 11 289 444 тыс. руб. за прошлый период 10 474 383 тыс. руб.

Наибольший удельный вес в составе затрат имеют:

- услуги по транспортировке ТКО;
- расходы на размещение отходов на полигонах;
- расходы на оплату труда (с отчислениями на социальные нужды).

25.2 Прочие расходы

В состав прочих расходов Общество включает:

Прочие расходы	**522 851**
в том числе: Реализация и ликвидация внеоборотных активов	1 046
Отчисления в оценочные резервы	145 135
Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	321
Иная операционная деятельность	69 742
Штрафы	3 413
Субсидия	103 867
Госпошлина	49 954
Прибыль (убыток) прошлых лет	140 816
Расходы не уменьшающие НУ	8 557

Проценты к уплате:	**793 979 тыс.руб**
Процентные расходы (аренда, лизинг)	255 569
Процентные расходы ППА	9 179
Проценты к получению	529 231

26. Совместная деятельность

Общество (товарищ 2) от 02.05.2018 года заключило инвестиционный договор о создании инвестиционного товарищества по реконструкции полигона ТБО с Администрацией Спасского муниципального района Нижегородской области, МУП «Спасское ЖКХ» (товарищ 1) по объединению усилий по развитию полигона ТБО и созданию мусороперерабатывающего комплекса, вкладом товарища 1 является сооружение – полигон, вкладом товарища 2 – денежные средства 15.000.000 руб., объединение вкладов должно производится до 31.03.19, оценка вкладов определена 50% и 50%, общие дела (без образования юридического лица) ведет товарищ 1 в части функций заказчика, получения разрешительной документации, реконструкции и ввода в эксплуатацию мусороперерабатывающего комплекса, на товарища 2 – ведение бухгалтерского учета и обеспечение деятельности инвестиционного товарищества. Реконструкция производится в один этап, включая реконструкцию

сортировочного комплекса, установку технологического оборудования для сортировки и разборки КГМ. Срок товарищества – 3 года, по дополнительному соглашению – 30 месяцев. Стороны несут расходы и убытки в долях, установленных договором, распределение прибыли производится после реализации проекта также в установленных долях, товарищ 2 также имеет право получить лицензию на эксплуатацию объекта инвестиционного товарищества. Согласно договора, он прекращается при ликвидации или реорганизации юридических лиц, расторжению договора по решению суда по требованию одного из товарищей, заявлению товарищей о прекращении в связи с истечением срока, выдела доли товарища по требованию кредитора, если соглашением сторон не предусмотрено иное. Товарищ вправе заявить о прекращении своего участия с возмещением иной стороне реального ущерба, причиненного выходом.

Заявлений о выходе не имеется, срок действия договора не истек, но фактических действий за отчетный период не предпринималось. В рамках указанного договора не было отражено фактического движения средств ни в целях внесения вкладов, ни в целях реализации мероприятий для достижения цели инвестиционного товарищества.

27. Инвентаризация имущества и обязательств

В соответствии с действующим законодательством по бухгалтерскому учету, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета при составлении годовой отчетности, и согласно Приказу Общества от 30 сентября 2025 г. № 05-224/25; Приказу Общества от 30 сентября 2025 г. № 05-225/25 была проведена инвентаризация:
- объектов незавершенного строительства по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- запасов (сырья, материалов, других аналогичных ценностей, расходов будущих периодов, прочих запасов и затрат) – по состоянию на 01 октября 2025 года;
- дебиторской и кредиторской задолженностей – по состоянию на 31 декабря 2025 года;
- денежных средств, финансовых вложений, а также других непоименованных выше статей баланса – по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Инвентаризационными комиссиями, назначенными вышеупомянутым приказом, излишков и недостач активов и материальных ценностей не выявлено.

28. Чистые активы

Чистые активы рассчитаны в соответствии с Порядком оценки стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью, утвержденном приказом Минфина России от 28.08.2014 г. № 84н. Стоимость чистых активов составила:

- по состоянию на 31.12.2023 г. – 669 602 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2024 г. – 670 864 тыс. руб.;

- по состоянию на 31.12.2025 г. – 674 626 тыс. руб.;

Размер стоимости чистых активов Общества свидетельствует об устойчивом финансовом состоянии организации, достаточной степени его ликвидности и наличии имущества, свободного от долговых обязательств.

29. Информация о связанных сторонах

Общество выполняет функции единоличного исполнительного органа для:

1. ООО Стройсититула», 300041, Тульская область, г. Тула, ул. С. Перовской, дом 4, офис 1, ИНН 7107548610, ОГРН 1147154011553, дата регистрации 01 апреля 2014 года, уставный капитал 10 000 руб., основной вид деятельности 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий. Обществу принадлежит 100% доли номиналом 10 000 руб.

2. АО «ТСК-НТ», 300034, Тульская область, г. Тула, ул. С. Перовской д. 4, офис 19, ИНН 7106049182, ОГРН 1167154067849, дата регистрации 04 июля 2016 г., уставный капитал

500 000 руб., основной вид деятельности 38.1 Сбор отходов. Обществу принадлежат 100% доли номиналом 500 000 руб.

