

# ЛИГА ТЕРМИНАЛ, ООО

ОГРН 1167746396234 | ИНН 7709490541 | КПП 771401001

123290, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, туп. 1-й Магистральный, дом 5А, этаж 7, офис/ком С702/203

тел./факс: 8 (495) 663 82 84 | info@ec-line.ru | www.ec-line.ru

## Пояснения к бухгалтерской отчётности

### ООО «Лига-Терминал»

ЗА 2025 ГОД.

#### 1. Общие сведения

1.1 **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «Лига-Терминал»

1.2 **Сокращенное наименование:** ООО «Лига-Терминал» (далее по тексту Общество).

1.3 **Фактический адрес:** 123290, Российская Федерация, Москва г, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ХОРОШЕВСКИЙ, туп. 1-й Магистральный, д. 5А, эт.7, Офис/Комн. С702/203.

1.4 **Государственная регистрация:** Создание Общества 20.04.2016; ОГРН 1167746396234

Место регистрации: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Адрес: 125373, г. Москва, Походный проезд, домовладение 3, стр.2

1.5 **ИНН:** 7709490541; КПП 771401001

1.6 **Основным видом экономической деятельности** по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) **является: 38.11 Сбор неопасных отходов.**

1.7 **Среднегодовая численность сотрудников:** 1 человек

1.8 **Открытые счета в банках:**

- № 40702810003800000665, Банк ВТБ (ПАО)

- № 40702810838000163828, Московский банк ПАО Сбербанк

1.9 **Наличие обособленных подразделений:** ООО «Лига-Терминал» имеет 2 обособленных подразделения:

- ОП «КПСО «Сигнальный», КПП 771545001, Адрес: 127273, г. Москва, проезд Сигнальный, д. 37Б, стр. 2

- ОП «СПМ «Долгопрудный» КПП 504745001, Адрес: 141701, МО, г. Долгопрудный, проезд Строителей, д. 3, стр. 10, помещение 5.

#### 2. Уставный капитал.

2.1. **Уставный капитал** Общества сформирован в размере 1 000 000 (Один миллион) руб. Данные отражены по строке 1310 «Бухгалтерского баланса».

2.2. **Уставный капитал оплачен полностью** в размере 1 000 000 (Один миллион) рублей.

2.3 **Единственным участником** Общества (доля 100%) является ООО "Экологическое Управление" (ОГРН 1187746785808; ИНН 9709035779) с 15.09.2025 г. в лице Генерального директора Ларькина Романа Викторовича

**2.4 В отчетном году дивиденды** участнику не выплачивались.

### 3. Информация об органах управления

**3.1 Органами управления Общества являются** (пункт 28.1 Устава Общества):

- Единственный Участник Общества;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Данные органы управления руководствуется законодательством Российской Федерации, а также Уставом Общества.

**3.2 Единоличный исполнительный орган** избирается (назначается) Решением участника сроком на 2 (два) года (пункт 30.3.1 Устава Общества).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Генеральным директором Мазаевым Василием Юрьевичем (ИНН 772478175618). ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи № 2257724135216, содержащей указанные сведения; 08.12.2025 г. Решение участника № 2/25 от 27.11.2025 г.

**3.3 Бенефициарный владелец.** Так как ни одно физическое лицо в конечном итоге прямо или косвенно (через третьих лиц) не владеет (не имеет преобладающее участие) более 25 процентов в уставном капитале Общества, в качестве бенефициарного владельца, имеющего возможность контролировать действия Общества, признается его Генеральный директор: гражданин РФ, Мазаев Василий Юрьевич, ИНН 772478175618, Паспорт гр. РФ № 45 07 934342 выдан ОВД "Орехово-Борисово Северное" города Москвы 24.05.2005 г. код подразделения 772-002, дата рождения: 23.04.1985 г., адрес регистрации: РОССИЯ, 115563, Город Москва, проезд Борисовский, д. 5, кв. 113.

