

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «СЭО»
за 2025г.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности общества с ограниченной ответственностью «Сургутское экологическое объединение» за 2025 год, подготовленной в соответствии с федеральными стандартами.

Бухгалтерская отчетность ООО «Сургутское экологическое объединение» сформирована исходя из действующих правил Бухгалтерского учета и Отчетности, базируется на нормах Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральных стандартов по бухгалтерскому учету (далее -ФСБУ, ПБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», ФСБУ 25/2023 «Инвентаризация», других нормативных актов и Положением об учетной политике для целей бухгалтерского учета.

Формат числовых показателей представлен в тысячах рублей, отчетный период: 01.01.2025 по 31.12.2025г.

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Сургутское экологическое объединение», ИНН/КПП:8602292323/860201001 создано 06 июня 2019 года. Зарегистрировано в Инспекции федеральной налоговой службы по Сургутскому району Ханты-Мансийского автономного округа-Югры на основании Распоряжения отдела по выдаче лицензий и регистрации, регистрационный № 1026604935939.

Сокращенное фирменное наименование: ООО «СЭО».

Юридический адрес: 628011, Ханты-Мансийский автономный округ-Югра, г. Ханты-Мансийск, ул. Привольная, здание 15, пом. 216.

Основной вид деятельности: 38.11 Сбор неопасных отходов.

Уставный капитал Общества составлял 10 000 000 рублей.

Участники Общества: ООО «РЭС – АКТИВ», 100%.

Высшим органом управления Общества является Единственный участник Общества. Исполнительным органом Общества является Генеральный директор Общества (единоличный исполнительный орган), который организует выполнение решений Единственного участника Общества и осуществляет руководство текущей деятельностью. Генеральный директор избирается на должность Единственным участником Общества.

Решением от 15.11.2021г. Единственным участником Общества избран Генеральный директор Крицкий Владимир Викторович 1977 года рождения, образование высшее.

На конец отчетного периода среднесписочная численность работников 1 человек.

Учетная политика

Учетная политика ООО «СЭО» для целей бухгалтерского учета, разработана в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском

учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, федеральными стандартами бухгалтерского учета, иными нормативными актами и рекомендациями в области бухгалтерского учета.

Общество является малым предприятием, имеет право на ведение упрощенного бухгалтерского учета и может не применять новые стандарты ФСБУ.

Требования к раскрытию информации, содержащиеся в Положениях, учтены при формировании Учетной политики и Рабочего плана счетов Общества на 2025 год. Учетная политика утверждена приказом директора для целей бухгалтерского и налогового учета приказ б/н.

Бухгалтерский учет общества осуществляется с применением комплекса компьютерных программ фирмы 1С. В обществе используются унифицированные формы, а при их отсутствии самостоятельно разработанные формы. Все используемые регистры бухгалтерского учета и первичные документы утверждаются директором и являются приложением к учетной политике.

Учетной политикой определены следующие варианты способов и методов ведения бухгалтерского и налогового учета.

Основные средства

Объекты основных средств принимать по фактическим затратам на приобретение. В составе основных средств отражаются здания; сооружения, рабочие и силовые машины и оборудование; измерительные и регулирующие приборы и устройства; вычислительная техника; транспортные средства; инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь и принадлежности; многолетние насаждения; внутрихозяйственные дороги и прочие соответствующие объекты. Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Материально-производственные запасы

К запасам относятся активы, используемые не более 12 месяцев для производства продукции, выполнения работ, оказания услуг. Они учитываются по фактической себестоимости с отражением в учете на счете 10 «Материалы».

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражать в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов.

К расходам будущих периодов отнесены: расходы, подлежащие списанию в состав расходов по обычным видам деятельности, пропорционально количеству месяцев периода действия.

Учет доходов и расходов

Доходы и расходы Общества подразделяются на:

- доходы (расходы) от обычных видов деятельности;
- прочие доходы (расходы).

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Выручка от продажи продукции (товаров), от выполнения работ (оказания услуг) составляющие 5 и более процентов от общей суммы доходов организаций за отчетный период показывается по каждому виду в отдельности.