3. ООО «Арзамасский МПК», 607233, Нижегородская область, г. Арзамас, ул. Ленина, д. 110, каб. 114, ИНН 5243039746, ОГРН 1205200022466, дата регистрации 29 мая 2020г., уставный капитал 10 000 руб., основной вид деятельности 38.11 сбор неопасных отходов. Обществу принадлежат 99,9% доли номиналом 9 990 руб.

4. ООО Региональный оператор «Восток», 301605, Тульская обл., Узловской р-н, Узловая город, Полевая ул., д. 12, помещение б/н, ИНН 7117029237, ОГРН 1167154062602, дата регистрации 12.05.2016, уставный капитал 10 000 руб., основной вид деятельности 38.1 сбор отходов.

Обществу принадлежит 99,999% доли номинальной стоимостью 9999,9 руб.

С этими же организациями в течение 2025 года Общество имело взаимные производственно-хозяйственные отношения:

- существенные займы и иные финансовые вложения раскрыты выше в пояснениях;
- с ООО «СТРОЙСИТИТУЛА» (исполнитель) по договорам за размещение и обработку отходов, оборот за 2025 год 665 517 ,40 тыс. руб., задолженность на конец период 472 594 ,80 тыс. руб.; по договорам аренды (арендатор) транспортных средств и оборудования, оборот 167 937 ,11 руб., задолженность арендатора на конец периода 33 533,00 тыс. руб. За 2024 год по договорам за размещение и обработку отходов, оборот за 2024 год 765 061 ,26 тыс. руб., задолженность на конец период 444 022 ,9 тыс. руб.; по договорам аренды (арендатор) транспортных средств и оборудования, оборот 167 937 ,11 руб., задолженность арендатора на конец периода 33 533,00 тыс. руб.

- с АО «ТСК-НТ» (арендодатель) расчеты по договорам аренды, оборот 1 080,00 тыс. руб., задолженность на конец периода 1 080,00 тыс. руб., по договору Чх-Р/000224/2025 от 03.02.2025Погрузочные работы оборот за 2025 год 43 798,53 тыс. руб., задолженность на конец периода 11 812,75 тыс. руб. По договору купли продажи объекта незавершенного строительства задолженность на конец периода 54 181,65 тыс. руб. В прошлом периоде расчеты по договорам аренды, оборот 1080,00 тыс. руб., задолженность на конец периода отсутствует, задолженность зависимого лица в пользу Общества по договору купли-продажи незавершенного капитального строительства 54 181, 04 тыс. руб.

- с ООО Региональный оператор «Восток» по договорам за размещение и обработку отходов, оборот за 2025 год 81 311,80 тыс. руб., задолженность на конец периода 76 311,80 тыс. руб. По договору 1/25-У от 20.11.2025 г. Продажа ВМР оборот за 2025 год 6 414 ,23 тыс. руб., задолженность на конец периода 6 414,23тыс. руб. По договору М-Д/0001588/2025 от 01.10.2025 Субаренда ТС оборот за 2025 год 4 837,30 тыс. руб., задолженность на конец периода 4 837,30 тыс. руб. По договору М-Д/0001593/2025 от 22.07.2025 Продажа щебня оборот за 2025 год 2 118,45 тыс. руб., задолженность на конец периода 2 118,45 тыс. руб.

Заработная плата управленческого персонала за 2025 год составила – 172 382,67 тыс. р.

Выплаты в пользу членов совета директоров и генерального директора:

- Бамбозов В. В. (01.01. – 05.11.25 гг.) – 18 229,02 тыс. руб.
- Корчажников А.Н. (06.11. – 31.12.25 гг.) – 2 229,10 тыс.руб.
- Амельченко Д. В. (01.01 – 31.12.25 гг.) – 8 538,14 тыс. руб.

Заработная плата управленческого персонала за 2024 год составила – 136 806,64 тыс. р.

Выплаты в пользу членов совета директоров и генерального директора:

- Бамбозов В. В. (01.01. – 31.12.24 гг.) – 12 894,81 тыс. руб.

- Амельченко Д. В. (01.01 – 31.12.24 гг.) – 12 184,87 тыс. руб.

30. Оценочные обязательства

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

Изменения оценочных значений

Общество имеет объекты для создания резерва по сомнительным долгам, резерва под снижение стоимости финансовых вложений.

Объектов для создания резервов под снижение стоимости МПЗ не имеется, сроки полезного использования ОС и НМА пересматривались в соответствие с нормами законодательства.