### 4. Информация о годовой отчетности.

**4.1 Бухгалтерская отчетность** сформирована исходя из действующих в Российской Федерации нормативных правовых актов, регулирующих правила ведения бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности, в частности, Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденных Министерством финансов Российской Федерации, иных нормативных правовых актов в области регулирования бухгалтерского учета.

**4.2 Годовая отчетность** представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах

Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:

- Отчет об изменениях капитала;
- Отчет о движении денежных средств;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличном формате;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в текстовом формате.

**4.3 Бухгалтерскую и налоговую отчетность** подписывает Генеральный директор.

**4.4 Бухгалтерская отчетность** ООО «Лига-Терминал» в 2025 г. **обязательному**

**аудиту** в соответствии с нормами, установленными ст. 5 федерального закона от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» не подлежит.

#### **4.5** *Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской отчетности.*

**4.5.1** *Корректировки сравнительных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности* в связи с изменением нормативных правовых актов по бухгалтерскому учету отсутствовали.

**4.5.2** **Изменения сравнительных данных на 31.12.2023 и на 31.12.2024** в бухгалтерском балансе на 31.12.2025 в связи с вступлением в силу с отчетности за 2025 год Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" следующие:

Код строки	Наименование строки	На дату	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
1170	Финансовые вложения (Предоставленные займы)	31.12.2023	0	5 850	5 850
1170	Финансовые вложения (Предоставленные займы)	31.12.2024	6 256	(406)	5 850
1100	Итого по разделу I	31.12.2023	53 184	5 850	59 034
1100	Итого по разделу I	31.12.2024	25 909	(406)	25 503
1240	Финансовые вложения (за исключ. ден. эквивалентов)	31.12.2023	5 850	(5 850)	0
1240	Финансовые вложения (за исключ. ден. эквивалентов)	31.12.2024	850	(850)	0
1200	Итого по разделу II	31.12.2023	32 764	(5 850)	26 914
1200	Итого по разделу I	31.12.2024	24 526	406	24 932
1450	Прочие долгосрочные обязательства	31.12.2023	33 164	(33 164)	0
1520	Краткосрочные обязательства по аренде	31.12.2023	0	33 164	33 164
1450	Прочие долгосрочные обязательства	31.12.2024	2 896	(2 896)	0
1520	Краткосрочные обязательства по аренде	31.12.2024	0	2 896	2 896
2340	Прочие доходы	31.12.2023	40 511	(4)	40 507
2350	Прочие расходы	31.12.2023	44 077	(4)	44 073

## **5. Информация об основных положениях учетной политики**

### **5.1 Организация учетной работы**

Ответственность за организацию и ведение бухгалтерского учета, хранения документов возложена на Генерального директора.

Бухгалтерский учет организован на основании Учетной политики, утвержденной приказом № 9-ОД от 29.12.2023 г.

**5.2 Учет основных средств** (далее - "ОС") ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Затраты на приобретение, создание и улучшение незначительных активов признаются расходами периода, в котором активы переданы в эксплуатацию. К незначительным активам организации относятся основные средства стоимостью за единицу ниже 100 000 руб.

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление. В первоначальную стоимость объектов основных средств, независимо от способа приобретения, включаются также фактические затраты на доставку объектов и приведение их в состояние, пригодное для использования.

Амортизация ОС начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухгалтере, линейным способом по всем объектам.

### **5.3 Учет Аренды**

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н. начиная с 01.01.2022 г.

Применяется в отношении договоров, предметом которых является предоставление за плату во временное пользование активов (аренда, субаренда).

В Бухгалтерском учете Организации это касается договора долгосрочной аренды недвижимости у ООО «Альва» №ЛТР/1/25 от 21.02.2025 г. (далее Договор), который имеет следующие отличительные особенности:

- 1) Срок аренды по Договору не сопоставимо меньше СПИ объекта аренды;
- 2) Стоимость имущества не сопоставима с суммой арендных платежей;
- 3) Переход права собственности на объект аренды не является предметом договора;

4) В момент заключения Договора определена не окончательная сумма платежей, а текущая стоимость аренды, которая, согласно п.4.6, по уведомлению Арендодателя, но не чаще, чем 1 раз в год, может быть актуализирована на индекс Потребительской корзины Росстата + 5 %.

