

**Пояснения к бухгалтерской отчетности
ООО "МЦЕ ИНВЕСТ РУС"
за 2025 год.**

1. Общие сведения.

1.1. Наименование, адрес, регистрационные данные

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "МЦЕ ИНВЕСТ РУС"

Сокращенное наименование: ООО "МЦЕ ИНВЕСТ РУС" (далее по тексту Общество)

Юридический адрес: 185034, РЕСПУБЛИКА КАРЕЛИЯ, Г ПЕТРОЗАВОДСК, УЛ ОНЕЖСКОЙ ФЛОТИЛИИ (КЛЮЧЕВАЯ Р-Н), Д. 26, ОФИС 24.

Государственная регистрация: Создание Общества 01.08.2018; ОГРН 1181001006691

Место регистрации: Управление Федеральной налоговой службы по Республике Карелия
ИНН/КПП: 1001335900/100101001

1.2. Уставный капитал

Решением единственного участника Общества с ограниченной ответственностью «МЦЕ Инвест Рус» № 2/25 от «14» августа 2025 года Уставный капитал составляет 21 000 (Двадцать одну тысячу) рублей (строка 1310 Бухгалтерского баланса (ББ)), о чем 16.10.2025г сделана запись, содержащую указанные сведения в ЕГРЮЛ (ГРН 2257722534133). Уменьшение Уставного капитала составили 363 000 тыс.рублей.

Единственным участником Общества (доля 100%) является ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ", ИНН 7714445350 с 08.11.2022.

Уставный капитал оплачен полностью.

В отчетном году дивиденды участнику не выплачивались.

1.3. Сведения о структуре управления

Органами управления Общества являются (пункт 15;17.1 Устава Общества):

Единственный Участник Общества;

Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

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

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Единоличным исполнительным органом – генеральным директором Чувиковым Алексеем Викторовичем, ИНН 325201529651, с 10.11.2022.

Бенефициарным владельцем является:

№ п/п	ФИО	Гражданство	Дата и место рождения	Паспорт (иной документ) / ИНН	Основания признания бенефициарным владельцем
1.	Белоусов Дмитрий Александрович	Российская Федерация	08.04.1977 г., г. Москва	ИНН 771665032537	1. Косвенно (через АО «ЭКОЛАЙН КАПИТАЛ» ИНН 9709035190, ООО «ЭКОлогическое управление» ИНН 9709035779 и ООО «ЭКОлогический менеджмент» ИНН 7714445350) владеет долей в уставном капитале Общества в размере 85 %

1.4. Основные направления деятельности

Основным видом экономической деятельности по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД ОК 029-2014 (КДЕС Ред. 2)) является: 38.32 Утилизация отсортированных материалов.

1.5. Численность персонала

Численность (средняя) работников на конец отчетного периода составила 1 человек, на 31.12.2024г – 1 человек.

1.6. Основа составления бухгалтерской отчетности.

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», ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 04.10.2023 № 157н, других 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.

2. Существенные элементы Учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

2.1. Основные средства

Общество применяет ФСБУ 6/2020 "Основные средства" с 01 января 2022 года.

ФСБУ 6/2020 не применяется к основным средствам (ОС), чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы). Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. К незначительным активам организации относятся:

- 1) основные средства стоимостью за единицу ниже 100 000 рублей;
- 2) затраты на регламентное техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев стоимостью ниже 100 000 рублей.

Стоимостной лимит для незначительных основных средств проверяется ежегодно с учетом существенности информации о таких активах.

После признания объект основных средств оценивается по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений (на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, на восстановление объектов основных средств), осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Учет ведется отдельно по каждому инвентарному объекту.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости.

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

Пересмотр элементов амортизации ОС осуществляется комиссией в течение года при наступлении обстоятельств, свидетельствующих об их изменении, а также на конец каждого года. В случае их изменения амортизация пересчитывается с месяца, следующего за месяцем, в котором произошло изменение.

2.2. Учет аренды

ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" (ФСБУ 25/2018) Общество применяет с 01 января 2022 года.

ФСБУ 25/2018 применяется вне зависимости от наличия в договоре условия, в соответствии с которым имущество, предоставляемое за плату во временное пользование в целом или отдельно по каждой из частей учитывается на балансе арендодателя или арендатора.