31. Информация об обеспечениях и обязательствах

Таблица № 9

Вид обеспечения	Вид обеспечения обязательств	Срок действия до	Комментарий	Обеспечение выдано за	Обеспечение получил	Обеспечение предоставил	Сумма
N 00.19-3/03/486/21 к КД 00.19-3/01/150/21 договор залога право на денежные средства от 24.12.2021	Залог	31.12.2026	Договор залога прав по договору банковского счета к КД №00.19-3/01/150/21	МСК-НТ ООО	АБ РОССИЯ АО	МСК-НТ ООО	508 300 000,00
N 00.19-3/03/487/21 к КД 00.19-3/01/150/21 от 24.1треб.выручки от 24.12.2021	Залог	31.12.2026	Договор залога имущественных прав	МСК-НТ ООО	АБ РОССИЯ АО	МСК-НТ ООО	12 815 000 000,00
Дог. зал. доли 77/574-н/77-2022-4-73 в УК ООО "Стройсититула" от 24.02.2022 к КД 00.19-3/01/150/21	Залог	30.11.2026	Договор залога доли в УК Стройсититула	СТРОЙСИТИТУЛА ООО	АБ РОССИЯ АО	МСК-НТ ООО	10 000,00
Дог.зал.доли в УК РО Восток 77/574-4/77-2022-4-139 от 28.02.2022 к КД 00.19-3/01/139/1 от 30.11.21	Залог	17.12.2032	Договор залога доли в УК РО Восток	ВОСТОК ООО РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР	АБ РОССИЯ АО	МСК-НТ ООО	9 999,90
Дог.зал.доли в УК РО Восток 77/574-4/77-2022-4-140 от 28.02.2022 к КД 00.19-3/01/131/21 от 30.11.21	Залог	31.12.2026	Договор залога доли в УК РО Восток	ВОСТОК ООО РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР	АБ РОССИЯ АО	МСК-НТ ООО	9 999,90
Дог.залога доли в УК 62/137-н/77-2022-48-368 от 29.12.2022	Залог		Договор залога в уставной капитал РО Восток	ВОСТОК ООО РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР	РОССИЙСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР ППК	МСК-НТ ООО	9 999,90
Р70-338/2022-1 от 29.12.2022	Поручительство	17.12.2032	Договор поручительства за РО Восток для получения кредита	ВОСТОК ООО РЕГИОНАЛЬНЫЙ ОПЕРАТОР	РОССИЙСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР ППК	МСК-НТ ООО	1 591 075 520,00
Решение о выпуске ценных бумаг от 12.05.2022	Поручительство		Решение о выпуске ценных бумаг	СТРОЙСИТИТУЛА ООО	СТРОЙСИТИТУЛА ООО	МСК-НТ ООО	366 500 000,00
СБГ_00.19-3/09/075/23 от 09.11.2023	Гарантия	10.05.2027	Банковская гарантия	МСК-НТ ООО	ФОНД РАЗВИТИЯ ИНДУСТРИИ ПЕРЕРАБОТКИ ОТХОДОВ	АБ РОССИЯ АО	250 000 000,00
СБГ-470/20-681146 от 24.10.2025 (Мин.Экол. по Нижег. обл.8)	Гарантия	31.01.2026	Банковская гарантия	МСК-НТ ООО	МИНЭКОЛОГИИ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ДЕРЖАВА ПАО АКБ	33 429 800,00
СБГ-470/20-681147 от 24.10.2025(Мин.Экол. по Нижег. обл.7)	Гарантия	31.01.2026	Банковская гарантия	МСК-НТ ООО	МИНЭКОЛОГИИ НИЖЕГОРОДСКОЙ ОБЛАСТИ	ДЕРЖАВА ПАО АКБ	59 946 000,00
Итого							**15 624 291 319,70**

32. Государственная помощь

В 2025 году Общество получало субсидии из средств региональных и федеральных бюджетов, для покрытия выпадающих доходов в связи с предоставлением коммунальной услуги некоторым категориям граждан. За 4 квартал 2004 года доходы в сумме 2 302,393 тыс. руб. начислены согласно поданной заявке на предоставление субсидии.

На 2025 год Общество заключило Договор с Департаментом ЖКХ г. Москва № 38-ДЖКХ/25 от 24.02.2025 на субсидирование фактически понесенных расходов по транспортированию, обезвреживанию и уничтожению медицинских отходов класса Б и В, сумма выделяемой субсидии 86 516,00 тыс. руб.

Полученная субсидия не покрывает все понесенные расходы, вследствие чего Общество согласно п. 2.1 ст. 170 НК РФ применило вычет по НДС в соответствующей доли. П.2.1 ст 170 НК РФ «В случае приобретения товаров (работ, услуг), частично за счет субсидий, полученных налогоплательщиком из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, суммы налога, предъявленные налогоплательщику, вычету не подлежат в соответствующей доле. Указанная доля определяется как отношение суммы субсидий и (или) бюджетных инвестиций, израсходованных на приобретение товаров (работ, услуг), к общей стоимости указанных товаров (работ, услуг), с учетом сумм налога».

Фактически за 2025 год Обществом получено субсидии в размере 86 516 тыс. руб.