Это позволяет говорить об отсутствии снижения стоимости во времени в результате:

- инфляции денежных средств, предполагаемых к уплате в будущем, и
- отсрочки платежей последующих лет.

Обязательство по аренде, согласно п. 21 ФСБУ 25/2018, оценивается как текущая сумма будущих арендных платежей на дату этой оценки и к ней, согласно п.7 Рекомендаций БМЦ №Р-97/2018-КпР и вышеуказанных особенностей договора, приравнивается стоимость ППА.

Результат ежегодной индексации арендной платы 28 февраля отражается в бухгалтерском учете документом «Изменение условий аренды», с актуализацией стоимости ППА и ОА.

### **5.4 Учет Запасов**

**5.4.1 С 01 января 2021 года** Общество применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы", утвержденный Приказом Минфина России от 15.11.2019 N 180-н (далее по тексту - ФСБУ 5/2019 "Запасы").

5.4.2 Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла Общества, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

**5.4.3 Запасы признаются** в бухгалтерском учете **при одновременном соблюдении следующих условий:**

а) затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана);

б) определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина.

**5.4.4 Запасы признаются в бухгалтерском учете** по фактической себестоимости, если иное не установлено ФСБУ 5/2019 "Запасы".

В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

В случае если в качестве запасов признаются материальные ценности, остающиеся от выбытия (в том числе частичного) внеоборотных активов или извлекаемые в процессе текущего содержания, ремонта, модернизации, реконструкции внеоборотных активов, затратами, включаемыми в фактическую себестоимость запасов, считается наименьшая из следующих величин:

а) стоимость, по которой учитываются аналогичные запасы, приобретенные (созданные) организацией в рамках обычного операционного цикла;

б) сумма балансовой стоимости списываемых активов и затрат, понесенных в связи с демонтажем и разборкой объектов, извлечением материальных ценностей и приведением их в состояние, необходимое для потребления (продажи, использования) в качестве запасов.

**5.4.5 При отпуске запасов в производство**, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

**5.4.6 Для целей бухгалтерского учета превышение фактической себестоимости запасов** над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. При этом балансовой стоимостью запасов считается их фактическая себестоимость за вычетом данного резерва.

По состоянию на отчетную дату чистая стоимость запасов соответствует их фактической себестоимости.

## **5.5 Порядок признания расходов**

**5.5.1 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).

**5.5.2 Управленческие расходы**, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы»).

**5.5.3 Суммы страховых премий**, уплаченных Обществом в соответствии с договорами страхования, стоимость долгосрочных лицензий и других аналогичных платежей, уплаченных единовременно, но относящиеся к определенному периоду, учитываются в составе авансов выданных и списываются на затраты в течение периода, к которому они относятся.

## **5.6 Оценочные обязательства**

**5.6.1 Резервы предстоящих расходов** (строка 1540) на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов. Величина оценочного обязательства относится в состав прочих расходов

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, являющегося базой для их исчисления, и отражает в бухгалтерском учете в величине, необходимой непосредственно для исполнения (погашения обязательств) по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство на оплату отпусков рассчитывается по каждому сотруднику отдельно как произведение среднедневного заработка и остатка отпуска на конец отчетного периода.

При признании оценочного обязательства его величина относится на расходы по обычным видам деятельности (основное производство и управленческие расходы).

Размер признанного оценочного обязательства по причитающимся отпускам проверяется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года, исходя из остатка неиспользованных отпусков сотрудников, и корректируется в случае необходимости.

На 31.12.2025 г. по строке 1540 «Оценочные обязательства» раздела V «Краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса было отражено оценочное обязательство в сумме 322 тыс. руб. по выплате отпускных работникам.

### **5.6.2 Резерв по сомнительным долгам.**

Сомнительной считается дебиторская задолженность Общества, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Величина резерва определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Резерв создается по каждому сомнительному долгу в сумме, которая, по мнению Общества, не будет погашена. В проверяемом периоде резерв создавался и восстанавливался в случае погашения Покупателем задолженности или ее списания по причине истечения срока давности.

