ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»

за 2025 год

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации (далее – РФ) о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона №402-ФЗ «о бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. При подготовке отчетности АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не отступало от способов ведения бухгалтерского учета, установленных федеральными стандартами бухгалтерского учета.

Валютой составления отчетности является российский рубль. Данные в отчетности приведены в тысячах рублей, если не указано иное.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Полное наименование организации: Акционерное общество «Управляющая компания по обращению с отходами в Ленинградской области»

Сокращенное наименование: АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»

Дата государственной регистрации общества 06.06.2008 года

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1084704002360

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) 4704077078

Почтовый адрес 188800, Ленинградская область, г Выборг, ул. Кривоносова, д. 13 пом.28

По состоянию на 31.12.2025 в АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» функционировали следующие обособленные подразделения и филиалы:

Наименование обособленного подразделения	Место нахождения
Офис, г.Санкт-Петербург	Санкт-Петербург ул. Шпалерная, д.54 Лит В
Полигон ТБО Приозерск	Ленинградская обл., Приозерский р-н, Плодовское с.п., вблизи пос. Тракторное.
Полигон ТБО Сланцы	Ленинградская обл., Сланцевский р-н, г. Сланцы.
Полигон ТБО Кингисепп	Ленинградская обл., Кингисеппский р-н, промзона "Фосфорит"
Полигон ТБО Волхов	Ленинградская обл., Волховский р-н, Кисельнинское с.п, д. Кути
Подпорожский полигон ТБО	Ленинградская обл., Подпорожский р-н, д.Гоморовичи
Обособленное подразделение г.Луга	Ленинградская область г.Луга, пр.Кирова, 20
Филиал КПО «Кингисепп»	Ленинградская область, Кингисеппский р-н, Большелуцкое с.п., Промзона Фосфорит, Западный пр-д, зд. 3

Генеральный директор – Бучнев Антон Геннадьевич, является единоличным исполнительным органом АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» на основании протокола Совета директоров 08/23/1 от 07.08.2023.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: за 2025 год – 598,60 человек, за 2024 год – 214 человек.

Уставный капитал АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» составляет 408 524 тыс. руб. Решения об изменении размера уставного капитала в 2025 году не принимались. Уставный капитал оплачен полностью.

В 2025г. дополнительный выпуск и размещение ценных бумаг АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не производился.

Структура органов управления Общества в соответствии с Уставом Общества и Федеральным законом «Об акционерных обществах» включает в себя:

- Общее собрание акционеров;
- Совет директоров;
- Генеральный директор.

К компетенции Общего собрания акционеров относится рассмотрение и принятие решений по вопросам деятельности Общества, установленных нормой Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Сведения об основных акционерах и членах Совета директоров, а также данные о решении о сроке полномочий генерального директора приведены в пояснении №7.5 «Информация о связанных сторонах».

Согласно Уставу Общества, контроль за осуществлением финансово-хозяйственной деятельности возложен на ревизионную комиссию. Действующий состав Ревизионной комиссии Общества избран решением годового общего собрания акционеров Общества от 16.06.2025 в составе: Соловьев Константин Валентинович, Нефёдова Ольга Владимировна

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2024 г. утверждена решением общего собрания акционеров от 16.06.2025

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» относится к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности".

Аудит годовой бухгалтерской отчетности АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» проводится аудиторской организацией ООО «Галс» (ОГРН 1069847542577, ОРНЗ 12006106323). Аудиторская компания определена по результатам открытого конкурса в электронной форме для заключения договора на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии с протоколом подведения итогов открытого конкурса в электронной форме от 19.02.2026. Величина подлежащего выплате аудиторской организации вознаграждения за проведение аудита бухгалтерской отчетности АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» составляет 70 тыс. руб, Другие услуги аудиторской организацией не оказывались.

2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлся сбор, транспортирование, утилизация и размещение отходов I-IV классов опасности, ОКВЭД 38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов. С 2019 года Общество является Региональным оператором по обращению с твердыми коммунальными отходами на территории Ленинградской области.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерский учет и составление отчетности осуществлялись с использованием автоматизированной программы бухгалтерского учета 1С: Предприятие 8.3.

Учетная политика на 2025г утверждена приказом №61 от 30.12.2024

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» имеет выделенный на самостоятельный баланс филиал «КПО Кингисепп». Филиалом осуществляется самостоятельный учет имущества и обязательств, используется счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты» для обмена ресурсами с головной организацией, открыт собственный расчетный счет. Филиал самостоятельно начисляет заработную плату и взаимодействует с контрагентами.

При формировании бухгалтерской отчетности за отчетный год руководство АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» исходило из допущения о том, что АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» применяет унифицированные формы первичных учетных документов, в случае их отсутствия применяются первичные документы, соответствующие требованиям ст. 9 Федерального закона РФ № 402-ФЗ от 06.12.2011 г. «О бухгалтерском учете».

Инвентаризация активов и обязательств, за исключением основных средств, проводится не реже, чем 1 раз в год. Инвентаризация основных средств проводится не реже, чем 1 раз в 3 года.

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010)», поскольку не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг.

Способы оценки нематериальных активов (по группам)

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") с 01.01.2024г ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы". В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации стоимостью, превышающей 100 000 рублей и сроком использования более 12 месяцев. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Стоимость нематериальных активов погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Срок полезного использования НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении

каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования. Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. Переоценка НМА не производится.

Способы оценки основных средств и капитальных вложений

Основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. С 01.01.2022 учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства".

По всем объектам ОС амортизация начисляется линейным способом. Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды. Активы стоимостью, превышающей 100 000 (Сто тысяч) рублей, в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств. Если стоимость актива Организации не превышает установленного лимита, то такой актив в качестве ОС не признается, а затраты на его приобретение и создание отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

При осуществлении ремонта объектов основных средств фактически произведенные затраты учитываются единовременно в составе расходов того отчетного периода, к которому они относятся. Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50% первоначальной стоимости основного средства.

Переоценка объектов ОС не производится. Ремонтный фонд не создается.

Ожидаемый период эксплуатации объекта определяется утвержденной приказом руководителя экспертной комиссией, в том числе с учетом классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1. При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 20% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом. Пересмотр сроков полезного использования основных средств выполняется не реже одного раза в год.

Учет капитальных вложений осуществляется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения». Ежегодно проводится проверка капитальных вложений на обесценение, при выявлении признаков обесценения формируется резерв.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. По всем объектам ОС, за исключением ОС,

которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Финансовый результат от выбытия ОС формируется на счете учета расчетов с покупателем (на счете 62), а затем относится на счет учета прочих доходов и расходов.

Способ оценки запасов и расчета себестоимости запасов

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы». Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются. ТЗР, понесенные в связи с приобретением материалов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, не признаются в качестве актива, затраты на их приобретение включаются в расходы периода, в котором они были понесены. В состав запасов включаются также малоценные ОС (оборудование и инвентарь со сроком службы более 12 месяцев) с включением затрат на их приобретение в расходы периода, в котором они были понесены и дальнейшим учетом за балансом. При отпуске запасов в производство себестоимость запасов оценивается по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Авансы, выданные на приобретение запасов, учитываются в составе дебиторской задолженности.

Учет вторичных материальных ресурсов. Полезные фракции, извлеченные при сортировке размещенных отходов, учитываются на счете 43 «Готовая продукция» по каждому виду полезных фракций. Извлеченные полезные фракции оцениваются по цене возможной реализации (рыночной стоимости без НДС).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, финансовые вложения, полученные кредиты и займы, и выданные процентные займы отнесены к краткосрочным, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен. В составе краткосрочных обязательств также отражаются обязательства, ранее квалифицированные как долгосрочные в той части, которая подлежит погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

Учет финансовых вложений

К финансовым вложениям Общества относятся: ценные бумаги других организаций; вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, долгосрочные депозитные вклады, открытые в кредитных организациях.

Финансовые вложения принимаются к учету по фактическим затратам на их приобретение. Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском учете по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости.

Ежегодно проводится оценка финансовых вложений на обесценение, при выявлении устойчивого существенного снижения стоимости формируется резерв под обесценение финансовых вложений.

Уровень существенности для создания резерва под обесценение определяется в размере 10% от итоговой суммы финансовых вложений, отраженных в бухгалтерском учете на отчетную дату.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы финансовых вложений. Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Учет аренды

Учет операций по аренде осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью (рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.). Общество признает предмет аренды на дату предоставления предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки

Право пользования активом отражается на субсчете 01.03."Арендованные основные средства" к счету бухгалтерского учета 01 "Основные средства". Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов по ставке дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

Если АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» в соответствии с ФСБУ 25/2018 не признает право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не осуществляет переоценку права пользования активами.

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью.

Расходы по займам (кредитам) с учетом дополнительных расходов по займам признаются прочими расходами периода, к которому они относятся.

Проценты начисляются равномерно (ежемесячно), независимо от условий выплаты. Проценты по кредитам и займам включаются в прочие расходы, за исключением случаев, когда заем получен для создания основных средств. В таком случае проценты накапливаются на счете 08 до момента принятия ОС к учету.