Таблица №10

Расчет доли "входного" НДС и суммы НДС к вычету по субсидии

	Сумма	комментарии
Компенсированная субсидией стоимость товаров, работ, услуг, имущственных прав, ОС,НМА (включения НДС)	86 516 000,00	С учетом будущих поступлений
Общая стоимость приобретаемых товаров, работ, услуг, имущственных прав, ОС,НМА (включения НДС)	106 764 099,11	Дебет сч. 20 по номенклатурной группе "Пром.отходы (субсидия медицина) 1.6.5.3." НУ
Доля "входного" НДС, которая не принимается в вычету	0,810	
Сумма "входного" НДС	15 981 460,07	
Доля "входного" НДС, которая принимается в вычету	0,190	
Сумма НДС к вычету	3 030 926,97	
в т.ч.		
ООО "ОТК"	1 337 722,96	Поступление 0000-004034 от 31.10.2025
	1 265 421,55	Поступление 0000-004461 от 30.11.2025
	427 782,46	Поступление 0000-005032 от 31.12.2025
Сумма НДС к вычету	3 030 926,97	

33. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

34. Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того, что расходы по налогу на прибыль, вычитаемые из суммы прибыли до налогообложения, определяются как сумма расходов по налогу на прибыль, скорректированная на сумму постоянных налоговых обязательств (активов), временных вычитаемых (налогооблагаемых) разниц. Чистая прибыль отчетного года составила 9 761 тыс. руб.

35. Раскрытие информации о финансовом результате от регулируемых видов деятельности

В рамках законодательства Общество раскрывает информацию относительно доходов и расходов по регулируемым видам деятельности (данные приведены в тыс. руб.), а также о применяемых тарифах.

При ведении раздельного учета Общество исходит из Методических рекомендаций ФАС, установленных приказом от 21.11.16 № 1638/16 в редакции изменений на 25.12.22 приказом ФАС № 145/22), включая в расходы при формировании финансового результата от регулируемого вида деятельности только следующие утвержденные расходы:

1) производственные расходы, включая расходы на приобретение сырья и материалов, используемых для производственных нужд, и их хранение, определяемые как сумма расходов по каждому виду сырья и материалов, рассчитанных как произведение плановых (расчетных) цен на сырье и материалы и экономически (технологически, технически) обоснованных объемов потребления сырья и материалов; расходы на приобретаемые топливо, электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов, определяемые как сумма произведений расчетных экономически (технологически, технически) обоснованных объемов приобретаемых электрической энергии (мощности), тепловой энергии (мощности), других видов энергетических ресурсов на соответственно плановые (расчетные) цены (тарифы) на электрическую энергию (мощность), тепловую энергию (мощность), другие виды энергетических ресурсов; расходы на оплату выполняемых сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями работ и (или) услуг, связанных с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов; расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды основного производственного персонала; расходы на уплату процентов по займам и кредитам, не учитываемые при определении налогооблагаемой базы по налогу на прибыль, в состав которых включаются расходы по кредитам на покрытие кассовых разрывов, целевым кредитам на производственные нужды, за исключением иных видов кредитов, а также расходы на организацию и привлечение финансирования; общехозяйственные расходы; прочие производственные расходы, непосредственно связанные с эксплуатацией объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, не учитываемые в составе ремонтных расходов, включая расходы на амортизацию автотранспорта, используемого регулируемой организацией для осуществления регулируемой деятельности.

2) ремонтные расходы, включая расходы на текущий ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов; расходы на капитальный ремонт объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов; расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды ремонтного персонала.

3) административные расходы, включая расходы на оплату товаров, работ и (или) услуг, поставляемых и (или) выполняемых по договорам сторонними организациями или индивидуальными предпринимателями, включая расходы на оплату услуг связи и интернета, вневедомственной охраны, юридических, информационных, аудиторских, консультационных услуг в экономически обоснованном размере, определяемом в соответствии с подпунктами "б"-"д" пункта 14 Основ ценообразования, за исключением расходов, отнесенных к производственным расходам; расходы на оплату труда и отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала; арендная плата, лизинговые платежи, не связанные с арендой (лизингом) объектов, используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов; расходы на служебные командировки; расходы на обучение персонала; расходы на обязательное страхование производственных объектов в случаях предусмотренных законодательством Российской Федерации; прочие административные расходы:

- расходы на амортизацию непроизводственных активов;

- расходы на оплату услуг сторонних организаций по обеспечению безопасности функционирования используемых для обработки, обезвреживания, энергетической утилизации, захоронения твердых коммунальных отходов, в том числе расходы на защиту от террористических угроз.

4) сбытовые расходы;

5) расходы на амортизацию основных средств и нематериальных активов;

6) расходы на арендную плату, лизинговые платежи, концессионную плату;

7) расходы, связанные с оплатой налогов, сборов и других обязательных платежей; в том числе налога на прибыль; налога на имущество организаций; земельного налога; транспортного налога; прочих налогов и сборов, за исключением обязательных платежей с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов.