По состоянию на 31.12.2025 г. сомнительная задолженность по оказанным услугам составила:

№ п/п	Наименование Покупателя, ИНН	Сумма сомнительной задолженности, (тыс.руб.)	Период формирования резерва
1.	ООО "Бриз", ИНН 5047200540	15,3	4 кв.2023 г.-1 кв.2024 г
2.	ООО «Лига-Транс» ИНН 7709864420	360,0	2-3 кв.2025 г.
	<b>Всего</b>	<b>375,3</b>	

Согласно п.п.16-26 выписки из ЕГРЮЛ, 18.01.2024 ООО «БРИЗ» признано несостоятельным (банкротом), в отношении него открыто конкурсное производство и назначен конкурсный управляющий Рязанов С.В.

### **5.6.3 Резерв под обесценение финансовых вложений**

Ежегодно по состоянию на 31 декабря, проводится проверка на обесценение:

- участия в других компаниях,
- финансовых вложений в ценные бумаги, текущая рыночная стоимость которых не определяется.

Оценка производится исходя их размера чистых активов по данным последней составленной бухгалтерской (финансовой) отчетности предыдущего года.

Резерв создается, при устойчивом снижении стоимости финансовых вложений (п. 37 ПБУ 19/02), если одновременно выполняются следующие условия:

1. на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости

2. в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
3. на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.

По статье «Финансовые вложения» у компании учитываются предоставленные займы:

### **5.7 Способ определения величины текущего налога на прибыль**

Расчет по налогу на прибыль ведется в соответствии с редакцией ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» редакцией от 20.11.2018 №236н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, и соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянном налоговом расходе (доходе) и отложенных налоговых активах, и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Информация о постоянных и временных разницеях формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

## **6. Пояснения к существенным статьям бухгалтерской отчетности.**

Признак существенности статей баланса в совокупности установлен в Учетной политике, как превышение 5 % от суммы валюты баланса (222 753 тыс.руб.), что составляет 11 137 тыс.руб.

### **6.1 Основные средства (строка 1150)**

**6.1.2 В 2025 г.** в связи с окончанием срока действия договора аренды выбыло ППА «Аренда недвижимости» и вместо него по договору № ЛТР/1/25 от 21.02.2025 г. в соответствии с кадастровой объектностью по новому договору введено в учет 3 ППА:

- аренда нежилого двухэтажного здания с ремонтной мастерской и административно-бытовыми помещениями;
- аренда нежилого здания склада «МАРХИ»;
- аренда земельного участка.

### **6.1.3 Амортизация ОС, начисляется линейным методом.**

**6.1.4 Оценка материальных ценностей** осуществляется по фактической себестоимости.

### **6.1.5 Стоимость ОС и суммы начисленной в 2025 г. амортизации (счет 02.01 и 02.03):**

Наименование ОС	С-до на 01.01.2025 г.		Движение ОС		Сумма начисленной амортизации	С-до на 31.12.2025 г.	
	Стоимость ОС	Сумма амортизации	Поступление	Выбытие ОС / аморти.		Стоимость ОС	Сумма амортизации
Ангар 1 ОП СПМ	914,5	850,5			24,0	914,5	874,5