Принципы формирования и признания доходов и расходов

Доходами от обычных видов деятельности признается оказание услуг по обращению с ТКО, продажа товаров, выполнение работ. Доходы по деятельности регионального оператора по обращению с отходами признаются по заключенным договорам на дату выставления счета либо подписания акта, когда значительные риски, выгоды и величину выручки можно надежно оценить. Момент оценки выгоды определяется конкретными условиями договора. Выручка, при заключении договора на оказание услуг регионального оператора в следующем отчетном периоде, предусматривающем в т.ч. получение выгоды за предыдущий отчетный период, отражается в составе выручки от реализации отчетного года.

При заключении Договора на оказание услуг по обращению с ТКО с собственниками твердых коммунальных отходов цена определяется в пределах утвержденного в установленном порядке единого тарифа на услугу регионального оператора. Доходы текущего года отражаются последним числом месяца оказания услуги.

С 1 января 2020 года в соответствии с Федеральным законом N 211-Ф (пунктом 3 статьи 2) применяется освобождение от НДС в отношении операций по реализации услуг по обращению с твердыми коммунальными отходами, оказываемых региональными операторами по обращению с твердыми коммунальными отходами, по предельным единым тарифам. Доходы, облагаемые НДС и необлагаемые НДС, учитываются отдельно.

Сумма доходов от реализации, не относящейся к деятельности регионального оператора по обращению с твердыми коммунальными отходами, отражается в отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость. Учет доходов по деятельности регионального оператора в части услуг, оказанных физическим лицам, ведется на основании отчета, предоставляемого Акционерным обществом «Единый информационно-расчетный центр Ленинградской области» (АО «ЕИРЦ ЛО») на основании агентского договора. Информация о начислениях физическим лицам после проверки отражается в учетной программе 1С ежемесячно сводным отчетом.

Дивиденды (доходы от участия в других организациях) включаются в состав доходов организации на дату распределения прибыли в сумме, определенной в соответствии с решением о распределении прибыли.

Остальные виды доходов признаются прочими доходами.

Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике. НДС, включаемый в расходы по деятельности регионального оператора, освобожденной от НДС, включается в расходы на основании расчета исходя из пропорции доли выручки, не облагаемой НДС в общей величине выручки. В составе общепроизводственных расходов учитываются расходы, связанные с содержанием полигонов и обеспечением производственной деятельности организации.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве предварительной оплаты. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования.

Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией в соответствии с договорами страхования, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Остальные виды расходов относятся к прочим расходам.

Общехозяйственные расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно списываются как управленческие расходы в полном размере на расходы по обычным видам деятельности. В состав управленческих расходов включается НДС пропорционально доле доходов, не облагаемых НДС.

Государственная помощь

Государственная помощь АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» в 2025г не предоставлялась.

Применение ПБУ 18/02 и порядок отражения ОНА и ОНО в бухгалтерской отчетности

Информация о постоянных и временных разницах 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. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Текущий налог на прибыль отражается на основе данных налоговой декларации по налогу на прибыль. Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль (убыток).

Задолженность Общества перед бюджетом по налогу на прибыль включается в показатель «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса. Расчет налога на прибыль ведется способом отсрочки. Задолженность бюджета перед Обществом по налогу на прибыль включается в показатель «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Существенность, установленная для признания ошибок

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. В целях детализации статей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от показателя общей величины активов (строка 1600 бухгалтерского баланса). Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10% от показателя существенности.

Бухгалтерский баланс

Показатели об отдельных активах и обязательствах приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, если значение показателя превышает 10% от строки баланса.

Незавершенные капитальные вложения в объекты ОС включаются в показатель основных средств бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

Капитальные вложения в объекты НМА включаются в показатель нематериальных активов бухгалтерского баланса и в случае существенности расшифровываются в пояснениях.

В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплаты, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

В бухгалтерском балансе отражается развернутая сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно: краткосрочные вклады (менее 12 месяцев), вклады до востребования и овернайт, открытые в кредитных организациях. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, денежные средства на прочих специальных счетах.

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (разовые платежи за неисключительное право пользования программными продуктами, страховки, другие виды расходов) отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются равномерно в течение периодов, к которым они относятся. В бухгалтерском балансе расходы будущих периодов отражаются по строке 1260 «Прочие оборотные активы».

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), включая налог на добавленную стоимость (НДС), авансы выданные (полученные) отражены за вычетом НДС.

Дебиторская задолженность, которая не погашена в установленный срок или с высокой вероятностью не будет погашена в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями, поручительствами или иными способами обеспечения исполнения обязательств, показана в бухгалтерском балансе за минусом резервов по сомнительным долгам. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества по результатам годовой инвентаризации расчетов той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

Дебиторская задолженность населения за услугу по обращению с ТКО считается просроченной при сроке образования более 90 дней. По просроченной дебиторской задолженности населения формируется резерв по сомнительным долгам портфельным методом с корректировкой на процент успешного взыскания в судебном порядке. Резервы по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

Краткосрочной задолженностью считается задолженность, срок погашения которой составляет менее 12 месяцев после отчетной даты. Задолженность, срок погашения которой составляет более 12 месяцев после отчетной даты, считается долгосрочной задолженностью. Расходы по займам (кредитам), с учетом дополнительных расходов по займам, признаются прочими расходами периода, к которому они относятся. Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе кредиторской задолженности с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Расходы по займам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости обыкновенных акций, приобретенных акционерами. Размер уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества.

Резервный фонд - в соответствии с законодательством и Уставом Обществом создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала.

Оценочные обязательства представлены обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

Отчет о финансовых результатах

Показатели об отдельных доходах и расходах отражаются обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы доходов (расходов) за отчетный период.

В отчете о финансовых результатах АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности). В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы: положительные и отрицательные курсовые разницы, прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств, прибыли и убытки от выбытия разных объектов нематериальных активов, прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида.

Расходы на приобретение несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

Отчет о движении денежных средств

Денежные потоки в отчете о движении денежных средств приводятся обособленно в случае, если их значение превышает 10% от общей суммы поступлений (платежей) соответствующего раздела отчета (потоки от текущих операций, потоки от инвестиционных операций, потоки от финансовых операций).

Денежные средства и денежные эквиваленты включают высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, а именно: краткосрочные вклады (менее 12 месяцев), вклады до востребования и овернайт, открытые в кредитных организациях. К денежным средствам и денежным эквивалентам Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах, денежные средства на прочих специальных счетах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, относятся к денежным потокам от текущих операций.

Денежные потоки по финансовым вложениям, приобретаемым с целью их перепродажи в краткосрочной перспективе, относятся к денежным потокам от текущих операций. Под краткосрочной перспективой понимается срок, не превышающий трех месяцев с момента приобретения финансовых вложений.

Платежи организации в связи с приобретением, несущественных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, представляются в отчете о движении денежных средств в составе денежных потоков от текущих операций.

Денежные потоки пересчитываются по курсу ЦБ РФ на дату осуществления операции и на отчетную дату. Расчеты в иностранной валюте не производились.

Иные особенности составления бухгалтерской отчетности

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в части раскрытия информации об основных средствах используется следующий подход. В сверке остатков основных средств на начало и конец отчетного периода, которая требуется согласно пп. «б» п. 45 ФСБУ 6/2020, суммы накопленной амортизации и накопленного обесценения приводятся отдельными показателями.

Существенным событием после отчетной даты, подлежащей раскрытию в бухгалтерской отчетности, признается событие, в результате которого произойдет изменение активов или обязательств Общества в сумме не менее 5% от валюты баланса.

Раскрытие информации об операциях со связанными сторонами осуществляется в соответствии с абз.2 п.10 ПБУ 11/2008, путем группировки по категориям, с учетом того, что данный подход не несет рисков искажения предоставленной для пользователей информации.

Изменения учетной политики в 2025 г.

С бухгалтерской отчетности за 2025 г. применяется ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный Приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н, в связи с чем показатели бухгалтерской отчетности за предшествующие периоды подлежат приведению в соответствие с требованиями данного стандарта. Изменения показателей бухгалтерской отчетности за 2024 г. в связи с применением положений ФСБУ 4/2023 приведены в соответствующих разделах пояснений.

4. ПОЯСНЕНИЯ К ПОКАЗАТЕЛЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

4.1 Нематериальные активы

(тыс.руб.)

Наименование объекта НМА	31.12.2025	31.12.2024
Логотип АО УК по обращению с отходами в Ленинградской области	108	173
Сайт АО УК по обращению с отходами в Ленинградской области	135	137
Товарный знак	150	167
Итого:	**393**	**477**

Все объекты НМА созданы силами привлеченных подрядчиков.

Информация о наличии и движении нематериальных активов по группам приведена в таблице 1.

Информация по амортизируемым и неамортизируемым нематериальным активам приведена в таблице 2

Информация о капитальных вложениях в нематериальные активы приведена в таблице 3.

Нематериальных поисковых активов АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не имеет.