Штрафы, пени и неустойки, признанные должником или по которым получены решения суда об их взыскании, относить на прочие доходы и расходы и до их получения или уплаты отражать в бухгалтерском балансе соответственно по статьям дебиторов или кредиторов.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени их оплаты - предварительной или последующей.

Все производственные затраты подразделяются на прямые и косвенные. К прямым относить затраты, непосредственно связанные с производством. К косвенным относить затраты, непосредственно не связанные с производством. Определение общей суммы затрат по видам деятельности производить путем суммирования прямых затрат по каждому виду и распределения косвенных сопутствующих затрат пропорционально заработной плате основного производственного персонала.

Налоги (учетная политика в целях налогообложения)

В целях налогового учета моментом определения налоговой базы для исчисления НДС считалась отгрузка товаров, услуг, выполненных работ.

Доходы и расходы при исчислении налога на прибыль определяются по методу начислений. Расходы, которые не могут быть непосредственно отнесены на затраты по конкретному виду деятельности, распределяются пропорционально доле соответствующего дохода в суммарном объеме всех доходов.

Способ начисления амортизации в целях налогового учета - линейный. Специальные коэффициенты амортизации не применять.

В целях бухгалтерского и налогового учета создаются резервы сомнительных долгов.

2. Пояснения к бухгалтерскому балансу

2.1 Основные средства

Информация о структуре и движении показателей строки 1150 «Основные средства» раскрыта в таблице 2.1.1 «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)» и включают в себя информацию о незавершенных капитальных вложениях (строительство объектов концессионного соглашения).

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

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	145 381	-	33 015	-	(15)	-	178 381	-
	За 2024 г.	113 477	-	31 902	-	-	-	145 379	-
в том числе:									
Строительство объектов концессионного соглашения	За 2025 г.	145 381	-	33 015	-	(15)	-	178 381	-
	За 2024 г.	113 477	-	31 902	-	-	-	145 379	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Отложенные налоговые активы.

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» отражены отложенные налоговые активы (ОНА), размер которых по стоянию на 31.12.2025 г. составляет 19 321 тыс. руб.

Тыс.руб.

Виды активов и обязательств	Период	На начало периода	Изменения за период	На конец периода	
Убытки прошлых лет	за 2025 г.		11326	7995	19321
	за 2024 г.		3115	8211	11326

2.3 Запасы

2.3.1 Наличие и движение запасов

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	16	-	29	30	-	-	-	-	16	-
	За 2024 г.	6	-	37	27	-	-	-	-	16	-

Данные активы носят краткосрочный характер, так как срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев после отчетной даты.

2.4 Дебиторская задолженность

2.4.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода		
			по условиям договора	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	52 036	5	-	(505)	-	-	-	51 536	-	
	За 2024 г.	51 834	632	-	(430)	-	-	-	52 036	-	
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 484	5	-	(355)	-	-	-	51 135	-	
	За 2024 г.	51 253	297	-	(66)	-	-	-	51 484	-	
Прочая дебиторская задолженность	За 2025 г.	552	-	-	(150)	-	-	-	401	-	
	За 2024 г.	581	335	-	(364)	-	-	-	552	-	
Итого	За 2025 г.	52 036	5	-	(505)	-	-	X	51 536	-	
	За 2024 г.	51 834	632	-	(430)	-	-	X	52 036	-	

Дебиторская задолженность отражается за минусом суммы НДС с авансов.

Общество создает резервы сомнительных долгов по дебиторской задолженности, признанной сомнительной.

По результатам проведенной инвентаризации по состоянию на 31.12.2025 г. в Обществе нет сомнительной задолженности, соответственно резерв сомнительных долгов не создавался.

2.5 Денежные средства и денежные эквиваленты

Тыс.руб.

Наименование показателя	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
1	2	3	4
Всего	6 121	6 409	16 327
<i>в том числе:</i>			
Расчетные счета	121	409	10 327
Прочие специальные счета	6 000	6 000	6 000

Отчет о движении денежных средств отражает наличие, поступление и расходование денежных средств в организации за отчетный и предыдущий год.