Ангар 2 ОП СПМ однослойный разм.60 000*24 000*14 000мм	10 767,9	6 849,5			1 188,1	10 767,9	8 037,6
Весы автомобильные АЛЬФА АВ-60 000-12 "КОЛОС"	298,8	283,8			0	298,8	283,8
Водоочистное оборудование			164,6		18,9	164,6	18,9
Ворота для склада СПМ	250,6	178,4			31,0	250,6	209,4
Монитор радиационный ядерных и радиоактивных материалов	834,4	396,1			99,2	834,4	495,3
Система автоматической пожарной сигнализации весовой и охраны	146,6	44,5			14,0	146,6	58,9
Система автоматической пожарной сигнализации офиса	216,2	154,6			0	216,0	154,6
Система освещения ангара СПМ Д	451,7	343,0			61,1	451,7	404,0
Система противопожарной защиты ангара СПМ Д	211,2	201,1			0	211,2	201,1
Сортировочная кабина	1 850,4	906,7			179,8	1 850,4	1 086,4
Система охранного телевидения СОТ СПМ Д	1 642,1	107,7			323,0	1 642,1	430,7
Шлагбаум для склада СПМ	157,1	152,6			0	157,1	152,6
Шлагбаум на сторонней территории СПМ Д	127,6	121,1			0	127,6	121,1
<b>Итого по собственным ОС:</b>	<b>17 869,1</b>	<b>10 589,6</b>	<b>164,6</b>	<b>0</b>	<b>1 939,1</b>	<b>18 033,5</b>	<b>12 528,7</b>
ППА «Арендованное недвижимое имущество»	83 410,4	78 891,7		83 410,4	4 518,7		
Нежилое 2-х эт. здание с рем. мастерской и АБ Помещениями 1694,5 кв.м.			47 981,9		7 997,0	47 981,9	7 997,0
Нежилое здание склада «МАРХИ» площадью 582,4 кв.м.			20 563,7		3 427,3	20 563,7	3 427,3
Часть земельного уч-ка 6269,5 кв.м.			45 697,1		7 616,2	45 697,1	7 616,2
<b>Всего ППА:</b>	<b>83 410,4</b>	<b>78 891,7</b>	<b>114 242,7</b>	<b>83 410,4</b>	<b>23 559,2</b>	<b>114 242,7</b>	<b>19 040,5</b>
<b>Всего по ОС :</b>	<b>101 279,5</b>	<b>89 481,3</b>	<b>114 407,3</b>	<b>83 410,4</b>	<b>25 498,3</b>	<b>132 276,2</b>	<b>31 569,4</b>

**6.1.6 С 01.02.2022 г. амортизация начисляется** в течение оставшегося срока полезного использования, с остаточной стоимости, уменьшенной на ликвидационную.

**6.1.7 Основные средства и запасы** при проведении инвентаризации проверены на обесценение. По данным бухгалтерской отчетности, признаков обесценения не выявлено.

**6.2 Финансовые вложения (строки 1170 и 1240)** Общества составляют предоставленные процентные займы. Уплата процентов по договорам производится в конце срока, при их погашении

№	Наименование заемщика, ИНН	Срок действия договора	Сумма основного долга на 31.12.2025	Сумма процентов на 31.12.2025	Отражение сумм в балансе по строкам
1	ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКОЕ УПРАВЛЕНИЕ", ИНН 9709035779	01.07.2032 г.	5 000 тыс. руб.	1 696,1 тыс. руб.	Стр.1170 = 5 000 т.р. Стр.1230 = 1 696,1 т. р.

2	ООО "ЛИГА-ИНВЕСТ", ИНН 9715301637	31.12.2025 г.	850 тыс. руб.	252,5 тыс. руб.	в 1230 -- 252,5 тыс. руб. в 1170 – 850,0 тыс. руб.
	<b>Всего</b>		<b>5 850 тыс. руб.</b>	<b>1 948,6 тыс. руб.</b>	

### 6.3 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

№ п/п	Наименование отложенного налогового актива	Сумма, (тыс.руб.)
1.	Арендные обязательства	38 121,7
2.	Убытки прошлых лет	1 456,7
3.	Основные средства и материалы	11,4
	<b>Всего:</b>	<b>39 589,8</b>

### 6.4 Дебиторская задолженность (строка 1230)

№ п/п	Наименование Дебитора	Сумма, (тыс.руб.)
<b>1.</b>	<b>Покупатели и заказчики*</b>	<b>72 351,2</b>
1.	В т.ч. ООО «ЭКОЛАЙН», ИНН 7734690939	71 031,2
2.	ООО "ЛИГА-ТРАНС", ИНН 7709864420*	1 320,0
<b>2.</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>205,1</b>
1.	ООО «АКГ Налоговый консультант», ИНН 7718565722	150,0
2.	ООО «Гринэль»; ИНН 7707760810	55,1
<b>3.</b>	<b>Прочие контрагенты</b>	<b>3 898,6</b>
1.	Обеспечение по договору Аренды	1 950,0
2.	%% по займу ООО «Лига-Инвест»	1 948,6
	<b>Всего:</b>	<b>76 454,9</b>