4.2 Основные средства

В составе основных средств по строке 1150 бухгалтерского баланса отражены основные средства (сооружения, транспортные средства, оборудование и проч.) и незавершенные капитальные вложения, а также авансы поставщикам в связи с созданием внеоборотных активов. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Ежегодно производится пересмотр срока полезного использования и проверка на обесценение основных средств.

В 2025 году был запущен КПО «Кингисепп» с вводом в эксплуатацию основных средств на сумму более 3 500 млн.руб. Строительство КПО «Кингисепп» производительностью 300 000 тонн в год имеет важное значение для экологической безопасности региона и осуществляется в соответствии с государственной программой «Охрана окружающей среды Ленинградской области» с целью снижения нагрузки на окружающую среду, за счет уменьшения количества отходов, подлежащих размещению. Работы выполнялись за счет заемных и собственных средств.

Состав и структура отраженных по строке 1150 Бухгалтерского баланса основных средств и незавершенных капитальных вложений раскрыты в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в таблице 4.

Информация о наличии и движение прав пользования активами приведена в таблице 5.

Информация об амортизируемых и неамортизируемых основных средствах - в таблице 6.

Информация о капитальных вложениях в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) приведена в таблице 7.

Материальных поисковых активов АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2025 г. не имеет.

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не имеет на балансе инвестиционной недвижимости.

4.3. Аренда

Информация о наличии и движение прав пользования активами приведена в таблице 5.

В соответствии с п.50 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» отражается право пользования активом и обязательство по аренде по договорам долгосрочной аренды помещения, земельных участков и транспортных средств по приведенной стоимости.

Ставка дисконтирования принята в размере 14,93% исходя из средневзвешенной процентной ставки по кредитам для юридических лиц в рублях по состоянию на 1 января 2025 года по данным Банка России.

По условиям договоров Общество не вправе передавать или сдавать арендуемый актив в субаренду. Обществом не производилось затрат, связанных с улучшением арендованного имущества, за весь срок действия действующих договоров аренды. Общество не несло затраты, связанные с поступлением предмета аренды и доведением его до состояния готовности.

Далее представлена информация об остатках и изменении в отчетном периоде прав пользования арендными активами по договорам, классифицированным в качестве финансовой аренды:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Право пользование арендными активами		
Входящее сальдо	**63 387**	**96 647**
Признание ППА по первоначальной стоимости	77 480	12 264
Амортизация ППА	-24 345	-40 517
Поступление, модификация		
Выбытие, модификация	-13 046	-5 007
Балансовая стоимость ППА на конец периода	**104 753**	**63 387**

Расходы по операционной аренде с незначительной стоимостью и для объектов, находящихся в краткосрочной аренде, учитывались ежемесячно в размере арендных платежей, установленных договором, в составе текущих расходов.

(тыс.руб.)

Расходы по операционной аренде	**2025**	**2024**
Краткосрочная аренда	13 598	-
Незначительная стоимость	384	373

Расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде составили в 2025 году 2 406 тыс. руб. (в 2024 году – 354 тыс. руб.).

Затраты, связанные с улучшениями предмета аренды, в 2024 и 2025 году не производились.

Договоры аренды не содержат ограничений в отношении прав использования предметов аренды.

4.4. Финансовые вложения

Информация о наличии и движении финансовых вложений по группам приведена в таблице 8.

При составлении отчетности за 2025 год была проведена оценка финансовых вложений на наличие признаков устойчивого обесценения. По результатам проведенной оценки признаки возможного обесценения не выявлены.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены займы, предоставленные организациям на срок менее 12 месяцев после отчетной даты.

(тыс. руб.)

Наименование заемщика	**31.12.2025**	**31.12.2024**
АО «Автопарк №6 Спецтранс»	-	70 000
ООО «Анэкс-Констракшен»	412 794	1 014 380
ООО Спецтранс 47	43 843	
Депозиты	-	-
Итого краткосрочные финансовые вложения	**456 637**	**1 084 380**

Долгосрочные финансовые вложения включают в себя участие в уставном капитале организаций:

(тыс.руб.)

Наименование	31.12.2025		31.12.2024	
	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %	Сумма вложения тыс. руб.
ООО «Город Сервис»	100	67 090	100	67 090
ООО «ЛОЭК»	100	40 000	100	40 000
Итого:		**107 090**		**107 090**

4.5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице 9.

По состоянию на 31.12.2025 и 31.12.2024 у Общества отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

Резерв под обесценение запасов на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024 не создавался, т.к. проверка запасов на обесценение не выявила признаков снижения их стоимости.

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не имеет долгосрочных активов к продаже.

4.6 Налог на добавленную стоимость

По строке 1220 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 отражена сумма НДС в размере 8 268 тыс. руб. (на 31.12.2024 – 562 806 тыс. руб.), которая будет включена в состав налоговых вычетов в 2026 г. по мере формирования налоговых деклараций по НДС.

4.7 Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности приведена в таблице 10.

Информация о просроченной дебиторской задолженности приведена в таблице 11.

Перечень основных дебиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. и на 31.12.2024г более 5% от общей величины дебиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование дебитора, предмет договора	**Задолженность на 31.12.2025**	**Доля в общей сумме дебиторской задолженности**	**Задолженность на 31.12.2024**	**Доля в общей сумме дебиторской задолженности**
АО ЕИРЦ ЛО ИНН 4706034714 (Услуги Рег.Оператора)	420 215	20%	649 427	39%
АО Невский Экологический Оператор ИНН 7804678913 (Размещение ТКО)	170 911	8,2%	-	-
АО Автопарк №6 Спецтранс ИНН 7830000440 (Реализация ТМЦ)	162 133	7,8%	158 970	11,7%
АО Анэкс-Финанс ИНН 7722563252 (Реализация доли)	84 250	4%	220 117	13,3%

В соответствии с учетной политикой Общества, создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками.

На 31.12.2025 сумма резерва составила 1 460 600 тыс. руб,

В состав резерва по сомнительным долгам включены следующие суммы:

1 459 336 тыс. руб – дебиторская задолженность населения (АО ЕИРЦ ЛО) за услуги Регионального оператора сроком образования более 90 дней по состоянию на 31.12.2025.

1 264 тыс. руб - дебиторская задолженность юридических лиц за услуги по обращению с ТКО, в отношении которых ведутся судебные дела и вероятность ее взыскания низкая.

На 31 декабря 2024г сумма резерва составила 1 017 910 тыс руб

В состав резерва по сомнительным долгам включены следующие суммы:

1 012 078 тыс. руб – дебиторская задолженность населения (АО ЕИРЦ ЛО) за услуги Регионального оператора сроком образования более 90 дней по состоянию на 31.12.2025.

5 832 тыс. руб - дебиторская задолженность юридических лиц за услуги по обращению с ТКО, в отношении которых ведутся судебные дела и вероятность ее взыскания низкая.

4.8 Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250 бухгалтерского баланса) отражены:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Денежные средства на расчетных счетах в банках (в рублях)	6 259 970	841 516
Денежные средства в кассе	-	5
Денежные средства на депозитных счетах (краткосрочные)	705 000	-
Итого:	**6 964 970**	**841 521**

Денежные средства Общества хранятся в банках, имеющих надежный кредитный рейтинг.

4.9 Прочие оборотные активы

По статье «Прочие оборотные активы» (строка 1260 бухгалтерского баланса) отражены:

(Тыс.руб.)

Наименование показателя	**31.12.2025**	**31.12.2024**
Расходы будущих периодов	224	1 034
Итого:	**224**	**1 034**

4.10 Капитал

Уставный капитал Общества состоит из акций обыкновенных, в количестве 408 524 шт, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая. Акции Общества не обращаются на открытом рынке. Реестродержателем акций Общества является Северо-Западный филиал АО ВТБ РЕГИСТРАТОР

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. уставный капитал Общества полностью оплачен.

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не имеет собственных акций, принадлежащих Обществу

Дооценка и переоценка внеоборотных активов не осуществлялась

Добавочный капитал не формировался в связи с отсутствием операций, связанных с дооценкой активов и прочих доходов.

Изменения балансовой стоимости основных средств, связанные с пересмотром срока полезного использования основных средств на 01.01.2025, отражены по строке 3220 «Корректировки» Отчета об изменениях капитала.

В соответствии с законодательством и Уставом Обществом создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала в сумме 20 426 тыс.руб. Резервный капитал сформирован в полном объеме.

Величина нераспределенной прибыли на 31.12.2025г составила 4 046 538 тыс.руб., на 31.12.2024 величина нераспределенной прибыли 3 283 826 тыс.руб. В 2025 и 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались, чистая прибыль направлена на развитие Общества. Решение о выплате дивидендов за 2025 год на дату подписания отчетности не принималось.

4.11 Заемные средства

Информация о наличии и движении заемных средств приведена в таблице 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Вся задолженность по кредитам и займам полученным является срочной.

Долгосрочные заемные средства. Получены в 2023г и 2025г процентные займы от Публично-правовой компании по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор»:

1. В размере 2 978 106,00 тыс.руб. со сроком погашения по 2032 год. Заем целевой, на строительство комплекса по обработке (сортировке), обезвреживанию и размещению твердых коммунальных отходов по адресу: Ленинградская область, Кингисеппский район, промзона «Фосфорит». По состоянию на 31.12.2025 начислено процентов по займу в 2025г 203 795 тыс.руб, перечислено процентов 187 757 тыс.руб. Текущая задолженность по займу 2 233 639 тыс.руб. Задолженность по процентам отсутствует.