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

По таким договорам, предмет которых не признается в качестве права пользования активом, арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение срока

аренды с одновременным учетом арендованного имущества на забалансовом счете 001 "Арендованные основные средства".

Под сроком аренды понимается период, в течение которого планируется (предполагается, допускается) пользование правом аренды, в том числе с учетом права на его продление.

При наступлении событий, изменяющих допущения по применению предыдущего срока аренды, срок аренды пересматривается. Корректировки по пересмотру отражаются в бухгалтерском учете как оценочные значения.

Срок полезного использования права пользования активом не должен превышать срок аренды, если не предполагается переход к арендатору права собственности на предмет аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются.

При начислении амортизации права пользования активом применяется линейный способ.

2.3. Запасы.

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

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.

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.

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.

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.

2.4. Учет финансовых вложений

Учет финансовых вложений ведется с делением на краткосрочные и долгосрочные финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения).

В качестве краткосрочных признаются финансовые вложения, срок обращения которых составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные финансовые вложения признаются как долгосрочные.

Учет финансовых вложений осуществляется на счете 58 «Финансовые вложения», обособленно по каждому виду финансовых вложений.

Доходы и расходы, полученные по финансовым вложениям, учитываются в составе прочих на счете 91.

Начисление процентов по предоставленным займам и размещенным депозитам, осуществляется ежемесячно, исходя из процентной ставки, на дату заключения договора (при установлении договором фиксированной ставки), обособленно на счете 76 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Беспроцентные займы на счете 58 «Финансовые вложения» не учитываются и подлежат учету на счете 76.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».

Проверка на обесценение финансовых вложений, текущая рыночная стоимость которых не определяется, проводится ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.5. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочным обязательством признается обязательство с неопределенной величиной и/или сроком исполнения, возникающее:

Из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров:

В результате действий организаций, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организаций указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязательства, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит также обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

У организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнение экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

Уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

Величина оценочного обязательства может быть обоснованно определена.

Общество признает оценочное обязательство в части суммы причитающихся отпускных за ежегодный оплачиваемый отпуск по трудовым договорам, включая суммы начисленных страховых взносов, с учетом предельной величины годового дохода, 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.

2.6. Резерв по сомнительным долгам.

Резерв создается не только в отношении просроченной задолженности, но и той, срок погашения которой еще не наступил и с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором. Величина резерва сомнительных долгов рассчитывается отдельно по каждому сомнительному долгу.

Резерв создается в бухгалтерском учете в отношении любой сомнительной задолженности, в том числе и по задолженности по дивидендам (Письмо Минфина от 21.01.2019 N 07-04-09/2654) и по выданному займу (58-03 «Предоставленные займы») (Приложение к Письму Минфина от 22.01.2016 N 07-04-09/2355).

Оценка величины резерва сомнительных долгов производится исходя из следующих факторов и обстоятельств, влияющих на вероятность погашения задолженности в полной сумме в установленный договором срок (Рекомендациям Р-108/2019 - КпР «Резерв сомнительных долгов»):

кредитная история должника;

наличие/отсутствие обеспечения;

наличие/отсутствие кредиторской задолженности организации перед должником по другим договорам;

появление признаков неплатежеспособности, начало процедуры банкротства в отношении должника, либо в отношении его значимых дебиторов;

информация об ухудшении показателей деятельности должника, таких как сокращение объемов продаж, сокращение денежных потоков от операционной (текущей) деятельности, ...

информация о финансовых проблемах должника, таких как оспаривание сделок в значительных объемах в суде, значительный объем просроченной дебиторской задолженности у должника; ...

срок погашения задолженности.

Оценка величины резерва сомнительного долга с учетом факторов и обстоятельств, влияющих на вероятность погашения задолженности в полной сумме в установленный договором срок, производится по суждению Общества, и утверждается соответствующим Актом (с информационным материалом).

Однако, если на отчетную дату у Общества имеется уверенность в получении оплаты какой-то конкретной просроченной дебиторской задолженности, то создание резерва по данному долгу может рассматриваться как создание скрытых резервов (нарушение требования осмотрительности: п. 6 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации"), поэтому в таком случае резерв не создается (<Письмо> Минфина РФ от 27.01.2012 N 07-02-18/01 "Рекомендации аудиторским организациям, индивидуальным аудиторам, аудиторам по проведению аудита годовой бухгалтерской отчетности организаций за 2011 год"). Такая уверенность устанавливается по суждению Общества, и утверждается соответствующим Актом (с информационным материалом).