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств» утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации и возмещения из нее.

2.6 Обязательства

2.6.1 Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	146 109	-	-	-	-	-	146 109
	За 2024 г.	154 008	-	-	(7 899)	-	-	146 109
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	146 109	-	-	-	-	-	146 109
	За 2024 г.	154 008	-	-	(7 899)	-	-	146 109
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	46 127	32 264	-	-	-	-	78 391
	За 2024 г.	16 538	30 250	-	(661)	-	-	46 127
в том числе:								
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	46 118	32 254	-	-	-	-	78 372
	За 2024 г.	15 877	30 241	-	-	-	-	46 118
Кредиторская задолженность	За 2025 г.	9	10	-	-	-	-	19
	За 2024 г.	661	9	-	(661)	-	-	9
Итого	За 2025 г.	192 236	32 264	-	-	-	X	224 500
	За 2024 г.	170 546	30 250	-	(8 560)	-	X	192 236

Кредиторская задолженность по авансам, полученным отражается в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

2.6.2 Отложенные налоговые обязательства.

Информация об отложенных налоговых обязательствах (ОНО) Общества, признанных в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями ПБУ 18/02, отражаются по строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства». Размер отложенных налоговых обязательств Общества составляет 19 755 тыс. руб.

Тыс.руб.

Виды активов и обязательств	Период	На начало периода	Изменения за период	На конец периода
Внеоборотные активы	за 2025 г.	11692	8063	19755
	за 2024 г.	3305	8387	11692

2.7 Капитал и резервы

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года уставный капитал оставался без изменения.

По строке 1310 отражен уставный капитал Общества в сумме 10 000 тыс.руб.

По строке 1370 отражена нераспределенная прибыль/убыток на конец отчетного периода рассчитанная с учетом правил, предусмотренных ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль», прибыль в сумме 1 140 тыс. рублей.

2.8 Условные обязательства и активы

У Общества отсутствует информация о фактах хозяйственной деятельности, предполагающих возникновение у Общества условных обязательств и условных активов.

3. Пояснения к отчету о финансовых результатах

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 № 32н. (ред. от 06.04.2015)

Выручка (нетто) за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 года отсутствует.

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (строка 2220):

Тыс.руб.

П/П	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1.	Материальные затраты	-	-
2.	Затраты на оплату труда	-	-
3.	Отчисления на социальные нужды	-	-
4.	Амортизация	-	-
5.	Прочие затраты	83	98
	Итого по элементам	83	98
	Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
	незавершенного производства, готовой продукции	-	-
	Итого расходы по обычным видам деятельности	83	98

По строке 2330 отражены проценты, по депозитному договору на сумму 840 тыс. руб.

По строке 2340 отражены прочие доходы прошлых лет на сумму 40 тыс.руб.

По строке 2350 отражены прочие расходы Общества на сумму (834) тыс.руб. в том числе: убытки прошлых лет, расходы на услуги банков, государственные пошлины.

В отчетном периоде прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения составила отрицательную величину (106) тыс. рублей.

Налоговая прибыль, рассчитанная в соответствии с положениями НК РФ составила отрицательную величину (31 980) тыс. рублей.

Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах представлена ниже:

Тыс.руб.

Вид обязательства	Сальдо на 31.12.2024	Возникло	Погашено	Сальдо на 31.12.2024
Убытки прошлых лет	11 326	7 995	0	19 321
Итого ОНА:	11 326	7 995	0	19 321
Внеоборотные активы	11 692	8 063	0	11 692
Итого ОНО:	11 692	8 063	0	19 755

Тыс.руб.

П/П	Наименование показателя	2025	2024
1.	Текущий налог на прибыль	-	-
2.	Отложенный налог на прибыль	(69)	(175)
	Итого (стр.2410 ОФР)	(69)	(175)

4. Обеспечения обязательств и платежей

По состоянию на 31.12.2025 г. размер полученных Обществом обеспечений обязательств составляет 0 тыс. руб. Размер обеспечения обязательств выданных составляет 6 000 тыс. руб.