2. В размере 6 192 611 тыс.руб. со сроком погашения 2035 год. Заем целевой, на строительство комплекса по обработке, утилизации и размещению отходов «Рахья», расположенный во Всеволожском районе Ленинградской области. По состоянию на 31.12.2025 начислено процентов по займу в 2025г 120 764 тыс.руб, перечислено процентов 120 832 тыс.руб. Текущая задолженность по займу 6 192 611 тыс.руб. Задолженность по процентам отсутствует.

Краткосрочные заемные средства. Заключен кредитный договор с ПАО Банк Санкт-Петербург на пополнение оборотных средств.

На 31.12.2025 и на 31.12.2024 кредитные средства не использовались. Задолженности по данному договору нет. Неиспользованный кредитный лимит 300 000 тыс.руб.

4.12 Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности приведена в таблице 12 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Перечень основных кредиторов с задолженностью на 31.12.2025 г. более 5% от общей величины кредиторской задолженности:

(тыс. руб.)

Наименование кредитора, предмет договора	**Задолженность на 31.12.2025**	**доля в общей сумме кредиторской задолженности**	**Задолженность на 31.12.2024**	**доля в общей сумме кредиторской задолженности**
ООО Полигон ТБО ИНН 4703037467 (Размещение ТКО)	444 343	34,5%	329 804	35%
АО Автопарк №6 Спецтранс ИНН 7830000440 (Транспортирование отходов)	36 340	2,8%	97 020	10,3%
ООО РЕФОРМА ИНН 7811724617 (Приобретение земельных участков, проектно-сметной документации)	541 525	42%	-	-
Расчеты по налогам и сборам	106 282	8,2%	15 364	1,6%

По состоянию на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г., 31 декабря 2023г. у Общества отсутствует просроченная кредиторская задолженность. Задолженность перед поставщиками и подрядчиками, которые являются связанными сторонами, раскрыта в соответствующем разделе пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

4.13 Оценочные обязательства

Оценочные обязательства представлены обязательством по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного периода. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

Информация о наличии и движении оценочных обязательств приведена в таблице 13 «Оценочные обязательства»

4.14 Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» указаны суммы арендных обязательств организации по объектам аренды (нежилым помещениям, земельным участкам), учтенным согласно ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». На 31.12.2025 сумма обязательств составила 78 184 тыс.руб, на на 31.12.2024 – 50 857 тыс.руб.

Далее представлена информация об остатках и изменении в отчетном периоде арендных обязательств по договорам, классифицированным в качестве финансовой аренды:

(тыс.руб.)

Наименование показателя	**2025 год**	**2024 год**
Обязательство по аренде		
Входящее сальдо	50 857	97 373
Поступление, модификация	102 987	41 631
Выбытие, модификация	-24 926	-29 368
Начисление процентов	18 479	9 730
Оплата по договору (погашение арендных обязательств)	-69 212	-68 510
Балансовая стоимость обязательств по аренде всего	**78 184**	**50 857**

4.15 Информация по налогу на прибыль организаций

Основной деятельностью Организации являются услуги регионального оператора по обращению с ТКО, выручка от реализации которых не облагается НДС на основании ст.149 п.2 пп 36 Налогового Кодекса РФ, а также ставка налога на прибыль установлена 0 процентов согласно п. 1.12 ст. 284 НК РФ.

Выручка от реализации по другим видам деятельности формируется за счет реализации услуг по размещению строительных, промышленных и прочих отходов, а также реализации отсортированного вторичного сырья. Выручка по данным видам деятельности, облагаемым как НДС, так и налогом на прибыль, составляет около 10% от всей выручки организации. Учет прямых расходов ведется раздельно по видам оказываемых услуг. Управленческие расходы распределяются по всем видам деятельности пропорционально выручке.

Временные разницы по ПБУ 18/02 исчисляются только в отношении операций, подлежащих учету в целях исчисления налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль определяется способом отсрочки, постоянные и временные разницы в общем случае определяются как разность между суммами признаваемых в бухгалтерском и налоговом учете доходов и расходов отдельно по каждой операции.

Сверка прибыли до налогообложения по данным бухгалтерского учета и налогооблагаемой прибыли по данным налогового учета:

(тыс.руб.)

Наименование	**2025**	**2024**
Условный расход по налогу на прибыль	69 031	37 794
Отложенный налоговый актив (ОНА)	12 412	2 397
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	- 16 406	-1 507
Постоянный налоговый расход (ПНО)	16 903	2 788
Постоянный налоговый доход (ПНА)	- 320	- 22
Налог на прибыль по данным налогового учета (стр. 2411 ОФР)	**81 620**	**41 450**
Корректировка ОНА прошлых периодов	98	- 1304
Пересчет ОНА в 2024г на ставку НП 25%	-	223
Разница ОНА-ОНО	-3 994	890
Отложенный налог на прибыль (строка 2412 ОФР)	**- 3 896**	**- 191**

Временные разницы в 2025 году возникают вследствие разницы при учете курсовых разниц, основных средств, арендных обязательств.

Постоянный налоговый расход и доход в 2025 году связаны с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов, резервов по сомнительным долгам, прочие расходы не учитываемые для налогообложения в соответствии с гл.25 НК,РФ.

Структура и изменения за 2025 год отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	остаток на 31.12.2025	остаток на 31.12.2024	изменение в составе нераспреде-ленной прибыли	изменение в составе доп. капитала
Отложенные налоговые активы (стр. 1180 бухгалтерского баланса), в том числе:	12 284	2 997	-	-
Курсовые разницы	-	2 997	2 997	-
Основные средства	2	-	-	-
Арендные обязательства	12 281	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства (стр. 1420 бухгалтерского баланса), в том числе:	15 067	1 884	-	-
Курсовые разницы	-	1 884	1 884	-
Основные средства	12 472	-	-	-
Проценты по обязательствам	2 595	-	-	-

4.16 Информация о государственной помощи

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не получало государственную помощь.

5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» предоставляет информацию о доходах от обычных видов деятельности. По статье «Выручка» (строка 2110 отчета о финансовых результатах) отражена выручка от продажи следующих видов услуг:

(тыс.руб.)

Наименование услуги (реализация)	2025	2024
Услуги регионального оператора по обращению с ТКО	7 991 454	6 402 907
Услуги КПО Кингисепп	351 738	-
Реализация покупных товаров	51 250	70 461
Прочая реализация	909 622	210 165
Итого строка 2110	**9 304 064**	**6 683 533**

В состав прочей реализации входит реализация вторичных материальных ресурсов, размещение/утилизация отходов, подобных твердым коммунальным отходам, промышленных отходов, строительных и прочих отходов, утилизация отходов грунта 5 класса опасности и др.

Увеличение выручки связано с увеличением объема оказываемых услуг в качестве регионального оператора по обращению с ТКО в Ленинградской области и началом работы КПО Кингисепп. Ценообразование по услугам в области обращения с твердыми коммунальными отходами осуществлялось на основе единого тарифа, установленного приказом Комитета по тарифам и ценовой политике Ленинградской области №477-п от 20.12.2024.

Никакие скидки и бонусы не предоставлялись.

Структура себестоимости (строка 2120 отчета о финансовых результатах) по видам деятельности:

(тыс.руб.)

Наименование услуги (реализация)	**2025**	**2024**
Услуги регионального оператора по обращению с ТКО	6 326 438	5 353 058
Услуги КПО Кингисепп	682 870	-
Реализация покупных товаров	51 250	70 461
Прочая реализация	220 982	100 682
Итого строка 2110	**7 281 540**	**5 524 201**

Структура себестоимости (строка 2120 отчета о финансовых результатах) по статьям расходов:

(тыс.руб.)

Вид расхода	**2025**	**2024**
Услуги спецтехники и автотранспорта	5 335 893	3 918 140
Услуги размещения отходов	880 058	1 248 763
Расходы на оплату труда производственного персонала	334 642	50 242
Материальные расходы	164 762	129 079
Агентское вознаграждение	102 206	80 776
Аренда	5 906	18 729
Амортизация	201 626	45 992
Налог на имущество	51 129	5 452
Прочие	205 318	27 028
Итого строка 2120	**7 281 540**	**5 524 201**

Учетной политикой не предусмотрено выделение в отдельную группу коммерческих расходов.

По статье «Управленческие расходы» (строка 2220 отчета о финансовых результатах) отражены следующие общехозяйственные расходы:

(Тыс.руб.)