8) расходы на оплату товаров, работ и услуг других операторов по обращению с твердыми коммунальными отходами, определяемых исходя из тарифов, установленных на товары (работы, услуги) таких операторов органами регулирования тарифов, или цен, определенных по соглашению с такими операторами, но не превышающих предельных тарифов, установленных таким операторам органом регулирования тарифов;

9) расходы на плату за негативное воздействие на окружающую среду при размещении твердых коммунальных отходов, размер которой определяется нормативными актами;

10) нормативная прибыль, расчет которой включает в себя расходы на капитальные вложения (инвестиции), определяемые в соответствии с утвержденными инвестиционными программами регулируемых организаций, средства на возврат займов и кредитов, привлекаемых на реализацию мероприятий инвестиционной программы регулируемой организации, в размере, определяемом исходя из срока их возврата, предусмотренного договорами займа и кредитными договорами, в том числе расходы на привлечение и погашение таких займов и кредитов, а также проценты по таким займам и кредитам, размер которых определяется с учетом ограничений настоящих Методических указаний; экономически обоснованные расходы на выплаты, предусмотренные коллективными договорами, не учитываемые при определении налоговой базы налога на прибыль (расходов, относимых на прибыль после налогообложения), в соответствии с Налоговым

кодексом Российской Федерации.

11) расчетная предпринимательская прибыль регулируемой организации - размере 5 процентов от включаемых в необходимую валовую выручку на очередной период регулирования расходов

Тульский филиал, тариф с 01.01.2025 по 31.06.2025 – тариф 831,27 руб., тариф с 01.07.2025 по 31.12.2025 – тариф 947,65 руб.

(Постановление Комитета Тульской области по тарифам от 16.12.2024.№ 48/3.)

При определении тарифов на 2025 год учтено, что объем отходов согласно пункту 14 Методических указаний включен в соответствии с Территориальной схемой обращения с отходами в Тульской области в размере 2 796,46 тыс. куб. м.

Таблица 11

Выручка без НДС, плановая	Выручка без НДС фактическая	Себестоимость плановая	Себестоимость фактическая	Расчетная прибыль/ Нормативная прибыль	Фактический Финансовый результат до налогообложения
тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.	тыс. руб.
2 650 075,02	2 063 526	2 513 879,70	2 062 028	13 015,88	-20 846

При установлении тарифа учтено также, что расходы на приобретение контейнеров, бункеров и их содержание определены в размере 1% от необходимой валовой выручки и составляют 26 338,00 тыс. руб.

Расходы на услуги по сбору платежей с граждан включены в соответствии с договорами с АО «ОЕИРЦ» и ООО «Центр коммунальных расчетов и сборов».

Расходы, связанные с предоставлением безотзывной банковской гарантии, включены в соответствии с Соглашением.

Расходы на уборку мест погрузки ТКО включены в соответствии с п. 90 Основ ценообразования и не превышают сметную стоимость погрузочных работ, определенную с применением сметных нормативов, сведения о которых включены в федеральный реестр сметных нормативов, умноженную на 1% общего объема (массы) ТКО, в отношении которых осуществляются погрузочные работы.

Сбытовые расходы (расходы по сомнительным долгам) включены в соответствии с пунктом 89 Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами, и приняты по фактически сложившимся.

Предпринимательская прибыль включена в размере 13015,88 тыс. руб. в соответствии с пунктом 90 (1) Методических указаний по расчету регулируемых тарифов в области обращения с твердыми коммунальными отходами.

1.Сбор и транспортирование ТКО

Затраты приняты с учетом фактического объема транспортируемых отходов и составили 1 848 096,52 тыс. руб.

2.Захоронение ТКО

Расходы на захоронение ТКО определены в размере 405 465,62 руб. исходя из тарифов операторов по захоронению ТКО с 01.07.2025 и объемов захоронения ТКО согласно Территориальной схеме обращения с отходами в Тульской области.

В целом необходимая валовая выручка на 2025 год составит 2 650 075,02тыс. руб.

На рассмотрение Правления комитета Тульской области по тарифам выносится предельный тариф на услугу по обращению с ТКО на 2025 год в размере 947,65 руб. за 1 куб. м, рост действующего тарифа на 14 %.

Корректировка единого предельного единого тарифа по обращению с ТКО для ООО "МСК-НТ" на 2025 год представлена в таблице

Таблица

Статьи затрат	**Единица измерения**	**2025**
		план с учетом корректировки
1.Административные расходы	тыс. руб.	181 493,58
2. Приобретение контейнеров, бункеров и их содержание	тыс. руб.	26 338,00
3. Сбытовые расходы (расходы по сомнительным долгам)	тыс. руб.	42 812,99
5. Расходы на уборку мест погрузки ТКО	тыс. руб.	5 838,62
6. Расходы, связанные с предоставлением безотзывной банковской гарантии	тыс. руб.	3 834,37
8.Всего собственных расходов	тыс. руб.	260 317,56
9.Расходы на оплату товаров, работ и услуг других., в т.ч.	тыс. руб.	2 253 562,14
захоронение ТКО	тыс. руб.	405 465,62
Сбор и транспортирование ТКО (аукцион)	тыс. руб.	1 848 096,52
10.Всего расходов	тыс. руб.	2 513 879,7
11.Нормативная прибыль	тыс. руб.	0,00
12.Расчетная предпринимательская прибыль	тыс. руб.	13 015,88
13.Необходимая валовая выручка, всего	тыс. руб.	2 650 075,02
14.Годовой объем	тыс. куб. м.	2 796,46
15.Тариф	руб. за 1 куб. м	947,65

Финансовый результат от регулируемой деятельности до налогообложения – убыток 20 846 тыс. руб.