Величина резерва в бухгалтерском учете не нормируется и создается на сумму сомнительной задолженности, определяемую по суждению Общества, включая НДС.

Отчисления в резерв относятся на прочие расходы (пункт 11 ПБУ 10/99 "Расходы организации").

Сомнительная задолженность определяется по результатам инвентаризации на конец каждого квартала.

2.7. Учет доходов

Доходы подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Если в отношении денежных средств и иных активов, полученных организацией в оплату, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается кредиторская задолженность, а не выручка.

2.8. Учет расходов

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

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

сумма расхода может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

3. Раскрытие существенных показателей

В рамках федерального проекта «Комплексная система обращения с твердыми коммунальными отходами (далее – «ТКО») между ООО «МЦЕ ИНВЕСТ РУС» (далее – «Общество») и Республикой Карелия 01.03.2021г. подписано концессионное соглашение по строительству «Комплекса по обработке ТКО, на котором осуществляется сбор, обработка и захоронение ТКО в Республике Карелия, Прионежском муниципальном районе (сокращенное наименование – «КПО Юг»). Согласно ему, в Карелии будут построены мощности, которые позволят обрабатывать 50% образующихся на территории региона твердых коммунальных отходов, а также переработать до 20% ТКО.

Создание объекта, который практически полностью покрывает потребность региона по мощностям и обеспечит достижение показателей Национального проекта «Экология», находится на стадии проектирования. Сдача объекта в эксплуатацию было запланировано на апрель 2026 год. После сдачи объекта в эксплуатацию должен быть запущен полный производственный цикл с использованием материальных и трудовых ресурсов и последующим извлечением дохода по Обществу, облагаемого НДС.

Реализация Концессионных соглашений является формой инвестиционной деятельности. Общество реализует указанный проект с привлечением заемных средств (стр.1410 и 1510 Бухгалтерского баланса) по договору процентного займа с Учредителем Общества.

На отчетную дату выполнено:

Получен градостроительный план земельного участка № РФ-10-2-16-2-05-2023-0008 от 21.03.2023;

Выполнены работы по инженерно-геологическим, инженерно-геодезическим, инженерно-экологическим, инженерно-метеорологическим изысканиям.

Откорректировано и согласовано письмом Министерства природных ресурсов и экологии Республики Карелия от 29.12.2023 № 23466/15-13/МПРиЭ-и задание на проектирование. Подготовлено и согласовано с Концедентом Дополнение №1 к заданию на проектирование (письмо от 08.10.2024 № 16760/15-30/МПРиЭ-и).

Разработана проектная документация в отношении объекта строительства КПО «Юг» завершена (накладная №414 от 25.12.2023 о передаче проектной документации стадия «П»).

Получено положительное Заключение Государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий от 06.09.2024 № 10-1-1-3-052379-2024 в ФАУ «Главгосэкспертиза России» (номер заявления 2023/12/29-072 от 29.12.2023).

Получено положительное Заключение экспертной комиссии государственной экологической экспертизы Федеральную службу по надзору в сфере природопользования, утвержденное Приказом от 03.10.2024 № 1887/ГЭЭ с присвоением номера в Едином реестре учета лицензий № Э002-00113-77/01420575.

Подано Заявление о проведении государственной экспертизы проектной документации и результатов инженерных изысканий в части проверки достоверности определения сметной стоимости строительства объекта в ФАУ «Главгосэкспертиза России». Присвоен номер № 10961-24/ГЭЭ-46156 от 18.10.2024.

Согласована Концедентом проектная документация, получившая положительной заключение экспертизы (письмо от 08.10.2024 № 16760/15-30/МПРиЭ-и).

Разработан Отчет «Оценка риска здоровью населения от химического загрязнения атмосферного воздуха выбросами проектируемого объекта».

26.07.2024 подготовлено и направлено Заявление в Управление Роспотребнадзора по Республике Карелия о выдаче санитарно-эпидемиологического заключения о соответствии санитарным правилам проектной документации.

06.09.2024 получено положительное заключение на проектную документацию № 10-1-1-3-052379-2024.