Вид расхода	**2025**	**2024**
Расходы на оплату труда	297 430	248 357
Отчисления от заработной платы	78 235	66 481
Арендные платежи	30 842	24 229
Командировочные расходы	1 416	675
Материальные расходы	21 345	20 613
Имущественные налоги	5 452	5 707
Расходы на рекламу	3 752	2 077
Услуги связи, коммуникации	19 525	15 859
Амортизация	7 554	6 210
Консультационные, информационные и проч.услуги	65 196	32 839
Расходы на страхование	3 490	1 468
Прочие	10 748	8 668
Итого строка 2220	**544 985**	**433 183**

5.3 Доходы от участия в других организациях

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не получало доходы от участия в других организациях в 2024 и 2025 году

5.4 Проценты к получению

(тыс.руб.)

Источник получения процентных доходов	**2025**	**2024**
Размещение денежных средств на долгосрочных депозитах в банках	121 139	107 281
Размещение денежных средств на краткосрочных депозитах в банках	51 056	156
Прочие	3 115	544
Итого	**175 310**	**107 981**

5.5 Проценты к уплате

(тыс.руб.)

Вид процентных расходов	**2025**	**2024**
Проценты по долгосрочным займам	134 173	-
Проценты по краткосрочным кредитам	5 301	-
Процентные расходы по аренде	25 777	8 496
Итого	**165 251**	**8 496**

5.6 Прочие доходы

(тыс.руб.)

Наименование дохода	**2025**	**2024**
Курсовые разницы	5 003	7 537
Резервы по сомнительным долгам	2 797	1 935
Неустойки, возмещение расходов	-	1 875
Гос.пошлина	7 589	2 017
Изменение арендных обязательств	8 661	2 705
Прочие доходы	2 527	227
Итого строка 2340	**26 577**	**16 296**

5.7 Прочие расходы

(тыс.руб.)

Наименование расхода	**2025**	**2024**
Курсовые разницы	-	11 987
Резервы по сомнительным долгам	448 523	86 913
Расходы на услуги банков	15 901	11 269
Неустойки, возмещение расходов	-	102 356
Гос.пошлина	28 000	14 454
Списание дебиторской задолженности	82 825	39 511
Расходы и доходы прошлых периодов	55 831	12 334
Прочие расходы доходы	57 648	30 618
Итого строка 2350	**688 728**	**309 442**

5.8 Чистая прибыль

Чистая прибыль за 2025 год составила 739 931 тыс.руб., что на 249 084 тыс.руб. выше, чем за прошлый год (чистая прибыль за 2024 год = 490 847 тыс.руб.). Это объясняется, в первую очередь, увеличением объема реализованных услуг.

(тыс.руб.)

	2025	**2024г**
Чистая прибыль за год	**739 931**	**490 847**
Выручка по основной деятельности	9 304 064	6 683 533
Себестоимость	- 7 281 540	- 5 524 201
Валовая прибыль	**2 022 524**	**1 159 332**
Управленческие расходы	- 544 985	- 433 183
Прибыль от основной деятельности	**1 477 539**	**726 149**
Прочие доходы всего	201 887	124 277
Прочие расходы всего	- 853 979	- 317 938
Налог на прибыль	-85 516	- 41 641

5.9 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного периода, которая потенциально может быть распределена среди акционеров - владельцев обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Базовая прибыль равна чистой прибыли отчетного года (строка 2400 отчета о финансовых результатах).

Базовая прибыль на акцию = 1,81 тыс.руб.

Общество не выпускало ценных бумаг, конвертируемых в обыкновенные акции, и не имеет контрактов на продажу своих обыкновенных акций. В связи с этим разводненная прибыль на акцию не рассчитывалась.

Решение о выплате дивидендов за 2025 год на дату подписания отчетности не принималось.

6. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Данные о составе и остатках денежных средств и денежных эквивалентов на отчетную дату приведена в пояснении 4.9 «Денежные средства».

По состоянию на отчетную дату АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» имеет возможность привлечь дополнительные денежные средства в рамках заключенного кредитного договора с ПАО Банк Санкт-Петербург на пополнение оборотных средств. Неиспользованный кредитный лимит 300 000 тыс.руб.

Все представленные текущие денежные потоки связаны с поддержанием деятельности АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» на уровне существующих объемов реализации услуг.

Денежные потоки от инвестиционных операций связаны с расширением масштабов деятельности АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области», связанного с запуском комплекса по обработке (сортировке), обезвреживанию и размещению твердых коммунальных отходов КПО «Кингисепп», а также с подготовкой к строительству комплекса по обработке, утилизации и размещению отходов «Рахья», а именно:

Инвестиционные платежи:

По строке 4221 ОДДС «Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» в сумме 941 151 тыс.руб

По строке 4224 ОДДС «Уплата процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива» в сумме 308 224 тыс.руб.

Финансовые операции:

По строке 4311 ОДДС «Получение кредитов и займов» 6 542 611 тыс.руб.

Общество предоставляет информацию по расшифровке прочих показателей в Отчете о движении денежных средств:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	**2025**	**2024**
Прочие поступления, строка **4119**, в том числе	**54 922**	**73 590**
- проценты по депозитам	51 056	55 000
- погашение прочих займов	-	10 083
- проценты по займам	3 521	-
- прочие	345	8 507
Прочие платежи, строка **4129**, в том числе	**531 214**	**1 108 862**
- НДС	506 741	1 085 751
- комиссии банков	9 087	10 302
- прочие	15 386	12 809
Прочие платежи, строка **4329**, в том числе	**75 648**	**47 109**
- арендные платежи	25 648	47 109
- обеспечительный платеж	50 000	-

7. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

7.1 Информация о наличии акций

Уставный капитал Общества состоит из акций обыкновенных, в количестве 408 524 шт, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая. Акции Общества не обращаются на открытом рынке. Реестродержателем акций Общества является Северо-Западный филиал АО ВТБ РЕГИСТРАТОР.

По состоянию на 31 декабря 2025, 31 декабря 2024г уставный капитал Общества полностью оплачен.

7.2 Информация о событиях после отчетной даты

Отсутствуют существенные корректирующие и некорректирующие события хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, требующие раскрытия в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 7/98 "События после отчетной даты" .

Кроме того, АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не осуществляло:

- принятия решения о реорганизации организации;
- приобретения предприятия как имущественного комплекса;
- реконструкции или планирования реконструкции;
- принятия решения об эмиссии акций и иных ценных бумаг;
- на момент подписания отчетности не возникал пожар, авария, стихийное бедствие или другая чрезвычайная ситуация, в результате которой уничтожена значительная часть активов организации;
- прекращение существенной части основной деятельности организации,
- существенное снижение стоимости основных средств,
- не имело судебных споров, результат которых оказал бы существенное влияние на финансовое положение организации.

7.3 Информация об условных обязательствах

Обеспечения обязательств

Обеспечения исполнения обязательств по договору выданные и полученные на 31 декабря 2025г., 31 декабря 2024г.

(тыс.руб.)

Контрагент		Обеспечения выданные	Обеспечения полученные
2025	ООО Энергоимпульс	-	470
	ППК РЭО	170 000	-
2024	ООО Энергоимпульс	-	470
	ООО «ТФК»	371	-
	ИП Григорьева О.А.	244	-
	Романова Т.Г.	150	-

Судебные споры

По состоянию на 31.12.2025 АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» ведет следующие не завершенные судебные и претензионные дела в количестве 89, на общую сумму исков 34 759 тыс.руб., а именно:

№	Наименование истца	Наименование ответчика	Номер дела, стадия дела	Суть исковых претензий и величина исковых требований, тыс. руб.	Оценка вероятности того, что судебное решение будет принято не в пользу организации (высокая, выше средней, ниже средней, низкая)
	Судебные дела				
1.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Абсолют Натура»	А56-37576/2025 3 инстанция	Взыскание задолженности 1 163 803,42 ₽	Низкая
2.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Агроторг»	А56-118311/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 19 278 558,95 ₽	Низкая
3.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Пятиречье»	А56-128704/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 64 205,00 ₽	Низкая

4.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Смена»	А56-130141/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 47 158,30 ₽	Низкая
5.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «РНБ»	А56-113725/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 74 420,30 ₽	Низкая
6.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Гаджиев О.Г.О.	А56-103432/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 153 694,93 ₽	Низкая
7.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Першин О.А.	А56-121452/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 87 313,27 ₽	Низкая
8.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ТСЖ "Рощино-Корпус 3"	А56-116881/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 56 729,43 ₽	Низкая
9.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Подсвирова Е.В.	А56-127086/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 73 733,30 ₽	Низкая
10	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Петрова О.В.	А56-127118/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 136 352,20 ₽	Низкая
11	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Хазар"	А56-119336/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 65 473,85 ₽	Низкая
12	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "ЮКОМ"	А56-119290/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 67 777,94 ₽	Низкая
13	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УК НЭК Дом"	А56-119199/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 1 032 508,23 ₽	Низкая
14	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Болдырев М.С.	А56-120216/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 54 699,95 ₽	Низкая
15	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УК "Горизонты-сервис"	А56-123568/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 1 018 364,32 ₽	Низкая
16	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Пламя Учхоз»	А56-126302/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 55 320,38 ₽	Низкая