Чеховский филиал, Тарифы в области обращения с твердыми коммунальными отходами устанавливаются на 2025 год с календарной разбивки и вводятся в действие с 1 декабря 2022 года в соответствии с постановлением Правительства Российской Федерации от 14.11.2022 № 2053 "Об особенностях индексации регулируемых цен (тарифов) с 1 декабря 2022 г. по 31 декабря 2023 г. и о внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации", Распоряжением Правительства РФ от 15.11.24 № 3287-р, были утверждены индексы изменения вносимой гражданами платы за коммунальные услуги и предельно допустимые отклонения по отдельным муниципальным образованиям от величины указанных индексов (до 2028 года).

На основании Экспертизы предложения о корректировке предельных тарифов на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами осуществляется в соответствии с Положением о Комитете по ценам и тарифам Московской области, утвержденным постановлением Правительства Московской области от 01.11.2011 № 1321/46, распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области от 20 ноября 2022 г. N 205-Р, распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской

области от 20 декабря 2023 г. N 299-Р, распоряжение Комитета по ценам и тарифам Московской области от 27 декабря 2023 г. N 337-Р ООО "МСК-НТ" на территории: городской округ Подольск, городской округ Серпухов, городской округ Чехов установлен тариф с НДС до 30.06.25 -1035,91 руб., по 31.12.25 – 1175,76 руб.

Таблица 12

Выручка плановая	Выручка без НДС фактическая	Себестоимость плановая	Себестоимость фактическая	Расчетная прибыль/ Нормативная прибыль	Фактический Финансовый результат до налогообложения
3 025 961,69 тыс. руб. Справочно: объем 385,11 тыс. тонн, из них население 293,84 т (3283,62 тыс. куб. м, коэффициент перевода Коэффициент перевода утвержден распоряжением Министерства жилищно-коммунального хозяйства Московской области от 20.08.2020 № 301-РВ в 8,3 (отменен Распоряжением № 123-РВ от 19.08.2024 г.) коэффициент перевода 8,526448009 установлен Постановлением Правительства МО от 19 декабря 2024 г. N 1614-ПП «О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ В ТЕРРИТОРИАЛЬНУЮ СХЕМУ ОБРАЩЕНИЯ С ОТХОДАМИ МОСКОВСКОЙ ОБЛАСТИ» , в вступление с силу с 15.01.25)	2 633 747,00	2 667 614,58	2 566 085,00	8 820,04	-22 870,00

Справочно: расходы, утвержденные при формировании тарифа на 2025 год (тыс. руб.):
Подконтрольные расходы **1 888 772,31** тыс. руб., включая :

Собственные подконтрольные расходы:	
расходы на заключение и обслуживание договоров	176 400,76
Расходы на оплату труда административно-управленческого персонала	83 919,22

Численность административно-управленческого персонала	115,00
Средняя заработная плата административно-управленческого персонала	60 811,03
численность АУП/лицевые счета	0,00
Отчисления на социальные нужды административно-управленческого персонала	25 175,77
аренда офисных помещений	7 847,05
аренда разъездного транспорта и прочего оборудования/лизинг	0,00
расходы на выставление платежных документов (в соответствии с п. 27 Методики)	47 096,31
ДК-1	0,00
ДК-2	0,00
прочие конструкции	0,00
прочие расходы, в т.ч.:	12 362,42
амортизация (кроме транспорта)	0,00
услуги связи и интернета	0,00
юридические услуги	0,00
аудиторские услуги	0,00
консультационные услуги	0,00
информационные услуги	0,00
служебные командировки	0,00
обучение персонала	0,00
страхование производственных объектов	0,00
расходы по охране объектов и территорий	0,00
прочие административные расходы	12 362,42
Расходы на транспортирование всего, из них	**1 712 371,55**
Масса ТКО всего	385,11
удельные расходы на транспортирование принимаемые	4 446,44
удельные расходы на транспортирование всего	x
удельные расходы на транспортирование по конкурсу с учетом изменения плеч	x
Объем ТКО всего	3283,63
удельный расход на транспортирование в кубах, всего	-
Расходы на транспортирование с привлечением сторонних организаций (подряд)	**1 418 550,7**
Масса ТКО (подряд)	0,00
удельные расходы на транспортирование с привлечением сторонних организаций	0,00
Расходы на транспортирование, осуществляемое региональным оператором самостоятельно (хоз. способ)	**0,00**
Масса ТКО (хоз.способ)	0,00
удельные расходы на транспортирование, осуществляемое региональным оператором самостоятельно, всего	0,00
Объем ТКО (хоз.способ)	0,00
удельный расход на транспортирование с привлечением сторонних организаций по договору в кубах (хоз.способ)	0,00
Расходы в соответствии с пп.г п.89 Основ ценообразования	0,00
Расчетная предпринимательская прибыль	**8 820,04**
от расходов на транспортирование ТКО, выполняемого РО самостоятельно	0,00