\* данная статья отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам

### 6.5 Денежные средства (строки 1250 Баланса и 4500 Отчета о движении денежных средств).

Денежные средства, отраженные по строке 1250 бухгалтерского баланса, и 4500 отчета о движении денежных средств в размере 6,7 тыс.руб., представляют остатки средств на расчетном счете на 31.12.2025 г.

### 6.6 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

№ п/п	Наименование отложенного налогового обязательства	Сумма, (тыс.руб.)
1.	Основные средства	23 864,6
2.	Проценты по обязательствам (Дисконтирование ППА)	12 499,0
	<b>Всего:</b>	<b>36 363,7</b>

**6.7 Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450)** представляют собой долгосрочную часть Обязательства по Аренде перед арендодателем:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН, КПП	Сумма (тыс.руб.)
1.	ООО «Альва», арендное обязательство (без %%)	ИНН 7720318801	132 988,0
2.	В т.ч. краткосрочная часть (за 2026 г.) (стр.1520)	ИНН 7720318801	-17 225,6
3.	НДС по арендному обязательству	ИНН 7720318801	-30 497,4
	<b>Всего:</b>		<b>85 265,0</b>

#### **6.8 Кредиторская задолженность (Строка 1520)**

№ п/п	Наименование Кредитора	Сумма, (тыс.руб.)
<b>1.</b>	<b>Поставщики и подрядчики</b>	<b>7 141,2</b>
1.	В т.ч. ИП Платонов М.В., ИНН 7720318801	6 000,3
2.	ООО ЧОП «Кредо-Универсал», ИНН 7734257972	660,0
3.	ООО «Альва», ИНН 7720318801	446,0
4.	Прочие (3 контрагента)	34,9
<b>2.</b>	<b>Прочие расчеты</b>	<b>14 853,0</b>
1.	Расчеты с бюджетом по налогам	14 696,6
2.	Расчеты с бюджетом по страховым взносам	56,0
3.	Расчет с сотрудниками по оплате труда	100,4
	<b>Всего по реальным обязательствам</b>	<b>21 994,2</b>
<b>3.</b>	<b>Обязательство по аренде (краткосрочная часть)</b>	<b>17 225,6</b>
1.	ООО «Альва», ИНН 7720318801	17 225,6

## **7. Информация по Отчету о финансовых результатах**

**7.1 Выручка от продажи товаров и оказания услуг** признается по мере отгрузки товаров покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

### **7.2 Статья «Себестоимость продаж»**

В 2025 году финансовый результат деятельности, отраженный в Отчете о финансовых результатах (ОФР), сформировался исходя из доходов по основному виду деятельности и от сдачи имущества в аренду за вычетом производственных, управленческих и прочих расходов, в т.ч.:

№ п/п	Строка отчета	Наименование статей	Сумма, (тыс.руб.)
<b>1</b>	<b>2110</b>	<b>Выручка по основному виду деятельности (сбор неопасных отходов) (без НДС)</b>	<b>275 810,1</b>
1.		Услуги сортировки твердых коммунальных отходов (ТКО)	226 236,6
2.		Услуги сдачи имущества в аренду	49 573,5