17	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	""ООО ""Специализированный застройщик	А56-123648/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 91 691,45 ₽	Низкая
18	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УК "ЖКХ Размететелево"	А56-123567/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 94 662,38 ₽	Низкая
19	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Идеальные решения"	А56-133323/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 98 113,64 ₽	Низкая
20	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Инвесткапитал»	А56-133793/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 64 414,20 ₽	Низкая
21	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Энерго-Альянс»	А56-128745/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 77 652,22 ₽	Низкая
22	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Биар-Сервис»	А56-133811/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 103 531,95 ₽	Низкая
23	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «АЛЛЕВАМА»	А56-133809/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 199 231,91 ₽	Низкая
24	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Аякс"	А56-133867/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 197 271,74 ₽	Низкая
25	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Меркурий"	А56-1407/2026 1 инстанция	Взыскание задолженности 1 413 377,46 ₽	Низкая
26	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Коммунальщик»	А56-130695/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 154 150,98 ₽	Низкая
27	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Прогресс»	А56-130713/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 48 034,37 ₽	Низкая
28	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "ЭКСПРЕССДИЗЕЛЬ"	А56-127712/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 33 935,52 ₽	Низкая
29	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Лишенкевич Т.Б.	А56-127721/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 61 232,68 ₽	Низкая

30	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Агаев Т.О.	А56-127533/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 51 891,45 ₽	Низкая
31	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Пономарев Д.В.	А56-127534/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 55 550,11 ₽	Низкая
32	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Статус»	А56-128819/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 65 037,57 ₽	Низкая
33	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Строймонтаж»	А56-128819/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 156 794,18 ₽	Низкая
34	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ТСН «Зеленый Берег»	А56-130895/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 101 568,91 ₽	Низкая
35	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «БЛ ПАРТНЕР»	А56-127536/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 57 991,82 ₽	Низкая
36	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "МК-29"	А56-133770/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 177 917,16 ₽	Низкая
37	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УК "Заневский комфорт"	А56-1003/2026 1 инстанция	Взыскание задолженности 1 466 012,68 ₽	Низкая
38	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Валетта"	А56-1004/2026 1 инстанция	Взыскание задолженности 70 526,92 ₽	Низкая
39	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Регстройпоставка"	А56-132187/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 66 087,65 ₽	Низкая
40	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "ДУКС"	А56-13232/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 79 480,49 ₽	Низкая
41	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Омега фарм»	А56-132215/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 78 957,22 ₽	Низкая
42	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Микроситал»	А56-127537/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 105 242,22 ₽	Низкая

43	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Черноусов Е.В.	А56-62356/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 568 832,07 ₽	Низкая
44	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Лапин М.Н.	А56-62354/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 134 762,06 ₽	Низкая
45	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	МБУ "Центр Социально-Бытового	А56-82527/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 38 198,81 ₽	Низкая
46	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Кивач"	А56-95956/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 65 279,75 ₽	Низкая
47	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	НК С/Т Гранит	А56-121618/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 200 650,94 ₽	Низкая
48	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Березка»	А56-120340/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 94 757,02 ₽	Низкая
49	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Русские Самоцветы»	А56-115477/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 63 690,95 ₽	Низкая
50	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УМКА"	А56-106546/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 138 862,17 ₽	Низкая
51	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УК "Алгоритм"	А56-106550/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 207 137,10 ₽	Низкая
52	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Эспаньола"	А56-106720/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 182 195,41 ₽	Низкая
53	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Древо"	А56-106778/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 128 953,68 ₽	Низкая
54	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Иванов А.Ю.	А56-110018/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 42 805,86 ₽	Низкая
55	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Шмелева Л.А.	А56-106780/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 64 927,81 ₽	Низкая

56	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Иванова Н.А.	А56-109289/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 50 026,25 ₽	Низкая
57	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Порошин С.В.	А56-109448/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 32 320,72 ₽	Низкая
58	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Свиридова Е.А.	А56-114141/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 64 242,66 ₽	Низкая
59	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Романова Л.О.	А56-114439/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 65 158,45 ₽	Низкая
60	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ОФ "Мединеф"	А56-114423/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 117 517,09 ₽	Низкая
61	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Фабрика Мебели Куб"	А56-114398/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 59 994,02 ₽	Низкая
62	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	МКОУ "Федоровская СОШ"	А56-115998/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 152 297,32 ₽	Низкая
63	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Рахимова Я.Р.	А56-116238/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 117 441,85 ₽	Низкая
64	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "ИДК"	А56-119373/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 104 536,36 ₽	Низкая
65	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "РИТЦ"	А56-119311/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 417 818,48 ₽	Низкая
66	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "УК "Горизонт"	А56-119217/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 526 364,77 ₽	Низкая
67	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	СНТ «Лесная Ривьера»	А56-120345/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 82 989,12 ₽	Низкая
68	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «АКТ»	А56-121627/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 154 862,30 ₽	Низкая

69	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Венера»	А56-121677/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 115 443,86 ₽	Низкая
70	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	АО «Тайм»	А56-121718/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 52 945,32 ₽	Низкая
71	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Даркин А.Р.	А56-121612/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 30 137,54 ₽	Низкая
72.	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Ан-проф»	А56-118527/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 45 779,90 ₽	Низкая
73	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Диамант»	А56-118498/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 35 177,40 ₽	Низкая
74	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ТСЖ «Визит»	А56-118473/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 74 134,86 ₽	Низкая
75	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Армада-сервис»	А56-118471/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 113 788,96 ₽	Низкая
76	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Белов Р.А.	А56-118458/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 53 080,08 ₽	Низкая
77	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "НПО "Наши лодки"	А56-123348/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 55 329,68 ₽	Низкая
78	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ТСН «Зеленый Берег»	А56-130895/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 101 568,91 ₽	Низкая
79	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Ручкин Д.И.	А56-109371/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 78 045,24 ₽	Низкая
80	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ГБУЗ ЛО "ССМП"	А56-30303/2025 1 инстанция	Взыскание задолженности 183 507,73 ₽	Низкая
	Претензионные дела				
1	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	Петрук Т.В.	Претензионное дело	Взыскание задолженности 43 885,65 ₽	Низкая

2	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	Администрация МО Шумское сельское поселение	Претензионное дело	Взыскание задолженности 83 002,20 ₽	Низкая
3	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ДПК Кировского района г. Санкт-Петербурга	Претензионное дело	Взыскание задолженности 616 918,32 ₽	Низкая
4	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Анохина Анастасия Андреевна	Претензионное дело	Взыскание задолженности 64 537,29 ₽	Низкая
5	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ИП Силина Ольга Леонидовна (2 период)	Претензионное дело	Взыскание задолженности 46 101,55 ₽	Низкая
6	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Лучмед"	Претензионное дело	Взыскание задолженности 51 192,19 ₽	Низкая
7	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО "Улыбаться здорово"	Претензионное дело	Взыскание задолженности 44 374,63 ₽	Низкая
8	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО ДО Детский сад «Лучик»	Претензионное дело	Взыскание задолженности 264 353,18 ₽	Низкая
9	АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области»	ООО «Микроситалл»	Претензионное дело	Взыскание задолженности 128 277,08 ₽	Низкая

Иски, где Общество является ответчиком, на 31.12.2024, отсуствуют, на 31.12.2025 имеется в производстве одно дело, иск ООО «Альянс Групп» к АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» о взыскании задолженности в размере 1 725 738,50 руб. Решением АС СПб и ЛО, в удовлетворении иска отказано.

7.4. Информация по прекращаемой деятельности

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» в 2025 г. не принимало решений в отношении прекращаемой деятельности и не планирует прекращение деятельности как в отношении отдельных хозяйственных операций, так и в отношении деятельности в целом.

7.5 Информация о связанных сторонах

Для целей составления бухгалтерской отчетности АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» выделяет следующие категории связанных сторон: акционеры, ключевой управленческий персонал, дочерние и зависимые общества, прочие связанные стороны.

Перечень связанных сторон Общества за период с 01.01.2025 по 31.12.2025

№ п/п	Наименование связанной стороны		Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным
1.	**Юридические и физические лица, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством РФ**			
1.1	члены Совета директоров ***01.01.2025-31.12.2025***	Бучнев Антон Геннадьевич	Протокол годового общего собрания акционеров № 1 от 29.06.2023	
		Пименов Алексей Андреевич		
		Смирнов Михаил Александрович		
		Тоноян Маринэ Радиковна		
		Снигирева Надежда Алексеевна		
1.2	Руководитель, осуществлявший в отчетном периоде полномочия единоличного исполнительного органа	Бучнев Антон Геннадьевич	Протокол Совета директоров 08/23/1 от 07.08.2023	-
1.3	Должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования и контроля над деятельностью Общества	Хажинский Дмитрий Михайлович, заместитель генерального директора по работе с юридическими лицами	14.09.2020	-
		Снигирева Надежда Алексеевна, заместитель генерального директора	23.05.2023	-
		Хасиев Николай Олегович, директор	14.08.2020	