Разработан Проект санитарно-защитной зоны для проектируемого объекта. Проект санитарно-защитной зоны для проектируемого Комплекса направлен на экспертизу в орган инспекции ФБУН «СЗНЦ гигиены и общественного здоровья». Получено Экспертное Заключение № 01.05.Т.55224.07.24 от 18.07.2024 по результатам санитарно-эпидемиологической экспертизы проекта санитарно-защитной зоны для проектируемого объекта. 09.09.2024 в Федеральную службу по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека направлено Заявление об установлении Санитарно-Защитной Зоны для КПО «Юг». Присвоен входящий номер от 30.09.2024 № 01/70331-2024-31. Получен ответ от 31.10.2024 (в приложении) с предложением необходимости установления единой СЗЗ с полигоном ПМУП «Автоспецтранс», находящимся на соседнем земельном участке.

29.11.2024 подготовлено и направлено повторное Заявление на установление СЗЗ проектируемого Объекта в Федеральную службу по надзору в сфере защиты прав потребителей и благополучия человека с приложением письма от МПРиЭ РК о необоснованности требований к единой СЗЗ.

В части технологического подключения Объекта Соглашения к инженерным сетям:

Заключен договор с ПАО «Россети Северо-Запад» от 30.08.2023 № КАР-04630-Э-П/22 об осуществлении технологического присоединения к электрическим сетям. Получены технические условия № КАР-04630-Э-П/22 для присоединения к электрическим сетям;

Заключен договор с ООО «Газпром газораспределение Петрозаводск» на присоединение Объекта Соглашения к сетям газораспределения от 20.02.23 № 16/23-тп;

Получены технические условия от ООО «Сетел» на присоединение Объекта Соглашения к телекоммуникационным сетям от 15.04.2024 № 24/130-ИП. Ведется работа по подготовке к заключению договора;

Для проведения работ по инженерным изысканиям, проектированию и строительству внеплощадочных сетей водоснабжения и водоотведения заключен договор аренды лесного участка 10:20:0064701:526 (от 14.06.2024 №105).

От ФГБУ «Рослесинфорг» «Кареллеспроект» приняты работы по 1-6 этапам по договору от 25.10.2023 № 10/088-23 на выполнение комплекса землеустроительных и лесоустроительных работ для размещения линейного объекта, а именно: подготовлена схема расположения ЗУ, каталог координат характерных точек границ земельного (лесного) участка, подготовлена проектная документация лесного участка (ПДЛУ), утвержденная Приказом МПРиЭ и получена выписка из ЕГРН.

От ФГБУ «Рослесинфорг» «Кареллеспроект» в рамках договора получены:

-Экспертиза МПРиЭ РК Проекта освоения лесов (ПОЛ) № ЭПОЛ-20240625-18550438475-3 от 11.07.2024.

-Ведомость материально- денежной оценки лесосек от 15.07.2024.

-Таксационное описание лесосеки 23.07.2024.

-Ведомость перечета деревьев, назначенных в рубку 15.07.2024.

-Абрис лесосеки 15.07.2024.

-Сводная ведомость.

-Лесная декларация 24.07.2024.

10.10.2024 подан Отчет об использовании лесов №1 в Прионежское лесничество.

Получены согласования на совместное использование подъездной автомобильной дороги от точки съезда с дороги местного значения «ул. На свалку ТБО» до границ земельного участка с кадастровым номером 10:20:0064701:1057 проектируемого объекта от ПМУП «Автоспецтранс».

Выполнены геодезические изыскания по подъездной дороге силами ООО «ИПЭиГ».

Ведется работа по подготовке:

договора на проектирование водозаборного узла (ВЗУ) и наружных сетей водоснабжения и водоотведения (подрядчиком определено ООО «ЦЭСКО»);

- договора на вырубку леса под строительство ВЗУ и сетей водоснабжения и водоотведения (подрядчиком определено ООО «Севернефтепродукт»;

- ведется работа по устранению замечаний входного контроля от ФАУ «Главгосэкспертиза» в ЛК: 2024/10/18-079 от 18.10.2024.

В целях снятия замечания входного контроля, касающегося сведений об источнике финансирования и размере финансирования для ППК РЭО подготовлен новый расчет

предварительной стоимости строительства, выполненной на основании действующих укрупненных нормативов цены строительства базы НЦС-2024 и расчетов по действующей Федеральной сметной нормативной базе ФСНБ-2022 (направлен сопроводительным письмом 21.11.2024 в ППК «РЭО»). Срок загрузки сметной документации определен до 13.12.24г.