от расходов на заключение и обслуживание договоров	**8 820,04**

Расходы на заключение и обслуживание договоров 176 400,76 тыс. руб.;
Индекс ИПЦ 5,8
Коэффициент изменения плечей 1,10

На услуги операторов по обращению с ТКО **1 423 296,04 тыс. руб.**

Неподконтрольные расходы **219 137,67 руб.:**
- Расходы, связанные с предоставлением банковской гарантии в обеспечение исполнения обязательств по соглашению 2 272,49 тыс. руб.;
- Сбытовые расходы (резерв по сомнительным долгам) 80 278,53 тыс. руб.;
- Расходы на уборку мест погрузки ТКО (региональным оператором) 0,00 тыс. руб.

масса 1% тыс.тонн 3,85
сметный норматив 0,00
индекс изменения сметной стоимости 0,00
Расходы на уборку мест погрузки ТКО (возчиками) 0 тыс.руб.
Расходы на приобретение и содержание контейнеров и бункеров 30 259,62 тыс.руб.
Расходы на дезинфекцию 0 тыс.руб.
расходы на дезинфекцию (РО) 0 тыс.руб.
расходы на дезинфекцию (возчиками) 0 тыс.руб.
Расходы по уплате налогов и сборов, всего 0 тыс.руб.
налог на прибыль 0 тыс.руб.
налог на имущество организаций 0тыс.руб.
земельный налог 0 тыс.руб.
транспортный налог 0 тыс.руб.
прочие налоги и сборы, за исключением налогов и сборов с фонда оплаты труда, учитываемых в составе производственных, ремонтных и административных расходов 0 тыс.руб.
Расходы, связанные с привлечением и обслуживанием заемных средств (проценты по кредитам и займам), привлеченных на оборотные цели 0 тыс.руб.
Расходы на эксплуатацию перегрузочных станций 106 327,03 тыс.руб.
Необходимая валовая выручка до корректировки 3 540 026,05 тыс. руб. (на покрытие утвержденных расходов и предпринимательской прибыли). Корректировка НВВ – 514064,36 тыс. руб. Итого утвержденная НВВ 3 025 961,69 тыс. руб.

Финансовый результат от регулируемой деятельности до налогообложения – убыток 22 880,00 тыс. руб.

Нижегородский филиал, зона 7, тариф НДС не облагается установлен Решением Региональной службы по тарифам Нижегородской области от 20.12.24 № 73/8

	2025 год	1-е полугодие	2-е полугодие
1.1.	Единые тарифы на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами, руб./м^3	707,03	791,17
1.2.	Единые тарифы на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами (при раздельном накоплении), руб./м^3	506,08	506,08

Таблица 13

Выручка без НДС, плановая	Выручка без НДС фактическая	Себестоимость плановая	Себестоимость фактическая	Расчетная прибыль/ Нормативная прибыль	Фактический Финансовый результат
912 635 в том числе при раздельном сборе 270 623 1218,31тыс.куб.м, в том числе при раздельном накоплении 534,74 тыс. куб. м	994 491,36	912 635	982 783,92	3 822	11 707,44

Справочно: нормативные позиции при формировании тарифа (тыс. руб.):

	Всего	В том числе при раздельно накоплении
Расходы на обработку, обезвреживание и (или) захоронение ТКО (затраты оператора по обращению с ТКО)	227 958	48 470
Транспортирование ТКО	586 393	162 391
Негативное воздействие на окружающую среду	0	0
Собственные расходы регионального оператора	94 773	38 609
- сбытовые расходы (расходы по сомнительным долгам)	6 706	0
- банковская гарантия	1 906	791
- расходы на заключение и обслуживание договоров	76 436	33 549
- приобретение и содержание контейнеров и бункеров	5 176	2 272
- уборка мест погрузки ТКО	727	319
- расходы по уплате налогов и сборов	0	0
- реализация вторичного сырья	0	0
- расчетная предпринимательская прибыль	3 822	1 677
Корректировка НВВ	3 696	0
Сглаживание	-185	21 154

Итого:	**912 635**	**270 623**

Финансовый результат – прибыль 11 707,44 тыс. руб.