№ п/п	Наименование связанной стороны		Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным
1.4	Физические и (или) юридические лица, которым принадлежат более чем 20% голосующих акций (долей) общества	1. Ленинградская область, в лице Ленинградского областного Комитета по Управлению государственным имуществом	13.02.2008	-
		2. АО «Анэкс-Финанс»	23.08.2017	-
1.5	Дочерние организации	ООО «Город Сервис»	31.01.2022	-
		ООО «ЛОЭК»	18.01.2019	-
1.6	Зависимые организации (с долей вклада в уставный капитал более 20%)	отсутствуют	-	-
1.7	Прочие связанные стороны *(группа АО «Анэкс-Финанс»)*	ООО «РАСЭМ»	30.12.2022	-
		ООО «Анэкс-Констракшен»	22.08.2022	
		ООО «Акционерное общество управляющая компания по обращению с отходами в Ленинградской области »	12.11.2025	
2	**Юридические и физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности**			
2.1	Юридические лица, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности	отсутствуют	-	-

№ п/п	Наименование связанной стороны		Дата возникновения основания, в силу которого лицо признается связанным	Дата прекращения основания, в силу которого лицо признается связанным
2.2	Физические лица, зарегистрированные в качестве индивидуального предпринимателя, с которыми аудируемое лицо участвует в совместной деятельности	отсутствуют	-	-
3	**Негосударственные пенсионные фонды, которые действуют в интересах работников аудируемой организации или иной организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность**			
3.1	-	-	-	-

Выгодоприобретателем Общества является ЗПИФ «Инвест-7» под управлением ООО УК «ФОРТИС-Инвест». Согласно Федеральному Закону №156-ФЗ от 29.11.2001 г., организация вправе не раскрывать информацию об участниках ЗПИФ, соответственно, информация о конечных бенефициарах не раскрывается.

Операции со связанными сторонами

Выручка от операций со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Выручка от операций	**2025**	**2024**	**Характер операции**
Дочерние общества	55	40	услуги по обращению с ТКО
Прочие связанные стороны	54	309	услуги по обращению с ТКО
Итого	**109**	**349**	

Покупка товаров и услуг у связанных сторон

(Тыс. руб.)

Покупка товаров и услуг	**2025**	**2024**	**Характер операций**
Дочерние общества	37 557	60 940	услуги по обработке, размещению отходов, аренда имущества
Прочие связанные стороны	903 553	1 497 310	услуги по размещению отходов, работы по строительству комплекса
Итого	**941 110**	**1 558 250**	

При совершении всех сделок применялись рыночные цены.

Прочие операции Общества со связанными сторонами в 2025г. отсутствуют. В 2024г. были выданы беспроцентные займы на общую сумму 704 380 тыс.руб. сроком до 31.12.2028 (прочие связанные стороны).

Задолженность по операциям со связанными сторонами

(Тыс. руб.)

Задолженность по операциям со связанными сторонами	**На 31.12.2025**	**На 31.12.2024**
Дебиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги		
Дочерние общества	1 355	39 440
Прочие связанные стороны	15 543	19
Итого	**16 898**	**39 459**
Сумма задолженности по займам, выданным Обществом связанным сторонам, включая проценты по займам		
Дочерние общества	-	-
Прочие связанные стороны (беспроцентные займы со сроком погашения до 31.12.2028)	412 794	1 014 380
Итого	**412 794**	**1 014 380**
Кредиторская задолженность за товары, работы, услуги		
Дочерние общества	4 826	13 121
Прочие связанные стороны	36	152 200
Итого	**4 862**	**165 321**
Сумма задолженности по иным операциям		
Дочерние общества	-	-
Материнская компания (доля более 50%)	84 250	220 117
Прочие связанные стороны	-	-
Итого	**84 250**	**220 117**

Информация по операциям с основным управленческим персоналом

К основному управленческому персоналу Общество относит: членов Совета директоров, генерального директора, финансового директора, заместителя генерального директора по работе с юридическими лицами, директора по взаимодействию с органами государственной власти, директора, технического директора, директора по правовым вопросам, советника, заместителя генерального директора, заместителя генерального директора по контрольной деятельности.

Размер вознаграждений основному управленческому персоналу

(Тыс. руб.)

Наименование показателя	За 2025г	За 2024 год
Вознаграждение за участие в работе органа управления	-	-
Заработная плата	47 965	44 848
Премии	42 285	24 554
Иные виды вознаграждений (долгосрочные, краткосрочные)	-	-
Платежи в бюджет и внебюджетные фонды	16 620	14 079
Итого	**106 870**	**83 480**

В 2025г. иные вознаграждения, кроме указанных выше, а также долгосрочные, не выплачивались.

7.6. Информация о совместной деятельности

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» не осуществляет совместную деятельность с другими хозяйствующими субъектами.

7.7 Информация о крупных сделках и сделках с заинтересованностью

АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» в 2025г совершило несколько взаимосвязанных сделок, являющихся крупной сделкой с заинтересованностью, предметом которой является имущество, стоимость которого составляет более 50% балансовой стоимости активов АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области», о чем получено одобрение общего собрания акционеров. Цель сделок – создание комплекса по обработке, утилизации и размещению отходов «Рахья», расположенный во Всеволожском районе Ленинградской области.

7.8. Информация о выявленных ошибках и корректировках отчетности

Изменения балансовой стоимости основных средств, связанные с пересмотром срока полезного использования основных средств на 01.01.2025 в сумме 20 426 тыс.руб. отражены по строке 3220 «Корректировки» Отчета об изменениях капитала.

7.9 Управление рисками

Финансовый риск

Финансовый риск включает рыночный риск (валютный риск, риск изменения процентной ставки и прочий ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов.

Валютный риск

Общество не подвержено воздействию валютного риска, поскольку не осуществляет расчеты в валюте.

Кредитный риск

Общество подвержено кредитному риску, а именно риску того, что контрагенты Общества не смогут исполнить свои обязательства перед Обществом.

Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Обществом товаров, продукции, работ и услуг на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникает дебиторская задолженность, а также в результате размещения средств Общества в финансовые вложения и на банковские счета, выдачи поручительств за третьих лиц.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск невозможности исполнения Обществом своих финансовых обязательств в установленные сроки. Подход Общества к управлению ликвидностью предусматривает наличие достаточного объема финансирования, необходимого для выполнения обязательств по мере наступления сроков их исполнения как в нормальных, так и в чрезвычайных условиях, без возникновения неприемлемых убытков или риска нанесения ущерба репутации Общество.

В процессе управления риском ликвидности Общество поддерживает адекватное соотношение резервов денежных и заемных средств, осуществляет мониторинг прогнозируемых и фактических потоков денежных средств, а также соотносит сроки погашения финансовых активов и обязательств.

Общество проводит анализ финансового состояния, чтобы получить уверенность в наличии достаточного объема денежных средств для оплаты операционных расходов, финансовых обязательств и инвестиционной деятельности на период 30 дней и более.

7.10 Непрерывность деятельности

Оценка соблюдения АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» принципа непрерывной деятельности проведена с учетом результатов оценки рисков деятельности, оценки влияния на его деятельность текущих экономических условий, достигнутых результатов деятельности, планов руководства и собственников в отношении продолжения деятельности.

Общество не в состоянии в полной мере оценить влияние на бизнес текущих и предстоящих отрицательных тенденций на товарных и финансовых рынках. Существуют правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства. Существуют рыночные риски, связанные с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги и др.), а также процентных ставок. Вышеперечисленные риски и последствия санкционной политики в отношении России не приводят к существенной неопределенности в отношении непрерывности деятельности организации. По нашему мнению, влияние указанных событий на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде не будет существенным.

Руководство выражает уверенность, что АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности с учетом следующих обстоятельств:

- Оказываемые АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» услуги являются социально значимыми, Общество активно развивается, в связи с чем не прогнозируется снижение объема деятельности, генерирующей доход.
- Проведенная оценка рисков деятельности показала отсутствие существенного негативного влияния выявленных рисков на деятельность Общества;
- АО «УК по обращению с отходами в Ленинградской области» имеет положительный финансовый результат деятельности, положительный денежный поток от текущей деятельности;
- У руководства и акционеров отсутствуют намерения прекращения деятельности.