ООО «МЦЕ Инвест Рус» было принято участие в рабочем совещании по вопросу внесения изменений в концессионное соглашение в отношении создания и эксплуатации объектов, на которых осуществляется сбор, обработка и захоронение твердых коммунальных отходов в Республике Карелия, которое состоялось 09.07.2024 года под председательством Заместителя Премьер-министра Правительства Республики Карелия – Министра природных ресурсов и экологии Республики Карелия Я.С. Свидской. (Протокол №83-п от 10.07.2024).

В связи с изменением концепции в области обращения с отходами, отраженной в территориальной схеме в области обращения с отходами в Республике Карелия, утвержденной приказом Министерства природных ресурсов и экологии Республики Карелии от 31.05.2024 № 1176, изменению подверглись в том числе технико-экономические показатели, функциональные, технические и эксплуатационные характеристики Объекта Соглашения, а также иные существенные условия Соглашения.

Таким образом, реализация Соглашения в текущей редакции стала невозможной в результате существенного изменения обстоятельств, из которых стороны исходили при его заключении.

ООО «МЦЕ Инвест Рус» в адрес Концедента направлено письмо от 03.06.2024 № 20240603/1 с предлагаемыми изменениями в Соглашение.

24.07.2024 проведено совещание в режиме видеоконференцсвязи при участии представителей ООО «МЦЕ Инвест Рус» и Министерства природных ресурсов и экологии Республики Карелия, по результатам которого большая часть предлагаемых изменений в Соглашение в ходе их обсуждения предварительно согласована в рабочем порядке.

После определения стоимости создания Объекта Соглашения в адрес Концедента будут направлены дополнительные документы и материалы для согласования предлагаемых изменений в Соглашение. Планируемый срок – октябрь 2024 года.

После согласования Концедентом предлагаемых изменений соответствующий комплект документов будет представлен в адрес антимонопольного органа для предоставления согласия на изменение условий Соглашения в соответствии с требованиями действующего законодательства.

03.10.2024 с сопроводительным письмом № 20241003/1 подготовлена и направлена в МПРИЭ РК актуализированная Дорожная карта реализации Объекта Концессионного соглашения в отношении создания и эксплуатации объекта «Комплекс по обработке ТКО, на котором осуществляется сбор, обработка и захоронение ТКО в Республике Карелия – КПО «Юг» (в приложении).

26.02.2025 актуализирована Дорожная карта реализации объекта с учётом строительства и ввода всех этапов Объекта.

3.1. Основные средства

Классификация, остаток на начало и конец отчетного периода по основным средствам, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части **раздела 4** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. В составе основных средств по статье 1150 бухгалтерского баланса учитываются вложения во внеоборотные активы (строительство объектов основных средств).

3.2. Финансовые вложения

Наличие и движение финансовых вложений показано по строке 1170 бухгалтерского баланса, а также в табличной части **раздела 5** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Уставный капитал Общества до размера 363 021 тыс.рублей был сформирован за счет внесения векселя, выданный АО «БАТЫБЕЙЛЕР ЯПЫ САНАЙИВЭТИ ДЖАРЕТ АНОНИМ ШИРКЕТИ» от 20.03.2020г. Сумма векселя составила 363 000 тыс.рублей по результатам независимой оценки, выполненной ООО «ЛАБРИУМ-КОНСАЛТИНГ».

Срок погашения векселя – 20.11.2020г

Реальной возможности получения денежных средств по векселю нет. С учетом истечения срока исковой давности, отражение векселя в составе актива является искажением бухгалтерской отчетности. Списание финансового вложения, срок исковой давности по которому истек 21.11.2023г, а также учитывая принцип существенности- в бухгалтерском учете отражено за счет «Нераспределенной прибыли (непокрытого убытка)» ПБУ 22/2010, в Бухгалтерском балансе отражена операция ретроспективно, в Пояснениях изменения раскрыты.

20.10.2025г единственным участником Общества принято решение № 4/25 о выходе из состава ООО «КЭО» (ИНН 1001291523) в результате которого право на всю долю Общества номинальной стоимостью 10,4 тыс.рублей перейдет к ООО «КЭО», а у Общества появится право на получение действительной стоимости доли (ГРН от 22.10.25 № 1141001044788). Однако, согласно предоставленной справки от ООО «КЭО» стоимость чистых активов общества отрицательная, соответственно у Общества отсутствует возможность получения дохода от выбытия финансового вложения. Результат от выбытия – безотзывной вклад в имущество Общества и вклад в уставный капитал – убыток 24 010,4 тыс.рублей.