<b>II</b>	<b>2120</b>	<b>Себестоимость продаж (Производственные расходы)</b>	<b>215 790,0</b>
1.		Услуги сортировки	163 404,2
2.		Амортизация ОС	25 451,3
3.		Услуги, сопутствующие погрузке/разгрузке	12 833,3
4.		Охранные услуги	5 892,4
5.		Коммунальные платежи	3 712,4
6.		Аренда спецтехники	3 076,5
7.		Оплата труда, резервы отпусков и страховые взносы	1 350,1
8.		Прочие	69,9
<b>III</b>	<b>2220</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>5 237,5</b>
1.		Оплата труда (включая часть резерва отпусков)	3 134,5
2.		Страховые взносы (включая часть резерва отпусков)	822,8
3.		Экологическое обслуживание	74,0
4.		Аренда нежилого помещения	301,2
5.		Аудиторские услуги	100,0
6.		Техническое обслуживание и ремонты	255,9
7.		Услуги связи	245,1
8.		Амортизация оборудования	47,0
9.		Прочие расходы	257,0
<b>IV</b>	<b>2320</b>	<b>Проценты к получению</b>	<b>520,7</b>
<b>V</b>	<b>2330</b>	<b>Проценты к уплате</b>	<b>18 806,4</b>
<b>VI</b>	<b>2340</b>	<b>Прочие доходы (всего) (без НДС)</b>	<b>295,4</b>
<b>VII</b>	<b>2350</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>969,4</b>
1.		Отчисление в оценочные резервы (РСД)	360,0
2.		Разные расходы и начисления по операционной деятельности	609,3
<b>VIII</b>	<b>2300</b>	<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>35 822,8</b>

### 7.3 Учет расчетов по налогу на прибыль (ПБУ 18)

Статья изменения налога	Сумма, тыс. руб.
Условный доход (расход) по налогу на прибыль	-8 956
Отложенный налоговый актив (ОНА)	-31 734
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	35 168
Постоянное налоговое обязательство	-129
<b>Текущий налог на прибыль (стр.2411)</b>	<b>-5 651</b>
<b>Отложенный налог на прибыль с учетом Пересчета (стр. 2412)</b>	<b>3 433</b>

7.4 По состоянию на 31.12.2025 величина чистых активов составила 61 583 тыс. руб.

7.5 Руководство и участник осознают свою ответственность за развитие

доходной коммерческой деятельности. Руководство и участник не имеют планов по прекращению деятельности.

## **8. Информация о связанных сторонах.**

8.1 **Связанные стороны** – это 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 (Приказ Минфина России от 29.04.2008 N 48н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008)").

### **8.2 Связанными сторонами Общества являются:**

1) **Участник** Общества: (доля 100%) ООО "Экологическое управление" (ОГРН 1187746785808; ИНН 9709035779) в лице Генерального директора Ларькина Романа Викторовича (ИНН 631552825520), действующего на основании Устава. ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 1167746396234; 11.11.2025.

2) **Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица (исполнительный орган):** Генеральный директор: Мазаев Василий Юрьевич (ИНН 772478175618). ГРН 2257724135216, дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения - 08.12.2025 г. Решение единственного участника № 2/25 от 27.11.2025 г. сроком на 2 года.

3) **Нижеуказанное юридическое лицо контролируется собственником (участником) ООО " Экологическое управление " (ОГРН 1187746785808; ИНН 9709035779):** ООО «Эколайн» (ИНН 7734690939) доля 100 % с 16.02.2026;

### **8.3 В отчетном периоде Общество связанным сторонам:**

- оказывало ООО «Эколайн» (ИНН 7734690939) услуги сортировки ТБО по договору ЭЛ/100/21 от 10.12.2021 г. и предоставляло по договору № ЛТР/6/2025 от 26.02.2025 г. в субаренду участок и помещения для размещения обособленного подразделения.

## **9. Основной управленческий персонал.**

9.1. **Под основным управленческим персоналом** организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации (пункт 11 ПБУ 11/2008).

### **9.2 В отчетном периоде в состав основного управленческого персонала входит:**

- Генеральный директор: Мазаев Василий Юрьевич (ИНН 772478175618) (с 01.12.2025);

### **9.3 Размеры краткосрочных вознаграждений управленческому составу составили:**

- **оплата труда** за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского

обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала суммы: 75 тыс.руб.

- **долгосрочные вознаграждения** - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты (вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе, иные долгосрочные вознаграждения) не выплачивались.