Тыс.руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	6 000	6 000	6 000
в том числе: Залог прав по договору банковского вклада (договора)	6 000	6 000	6 000

5. Сведения о непрерывности деятельности

Финансовая (бухгалтерская) отчетность ООО «СЭО» за 2025 год составлена на основе допущения о непрерывности деятельности.

На момент составления отчетности руководство не намеревается ликвидировать Общество или прекратить деятельность, и не имеет реальной альтернативы таким мерам. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Департаментом промышленности ХМАО-Югры 06.02.2026г. подано исковое заявление о расторжении концессионного соглашения ввиду наступления особых обстоятельств (судебное дело № А75-2835/2026). Судебное заседание назначено на 15.04.2026г.

Также в Арбитражном суде ХМАО-Югры рассматривается судебное дело № А75-28171/2025 по иску ООО «СЭО» к Департаменту промышленности ХМАО-Югры о взыскании понесенных расходов в размере 169 802 273,62 руб. без учета НДС. Судебное заседание назначено на 06 апреля 2026г.

В случае принятия судом решения о расторжении концессионного соглашения, взыскание данных расходов позволит обеспечить погашение обязательств ООО «СЭО», возникших в связи с реализацией концессионного соглашения в установленном порядке.

Текущие судебные разбирательства не ставят под сомнение способность Общества продолжать свою деятельность.

Определением Ленинского районного суда города Екатеринбурга Свердловской области от 12.09.2025г. в отношении активов ООО «СЭО» установлены обеспечительные меры, в том числе наложен арест на денежные средства ООО «СЭО», однако данные обеспечительные меры не оказывают существенного влияния на ведение текущей производственной (хозяйственной) деятельности.

В соответствии с решением Ленинского районного суда города Екатеринбурга Свердловской области от 10.10.2025г. акции и доли ряда организаций обращены в доход Российской Федерации, в том числе 100% долей ООО «Корпорация СТС», являющегося мажоритарным акционером единственного акционера (АО «ЮТЭК-Региональные сети») Общества.

При этом ООО «СЭО» выступало в деле №2-5756/2025 в качестве третьего лица, и исковые требования к Обществу не предъявлялись.

Общество полагает, что после исполнения решения суда, в соответствии со статьей 144 ГПК РФ обеспечительные меры будут сняты.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном Обществом порядке.

6. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов

За период с 01.01.2025 по 31.12.2025г. не принималось решение о распределении прибыли на дивиденды участникам.

7. Информация о связанных сторонах

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производило операции с организациями, которые являются связанными сторонами. Связанными сторонами являются юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (п. 4 ПБУ 11/2008 «Связанные стороны»).

С ООО «РЭС-Актив (единственным участником Общества) операций в отчетном периоде не проводилось.

Основным управленческим персоналом Общества являлся Генеральный директор.

За отчетный год управленческому персоналу начислено краткосрочных вознаграждений (заработная плата, разовые премии в соответствии с трудовыми договорами, штатным расписанием, действующим коллективным договором и Российским законодательством, а также начисленные страховые взносы) в сумме 449 тыс.руб.

Другими связанными сторонами для Общества являются АО «ЮТЭК-Региональные сети» и ООО «НЭО».

Наименование связанной стороны	Типы операций	Объем операций за отчетный период/ остаток на конец отчетного периода, в тыс.руб.
АО «ЮТЭК-Региональные сети»	Займы	за 2024 г.: 30 241/ 192 226
		за 2025 г.: 32 254/ 220 480
	Услуги аренды	за 2024 г.: 45
		за 2025 г.: 45
ООО «НЭО»	Операций в отчетном периоде не проводилось.	-

8. События, произошедшие после 31 декабря 2025г.

После 31.12.2025г. не произошло событий, способных оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности.

Генеральный директор ООО «СЭО»
02.03.2026г.



В.В. Крицкий