3.3. Запасы

Наличие и движение Запасов показано по строке 1210 бухгалтерского баланса, а также в табличной части **раздела 6** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Сумма не считается существенной, поэтому дополнительному раскрытию не подлежит.

3.4. Дебиторская задолженность и обязательства.

Остаток на начало и конец отчетного периода по дебиторской и кредиторской задолженностям, а также их движение в отчетном периоде указаны в табличной части **раздела 7 и 8** Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.5. Денежные средства и денежные эквиваленты

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (далее - денежные потоки), а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Денежные потоки подразделяются на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций.

В Отчете о движении денежных средств отражаются свернуто косвенные налоги (НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из нее.

Отчет о движении денежных средств характеризует изменения в финансовом положении организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи организации и поступления в организацию денежных средств и денежных эквивалентов, а также остатки денежных средств и денежных эквивалентов на начало и конец отчетного периода.

Ниже приведено движение денежных средств на расчетном счете Общества:

3.6. Кредиты и займы

Остаток на начало и конец отчетного периода по кредитам и займам, а также их движение в отчетном периоде показаны по строке 1410 бухгалтерского баланса, а также в **таблице 8** Пояснений.

3.7. Информация об оценочных значениях

Резерв по сомнительным долгам Обществом не формировался в связи с отсутствием сомнительных долгов.

3.8. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

3.9. Информация о государственной помощи

Общество в отчетном периоде не получало бюджетное целевое финансирование, а также иные виды государственной помощи.

3.10. Основные показатели Общества за отчетный год (тысяч рублей).

	Бухгалтерский баланс	2025	2024 с учетом корректировок
1	Валюта баланса	195 618	220 465
2	Активы, в том числе		
2.1.	<i>Внеоборотные активы</i>	194 626	180 919
2.2.	<i>Оборотные активы, в том числе</i>	992	39 546
2.2.1	<i>дебиторская задолженность</i>	197	39 101
3	Собственный капитал, в том числе	(46 597)	(21 408)
3.1	<i>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), с начала деятельности Общества</i>	(46 618)	(384 429)
4	Обязательства, в том числе	242 215	241 874
4.1	<i>Краткосрочная кредиторская задолженность</i>	36 034	39 250
	Отчет о финансовых результатах		
1	Выручка	-	-
2	Расходы	(2 184)	(958)
3	Прибыль (убыток) от продаж	(2 184)	(958)
4	Прочие доходы	766	257
5	Прочие расходы	(153)	(3 256)
6	Прибыль(убыток) до налогообложения	(1 581)	(3 957)
7	Налог на прибыль, в том числе	392	2 515
8	текущий налог на прибыль	-	-
9	отложенный налог на прибыль	392	2 515
10	Прочее		
11	Чистая прибыль (убыток) за отчетный год	(1 189)	(1 470)

3.11. Учет налога на прибыль.

С учетом положений ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (Приказ Минфина России от 19.11.2002 N 114н (ред. от 20.11.2018)) величина текущего налога на прибыль формируется на основе данных бухгалтерского учета. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Общество в дальнейшем планирует принять решение по концессионному проекту, которое позволит использовать при расчете текущего налога на прибыль временные разницы и провести зачет по налоговым убыткам прошлых лет

По данным бухгалтерского учета за отчетный период 2025г сформированы следующие постоянные и временные разницы, иные связанные показатели:

Отложенные налоговые активы (ОНА)	5 187
Отложенные налоговые обязательства (ОНО)	- 4 795
Временные разницы (отложенный налог на прибыль)	392
Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль	- 395
Постоянный налоговый расход (доход)	3
Текущий налог на прибыль	0

3.12. Информация об исправлении существенных ошибок прошлых лет

Исправление существенных ошибок прошлых лет в отчетном году производилось после перерасчета процентов по заемным средствам, начисленным по 31.12.23 в состав инвестиционного актива (скорректирован финансовый результат). Сумма исправительной записи отражена по соответствующим счетам бухгалтерского учета и сформировала увеличение нераспределенной прибыли на сумму – 10 122 тыс.рублей за период с начала действия договоров.