## 10. Сведения о собственном капитале.

				тыс. руб.
	Показатель	на 31.12.2025 г (тыс.руб.)	на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
1.	Собственный капитал	60 583	33 844	29 603
2.	Уставный капитал	1 000	1 000	1 000
2.1	В т.ч. оплаченный	1 000	1 000	1 000
3.	Сумма чистых активов	61 583	34 844	30 603

## 11. Пояснения к статьям Отчета о Движении Денежных Средств.

**11.1 В Отчете о движении денежных средств (ОДДС)** денежные потоки в виде поступлений от Покупателей и Заказчиков, платежей Поставщикам (подрядчикам), Общество отражает **без учета НДС**.

### 11.2 В Отчете о ДДС свернуто отражаются суммы:

а) по строке 4111 «Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг» - суммы полученные и возвращенные в расчетах с покупателями (заказчиками) по услугам сортировки;

б) по строке 4112 «Поступления от арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» - поступления по договорам аренды.

в) по строке 4115 «НДС полученный» результирующий денежный поток по НДС между:

- полученные/возвращенные в составе расчетов с покупателями (заказчиками);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;

г) по строке 4121 «Поставщикам(подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» суммы уплаченные и возвращенные в расчетах с поставщиками (подрядчиками).

**11.3 Налог на доходы физических лиц** и платежи на обязательное социальное страхование отражены в ОДДС в строке 4122 «Платежи в связи с оплатой труда работников».

**11.4 по строкам 4220 «Платежи всего»** и 4221 «В связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» - приобретение водоочистного оборудования.

**11.5 В отчете не отражены** внутренние перемещения денежных средств между расчетными счетами, а также вложения в денежные эквиваленты (банковские депозиты «овернайт») и возврат средств по ним.

## **12. Иные сведения по деятельности общества в отчетном периоде:**

**12.1. Общество в совместной деятельности** не участвовало и государственной помощи не получало.

**12.2 Общество не предусматривает решения о прекращении** или реорганизации своей деятельности.

**12.3 Новые виды деятельности** в 2025 году не возникали, прекращение прежних видов деятельности не происходило.

**12.4 Выполнение строительных работ** на сторону по договорам строительного подряда не производилось.

**12.5 Расходы на НИОКР** не производились.

**12.6 Существенных ошибок**, касающихся прошлых отчетных периодов не выявлено.

**12.7 Обществу не известно об условных фактах хозяйственной деятельности**, которые могли бы существенным образом повлиять на мнение пользователей о бухгалтерской отчетности за 2025 год.

**12.8 Общество не осуществляет природоохранных мероприятий** и не занимается экологической деятельностью.

**12.9 Общество не осуществляет мероприятия по энергосбережению** и повышению энергетической эффективности.

**12.10 У Общества отсутствуют** факты несоблюдения требований Федерального закона от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

## **13. Существенные события после отчетной даты.**

События после отчетной даты – это факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год (Приказ Минфина России от 25.11.1998 N 56н "Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету "События после отчетной даты" (ПБУ 7/98)").

События после отчетной даты, требующие корректировки или **раскрытия** в примечаниях к бухгалтерской отчетности, отсутствуют.

## **14. Непрерывность деятельности**

Обществом проведена оценка способности продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты. По результатам такой оценки Общество пришло к следующему выводу:

последствия продолжающейся геополитической ситуации (санкции против России (ограничительные политические и экономические меры), девальвация (ослабление, снижение) национальной валюты (российского рубля) по отношению к иностранной валюте (доллар США, евро)) не оказывают существенного влияния на деятельность Общества и не вызывают сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в будущем. Общество имеет источники финансирования для продолжения осуществления своей деятельности.

Относительно названных обстоятельств существенная неопределенность отсутствует. Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

### **15. Сведения о корректировках в межотчетный период**

В межотчетные периоды 2025 года корректировки не производились.

Генеральный директор  
ООО "ЛИГА-ТЕРМИНАЛ" \_\_\_\_\_ Мазаев В.Ю.

Дата 28.03.2026 г.  
МП