Нижегородский филиал, зона 8, тариф НДС не облагается установлен Решением Региональной службы по тарифам Нижегородской области от 20.12.24 № 73/8

	2025год	1-е полугодие	2-е полугодие
1.1.	Единые тарифы на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами, руб./м^3	707,03	791,17
1.2.	Единые тарифы на услугу регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами (при раздельном накоплении), руб./м^3	589,69	595,23

Таблица 14

Выручка без НДС, плановая	Выручка без НДС фактическая	Себестоимость плановая	Себестоимость фактическая	Расчетная прибыль/ Нормативная прибыль	Фактический Финансовый результат
430 368 в том числе при раздельном сборе 146 947 Справочно объем 574,51 тыс. куб.м, в том числе при раздельном накоплении 248,03 тыс. куб. м	391 361,32	430 368	399 448,47	1 760	- 8 087,16

Справочно: нормативные позиции при формировании тарифа (тыс. руб.):

	Всего	В том числе при раздельно накоплении
Расходы на обработку, обезвреживание и (или) захоронение ТКО (затраты оператора по обращению с ТКО)	64 557	19 522

Транспортирование ТКО	300 016	107 651
Негативное воздействие на окружающую среду	-	-
Собственные расходы регионального оператора	46 075	17 501
- сбытовые расходы (расходы по сомнительным долгам)	5 537	0
- банковская гарантия	1 063	459
- расходы на заключение и обслуживание договоров	35 191	15 193
- приобретение и содержание контейнеров и бункеров	2 191	946
- уборка мест погрузки ТКО	334	144
- расходы по уплате налогов и сборов	0	0
- реализация вторичного сырья	-	-
- расчетная предпринимательская прибыль	1 760	760
Корректировка НВВ	16 906	0
Сглаживание	2 814	2 272
Итого:	**430 368**	**146 947**

Финансовый результат – убыток **8 087,16 тыс. руб.**

Финансовый результат от регулируемого вида деятельности по двум зонам – прибыль **3 620,28 тыс. руб.**

36. Основные факторы рисков и прочая информация

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию правовых факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Общество подвержено правовым, страновым, региональным и прочим рискам.

Правовые риски

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, могут оказать существенное влияние на деятельность Общества в связи с необходимость приобретения оборудования и активов, производимых иностранными поставщиками, на что значительное влияние оказывают санкции.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства.

Внутренний рынок

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.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин

Внутренний рынок

Часть активов Общества, импортируется и/или изготавливается из комплектующих иностранного производства. Изменение правил таможенного контроля и пошлин, санкции и недружественная конкуренция могут нести для Общества риски, связанные с ростом стоимости приобретаемых основных средств, а также увеличение сроков поставки необходимого оборудования и/или запасных частей, что в свою очередь может повлиять на рост затрат Общества и увеличить вероятность возникновения отказов в технологической инфраструктуре сети.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, могут оказать существенного влияния на деятельность Общества в связи с непредсказуемыми последствиями вводимых санкций и неопределенностью их действия.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, то есть риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Страновые и региональные риски

Общество осуществляет основную деятельность в России, для которой характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики и реагирования на внешние санкции.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной, в то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике.

Несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов

российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Общества и его контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Общества. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России, учитывая последние события в мире в части применения мер экономического и политического воздействия на Россию.

В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Общество осуществляет свою деятельность, Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Вероятность возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения и забастовок в стране и регионе, в котором Общество осуществляет свою деятельность, оценивается как недостаточная для того, чтобы рассматривать эти риски в качестве обстоятельств, способных значительным образом повлиять на деятельность Общества. Для предотвращения забастовок Общество создает благоприятные условия труда и выполняет все свои обязательства перед работниками. Для минимизации риска проведения террористических актов Обществом приняты дополнительные меры для обеспечения безопасности на предприятии.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

Репутационные риски

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

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Генеральный директор Общества анализирует и утверждает политику управления указанными рисками.

37. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

По состоянию на 31.12.2025 в производстве юридического отдела ООО «МСК-НТ» находятся незавершенные судебные дела по взысканию задолженности по заключенным договорам, в основном, с населения. Информация по взысканиям доступна в открытом доступе (на сайтах судов), при этом, в основном, Общество выступает в качестве заявителя (взыскателя), создание резерва по указанным судебным процессам не повлияет

существенно на данных финансовой отчетности в связи с наличием резерва по сомнительным долгам, исковые требования, предъявляемые к организации, несущественны и создания резерва не требуют.

Заявления

Общество не намерено прекращать свою деятельность в будущем.

Общество не имеет операций, связанных с отмыванием денег, с финансированием терроризма, и финансированием распространения оружия массового уничтожения, а также других операций, предусмотренных Федеральными законами:

- от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма");
- от 25.12. 2008 N 273-ФЗ «О противодействии коррупции»;
- от 01.02.2012 N 3-ФЗ «О присоединении Российской Федерации к Конвенции по борьбе с подкупом иностранных лиц при осуществлении международных коммерческих сделок»).

Генеральный директор **А.Н. Корчажников**

25.03.2026 г.