Бухгалтерский учет			
08 сч	84 сч	14 787	включение в стоимость инвестиционного актива процентов по займам, ранее отнесенных в состав прочих расходов (сч.91.02) п.9, п.12 ПБУ 15/2008, учитывая существенность допустимой ошибки отражение через 84 счет
84 сч	77 сч	3 697	Отражение ОНО по отложенному обязательству
09 сч	84 сч	968	соответственно, уменьшить ОНА по убыткам
Налоговый учет			
В налоговом учете проценты по долговым обязательствам любого вида, в том числе и по займам, полученным на приобретение (создание) имущества, отражаются в составе внереализационных расходов ежемесячно на отчетную дату (смотрите письма ФНС России от 09.03.2010 N ШС-22-3/17, Минфина России от 15.03.2010 N 03-03-06/2/45, от 10.07.2009 N 03-03-			

Наименование показателя	Код	На 31.12.24		На 31.12.23		Пояснения
		до коррек-тировки	после коррек-тировки	до коррек-тировки	после коррек-тировки	
Основные средства	1150	127 288	142 075	93 938	108 725	Капитализация процентов по заемным средствам
Финансовые вложения	1170	387 010	24 010	387 010	24 010	На сумму списания векселя
Отложенные налоговые активы	1510	15 802	14 833	9 265	8 297	На сумму ОНА по убыткам прошлых лет
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(31 561)	(384 429)	(30 081)	(382 959)	
Отложенные налоговые обязательства	1420	4 022	7 719	-	3 696	

Ретроспективный подход предполагает, что финансовые отчёты о прибылях и убытках, о нераспределённой прибыли, включая сравнительную информацию за предыдущие периоды, представляются таким образом, как если бы новая учётная политика использовалась всегда. Изменения в учётной политике применяются к отчётности за текущий период и всей сравнительной информации, которая пересчитывается в соответствии с новой учётной политикой.

Информация по корректировкам в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок представлена разделе 2 Отчета об изменениях капитала.

4. Информация об операциях со связанными сторонами.

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)").

Связанными сторонами Общества являются:

Участник ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ" (ИНН 7714445350 с 08.11.2022, доля 100%) в лице генерального директора Титовой Марины Владимировны (ИНН 690202767317);

Исполнительный орган (лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического): Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Чувиков Алексей Викторович, ИНН 325201529651, с 10.11.2022.

Юридическое лицо, в уставном капитале которых Общество является участником более 20%:

ООО "КЭО" (ИНН 1001291523, доля 51,06%, с 09.02.2021 по 22.10.2025) в лице генерального директора Докукина Сергея Юрьевича;

Ниже указанные юридические лица контролируются собственником (участником) Общества ООО "ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ МЕНЕДЖМЕНТ":

ООО "МКМ-ЛОГИСТИКА" (ИНН 7722677115), доля участника Общества 100%, с 24.07.2019;

ООО "ЭКОТЕХНОПАРК ВОСТОК" (ИНН 5011039224), доля участника Общества 100%, с 12.05.2021

ООО "ЭКО-ТРАНС" (ИНН 9731082358), доля участника Общества 50%, с 17.08.2021.

4.1. В состав основного управленческого персонала входит Генеральный директор Чувиков Алексей Викторович.

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).

Размеры краткосрочных вознаграждений управленческому составу составили:

Оплата управляющей организации, 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: 1 653 тысяч рублей.

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) отсутствуют.

5. 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 финансовой (бухгалтерской) отчетности, отсутствуют.

6. 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:

По итогам отчетного периода Обществом получен убыток в размере – 1 189, 0 тысяч рублей (строка 2400 Отчета о финансовых результатах), по состоянию на 31.12.2025 непокрытый убыток составил – 46 618, тысяч рублей (строка 1370 Бухгалтерского баланса), чистые активы Общества отрицательные.

Общество имеет источники финансирования для развития и продолжения осуществления своей деятельности – заемные средства от Участника Общества.

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.

Относительно названных условий, неопределенность имеется, но Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и в будущем при согласовании с Концедентом условий реализации проекта по Концессионному соглашению. Общество правомерно применяет принцип непрерывности деятельности, используемого в бухгалтерском учете, при подготовке бухгалтерской отчетности.

