Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
ООО "АБФ Система"

1. Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Сбор отходов (код ОКВЭД 38.1)

Обществом с ограниченной ответственностью «АБФ Система» осуществлялся регулируемый вид деятельности в качестве регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории восьмой зоны на основании Соглашения от 09 августа 2018 года, заключенного между Департаментом природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области и ООО «АБФ Система».

Средняя численность работников за отчетный 2025 год в организации - 17 человек.

Уставный капитал - 10000 руб. Участники общества на 31.12.2025:
- Баннов В.В. с долей 50 %;
- Чаринцев Н.В. с долей 50 %.

ООО «АБФ Система» не имеет филиалов и представительств.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «АБФ Система» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, т.к. является субъектом малого предпринимательства. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, включает бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
ООО «АБФ Система» применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы минус расходы».

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «АБФ Система» не подлежит обязательному аудиту. Отсутствуют все условия, установленные ст.5 Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N307-ФЗ "Об аудиторской деятельности" для проведения обязательного аудита.

2. Учетная политика

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1 организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Переоценка основных средств (нематериальных активов) не производится (п. п. 13, 15 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется ежемесячно линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

2.4. Запасы

Общество принимает к бухгалтерскому учету сырье и материалы по стоимости приобретения. Затраты на заготовку, доставку и т.д. подлежат включению в стоимость материалов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

2.5. Учет процентов по займам и кредитам

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н).

2.6. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Общехозяйственные расходы и расходы, связанные с содержанием управленческого персонала, учитываются на балансовом счете 26 «Общехозяйственные расходы». Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы». При списании общехозяйственные расходы распределяются между видами деятельности пропорционально объему выручки выполненных работ (услуг) по каждому виду деятельности.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Себестоимость оказанных услуг учитывается на отдельных субсчетах счета 20 «Основное производство» по видам деятельности и ежемесячно списывается в дебет счета 90.02 «Себестоимость продаж» по субсчетам.

2.7. Резерв по сомнительным долгам

Общество образует резервы по сомнительным долгам по расчетам с покупателями с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резерв сомнительных долгов создается на основании результатов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Сумма создаваемого резерва корректируется на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода за счет прочих доходов и расходов. Списание долгов, признанных безнадежными, осуществляется за счет суммы созданного резерва.

3. Расшифровка основных показателей

3.1. Наличие и движение основных средств

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства - всего	5616	(5387)	-	5074	(4979)	(84)	542	(492)
	Балансовая стоимость - 229	-	-	Балансовая стоимость - 95	-		Балансовая стоимость - 50	-

Выбывшая часть основных средств (балансовая стоимость 71 тыс.руб.) была безвозмездно передана УИО Администрации ЗАТО Северск по договорам пожертвования. Также были проданы сторонней организации основные средства балансовой стоимостью 24 тыс.руб.

Инвестиции в основной капитал, в частности, приобретение новых основных средств, отсутствовали.

3.2. Наличие и движение запасов

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период		На конец периода
	фактическая себестоимость	затраты	списано/продано	фактическая себестоимость
Запасы - всего	22	1517	(1539)	-
В том числе: Материалы	11	1517	(1528)	-
Товары	11	-	(11)	-

3.3. Дебиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде)		На конец периода	
	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило	увеличение резерва по сомнительным долгам	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	47340	(6068)	1131	(2097)	48471	(8165)
Итого стр.1240	41272				40306	
В том числе: Физ лица (ЕРКЦ)	29357	(5579)	(902)	(1443)	28455	(7022)

3.4. Кредиторская задолженность

(тыс.руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
		поступило	списано	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	52498	(38668)	(9)	13821
В том числе: ООО "ТрансЭко"	49159	(41121)		8038

На показатель кредиторской задолженности существенно повлияла проведенная корректировка расчетов с оператором по транспортированию ООО «ТрансЭко». Были произведены перерасчеты вознаграждения по договору, т.к. зафиксированный сторонами объем ТКО по итогу 2022 г. был пересмотрен Департаментом тарифного регулирования Томской области в сторону уменьшения.

3.5. Выручка

Существенную долю выручки в размере 99 % составили доходы по основному виду деятельности: услуги регионального оператора по обращению с ТКО.

3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	118006	132112
Затраты на оплату труда	4095	6 826
Отчисления на социальные нужды	1050	1552
Амортизация	-	63
Управленческие расходы	5050	5614
Итого расходы по обычным видам деятельности	128201	146167

В октябре 2024 г. организацией было произведено закрытие Полигона ТБО г. Северска в связи с исчерпанием его проектной вместимости. Следовательно, размещение отходов как вид деятельности в 2025 г. отсутствует. Произошло сокращение штата в части работников полигона. Снизились затраты на данный вид деятельности. Данный фактор нашел свое отражение в снижении показателя себестоимости продаж на 12,29 %.

3.7. Прочие расходы, доходы и финансовые результаты

Прочие расходы преимущественно связаны с заключительными этапами работы полигона и передачей объекта имущественному управлению города Северска.

Показатель прибыли после налогообложения в текущем году составил 38601 тыс.руб. Значительное повышение показателя связано с корректировкой расчетов с оператором по транспортированию и носит временный характер. Изменения нашли отражение в показателе Прочие доходы (прибыль прошлых лет). Что, в свою очередь, увеличило финансовый результат по итогам деятельности организации за отчетный год.

4. Прочая информация

4.1. Существенным событием после отчетной даты является выход участника Чаринцева Н.В. из общества. Заявление участника Общества с ограниченной ответственностью «АБФ Система» о выходе из Общества было нотариально удостоверено 10.03.2026 г.

В настоящее время, решение о перераспределении долей в ООО «АБФ Система» не принято, протоколы о распределении и перераспределении долей отсутствуют. Доля в уставном капитале (в размере 50 %) принадлежит ООО «АБФ Система».

4.2. Департамент природных ресурсов и охраны окружающей среды Томской области и ООО «АБФ Система» приняли решение расторгнуть Соглашение от 09 августа 2018 года об организации деятельности по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории восьмой зоны деятельности регионального оператора. Соглашение о расторжении вступило в силу с 01.01.2026 г. ООО «АБФ Система» прекратило свою деятельность в качестве регионального оператора.

Директор Бойба Олег Валерьевич

30 марта 2026 г.