Приложения (табличные пояснения):

1. Пояснения 4. Основные средства
2. Пояснения 5. Финансовые вложения
3. Пояснения 6. Запасы
4. Пояснения 7. Дебиторская задолженность
5. Пояснения 8. Обязательства
6. Пояснения 10. Расходы по обычным видам деятельности

Генеральный директор

ООО "МЦЕ ИНВЕСТ РУС" _____

Чувиков Алексей Викторович

Дата 31.03.2026

МП

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

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	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	127 288	-	47 317	-	-	-	174 605	-
	3а 2024 г.	93 938	-	33 351	-	-	-	127 288	-
в том числе: Комплекс по обращению с твердыми коммунальными отходами в Республике Карелия	3а 2025 г.	127 288	-	47 317	-	-	-	174 605	-
	3а 2024 г.	93 938	-	33 351	-	-	-	127 288	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	387 010	-	-	387 010	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	387 010	-	-	-	-	-	-	-	387 010	-
в том числе: Акции	3а 2025 г.	10	-	-	(10)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	10	-	-	-	-	-	-	-	10	-
Долговые ценные бумаги	3а 2025 г.	363 000	-	-	(363 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	363 000	-	-	-	-	-	-	-	363 000	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	3а 2025 г.	24 000	-	-	(24 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	24 000	-	-	-	-	-	-	-	24 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	387 010	-	-	387 010	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	387 010	-	-	-	-	-	-	-	387 010	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	3а 2025 г.	-	-	93	(93)	-	-	X	X	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	93	(93)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	39 101	-	211	-	(39 115)	-	-	-	197	-
	3а 2024 г.	42 022	-	5 325	-	(7 812)	(434)	-	-	39 101	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	36 968	-	41	-	(37 009)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	32 352	-	5 120	-	(505)	-	-	-	36 968	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	46	-	46	-	(46)	-	-	-	46	-
	3а 2024 г.	70	-	44	-	(68)	-	-	-	46	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	6	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 904	-	-	-	(1 899)	-	-	-	5	-
	3а 2024 г.	9 104	-	-	-	(7 200)	-	-	-	1 904	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	23	-	15	-	-	-	-	-	37	-
	3а 2024 г.	56	-	-	-	(33)	-	-	-	23	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	7	-	-	-	-	-	7	-
	3а 2024 г.	434	-	-	-	-	(434)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	162	-	102	-	(162)	-	-	-	102	-
	3а 2024 г.	-	-	162	-	-	-	-	-	162	-
Итого	3а 2025 г.	39 101	-	211	-	(39 115)	-	-	X	197	-
	3а 2024 г.	42 022	-	5 325	-	(7 812)	(434)	-	X	39 101	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	194 881	19 181	-	(20 555)	-	-	193 507
	3а 2024 г.	131 781	63 100	-	-	-	-	194 881
в том числе: Долгосрочные займы	3а 2025 г.	175 911	-	-	(20 555)	-	-	155 356
	3а 2024 г.	128 900	47 011	-	-	-	-	175 911
Долгосрочные проценты по займам	3а 2025 г.	18 970	19 181	-	-	-	-	38 151
	3а 2024 г.	2 881	16 089	-	-	-	-	18 970
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	39 250	6 169	-	(9 044)	(341)	-	36 034
	3а 2024 г.	79 862	(8 374)	-	(32 057)	(181)	-	39 250
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	38 889	6 167	-	(9 044)	-	-	36 012
	3а 2024 г.	79 257	(8 374)	-	(31 970)	(25)	-	38 889
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	341	-	-	-	(341)	-	-
	3а 2024 г.	498	-	-	-	(157)	-	341
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	18	-	-	(18)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	20	2	-	-	-	-	22
	3а 2024 г.	42	-	-	(22)	-	-	20
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
обязательство по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	38	-	-	(38)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	234 131	25 350	-	(29 599)	(341)	X	229 541
	3а 2024 г.	211 643	54 726	-	(32 057)	(181)	X	234 131

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	35 998	38 889	79 257
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	35 998	38 889	79 257

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец
				списано	

наименование показателя	период	на начало года	признано	погашено	как избыточная сумма	периода
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	24	136	-	-	160
	За 2024 г.	-	24	-	-	24
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	24	136	-	-	160
	За 2024 г.	-	24	-	-	24

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 496	362
Отчисления на социальные нужды	292	79
Амортизация	-	-
Прочие затраты	397	517
Итого по элементам	2 184	958
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 184	958