Генеральный директор		*Бучнев А.Г.*	*30.03.2026*
(должность)	*(подпись)*	*(расшифровка подписи)*	*(дата)*

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Нематериальные активы

1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	754	(277)	-	-	-	(85)	-	-	-	-	-	754	(361)
	За 2024 г.	582	(205)	172	-	-	(71)	-	-	-	-	-	754	(277)
в том числе: Логотип АО УК по обращению с отходами в Ленинградской области	За 2025 г.	308	(135)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	308	(200)
	За 2024 г.	308	(101)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	308	(135)
из них исключительные права	За 2025 г.	308	(135)	-	-	-	(65)	-	-	-	-	-	308	(200)
	За 2024 г.	308	(101)	-	-	-	(34)	-	-	-	-	-	308	(135)
Сайт АО УК по обращению с отходами в Ленинградской области	За 2025 г.	273	(136)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	273	(139)
	За 2024 г.	273	(103)	-	-	-	(33)	-	-	-	-	-	273	(136)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товарный знак	За 2025 г.	172	(4)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	172	(21)
	За 2024 г.	-	-	172	-	-	(4)	-	-	-	-	-	172	(4)
из них исключительные права	За 2025 г.	172	(4)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	-	172	(21)
	За 2024 г.	(4)	-	172	-	-	(4)	-	-	-	-	-	172	(4)

2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	393	477	377
в том числе: Другие НМА	393	477	377
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Другие НМА	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	172	-	-	(172)	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	172	-	-	(172)	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Основные средства

4.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	За 2025 г.	509 151	(221 676)	4 186 951	-	23 549	(196 093)	-	-	-	-	-	4 696 102	(394 221)
	За 2024 г.	506 287	(171 723)	2 966	(102)	23 768	(52 215)	-	-	-	-	(21 505)	509 151	(221 676)
в том числе: Здания	За 2025 г.	33 787	(14 238)	-	-	-	(1 903)	-	-	-	-	-	33 787	(16 141)
	За 2024 г.	33 787	(12 335)	-	-	-	(1 903)	-	-	-	-	-	33 787	(14 238)
Сооружения	За 2025 г.	353 904	(152 600)	2 372 442	-	21 505	(122 845)	-	-	-	-	-	2 726 346	(253 941)
	За 2024 г.	353 904	(102 145)	-	-	9 133	(38 083)	-	-	-	-	(21 505)	353 904	(152 600)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	44 190	(27 335)	63 713	-	-	(8 169)	-	-	-	-	-	107 903	(35 504)
	За 2024 г.	42 739	(30 487)	1 553	(102)	7 510	(4 358)	-	-	-	-	-	44 190	(27 335)
Офисное оборудование	За 2025 г.	4 297	(2 178)	250	-	-	(584)	-	-	-	-	-	4 547	(2 762)
	За 2024 г.	3 025	(1 152)	1 272	-	-	(1 026)	-	-	-	-	-	4 297	(2 178)
Транспортные средства	За 2025 г.	35 733	(21 493)	67 982	-	2 043	(10 575)	-	-	-	-	-	103 715	(30 025)
	За 2024 г.	35 733	(22 187)	-	-	6 783	(6 089)	-	-	-	-	-	35 733	(21 493)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	2 479	(1 425)	553	-	-	(376)	-	-	-	-	-	3 032	(1 801)
	За 2024 г.	2 338	(1 396)	141	-	342	(371)	-	-	-	-	-	2 479	(1 425)
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	30 880	-	589 590	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30 880	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	620 470	-
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 880	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	3 881	(2 406)	1 092 421	-	-	(51 641)	-	-	-	-	-	1 096 302	(51 641)
	За 2024 г.	3 881	(2 021)	-	(21 506)	-	(385)	-	-	-	-	-	3 881	(2 406)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. 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	За 2025 г.	163 596	(100 209)	77 480	(63 311)	51 542	(24 345)	-	-	-	176 488	(71 735)
	За 2024 г.	156 896	(60 250)	12 264	(5 565)	2 019	(40 701)	-	-	-	163 596	(100 209)
в том числе: Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	18 219	(13 612)	2 700	-	-	(989)	-	-	-	20 919	(14 601)
	За 2024 г.	16 011	(6 769)	2 208	-	1 417	(8 260)	-	-	-	18 219	(13 612)
Производственный и	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

хозяйственный инвентарь	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	56 424	(27 019)	1 790	(18 733)	18 019	(3 650)	-	-	-	39 481	(12 649)	
	За 2024 г.	52 841	(18 196)	3 583	-	-	(8 823)	-	-	-	56 424	(27 019)	
Объекты природопользования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	88 952	(58 301)	72 990	(45 855)	33 522	(19 706)	-	-	-	116 088	(44 485)	
	За 2024 г.	88 044	(35 285)	6 473	(5 565)	602	(24 895)	-	-	-	88 952	(59 578)	

6. 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	3 681 411	256 595	303 683
в том числе:			
Здания	17 645	19 548	21 452
Сооружения	2 472 404	201 303	251 759
Машины и оборудование (кроме офисного)	72 400	16 855	12 252
Офисное оборудование	1 785	2 119	1 873
Транспортные средства	73 690	14 240	13 546
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 230	1 054	942
Земельные участки	-	-	-
Другие виды основных средств	1 042 256	1 476	1 860
Неамортизируемые основные средства - всего	620 470	30 880	30 880
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			
Земельные участки	620 470	30 880	30 880
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

7. 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	За 2025 г.	735 749	-	786 517	-	(734 267)	(784 607)	3 392	-
	За 2024 г.	442 256	-	745 966	-	(890)	(451 583)	735 749	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	82	-	-	-	(82)	-	-	-
2015 ОБОРУДОВАНИЕ (08 счет)	За 2025 г.	720 392	-	3 456	-	(723 849)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	720 392	-	-	-	720 392	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	12 430	-	-	(12 430)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 208	-	-	(2 208)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	553	-	-	(553)	-	-
	За 2024 г.	-	-	141	-	-	(141)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	3 642	-	-	(250)	3 392	-
	За 2024 г.	-	-	189	-	-	(189)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	888	-	-	(888)	-	-
	За 2024 г.	-	-	122	-	-	(122)	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	590 295	-	-	(590 295)	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 583	-	-	(3 583)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	104 792	-	-	(104 792)	-	-
	За 2024 г.	-	-	19 189	-	-	(19 189)	-	-
Малоценные и комплектующие	За 2025 г.	-	-	70 462	-	(10 420)	(60 042)	-	-
	За 2024 г.	666	-	142	-	(808)	-	-	-
Авансы выданные на приобретение ОС	За 2025 г.	15 357	-	-	-	-	(15 357)	-	-
	За 2024 г.	441 507	-	-	-	-	(426 150)	15 357	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 359 007	-	2 985 152	-	(1 506 153)	(3 580 968)	257 038	-
	За 2024 г.	698 895	-	1 662 626	-	-	(2 514)	2 359 007	-
в том числе: Разработка основных технологических решений для проектирования комплекса по обработке ТБО(Кингисепп)	За 2025 г.	83	-	-	-	(83)	-	-	-
	За 2024 г.	83	-	-	-	-	-	83	-
Строительство авто.дороги,подъезд к объекту строительства-полигон ТБО с МСК (Кингисепп)	За 2025 г.	9 182	-	163	-	-	-	9 345	-
	За 2024 г.	5 537	-	3 645	-	-	-	9 182	-
Модернизация (увеличение мощности до 1000 кВт) Системы электроснабжения полигона ТБО Кингисепп	За 2025 г.	1 542	-	-	-	-	-	1 542	-
	За 2024 г.	1 542	-	-	-	-	-	1 542	-
Кингисепп. Расходы, не вход.в смету строительства.	За 2025 г.	42 810	-	11 039	-	(45 755)	-	-	-
	За 2024 г.	6 652	-	36 158	-	-	-	42 810	-
Кингисепп Б. (смета) Погрузчики	За 2025 г.	21 750	-	4 621	-	-	(26 371)	-	-
	За 2024 г.	-	-	21 750	-	-	-	21 750	-
Кингисепп Б. (смета) Весы автомобильные электронные	За 2025 г.	4 547	-	2 991	-	-	(7 537)	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 547	-	-	-	4 547	-
Кингисепп Б. (смета) Контейнеры. ТК-Инвест.	За 2025 г.	7 551	-	10 068	-	-	(17 619)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 551	-	-	-	7 551	-
Кингисепп Б. Оборудование. ЭКОМАШГРУПП.	За 2025 г.	194	-	723 849	-	(724 042)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	194	-	-	-	194	-
Кингисепп Б. IT и связь.	За 2025 г.	10 340	-	646	-	(2 226)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 340	-	-	-	10 340	-
Кингисепп Б. (смета) Система обнаружения ДРМ.	За 2025 г.	2 333	-	429	-	-	(2 761)	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 333	-	-	-	2 333	-
Кингисепп Б. (смета) Минипогрузчики.	За 2025 г.	13 057	-	2 629	-	-	(15 686)	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 057	-	-	-	13 057	-
Кингисепп Б. Медоборудование	За 2025 г.	235	-	-	-	(235)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	235	-	-	-	235	-
Кингисепп Б. Фильтры для воды	За 2025 г.	164	-	-	-	(164)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	164	-	-	-	164	-
Кингисепп Б. Мебель	За 2025 г.	2 490	-	2 373	-	(4 037)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 490	-	-	-	2 490	-
Кингисепп Б. Представительские расходы	За 2025 г.	226	-	-	-	(226)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	226	-	-	-	226	-
Кингисепп Б. Рекламные расходы	За 2025 г.	566	-	330	-	(896)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	566	-	-	-	566	-
Кингисепп Б. ТМЦ прочие	За 2025 г.	2 181	-	9 924	-	(3 303)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 181	-	-	-	2 181	-
Кингисепп Б. (смета) Оборудование. Компостирование.НТЦ ТПК	За 2025 г.	121 436	-	230	-	(121 436)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	121 436	-	-	-	121 436	-
Кингисепп Б. Полигон ТБО.	За 2025 г.	233	-	-	-	(233)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	233	-	-	-	233	-
Кингисепп Б. (смета) Шлагбаум	За 2025 г.	1 151	-	-	-	(747)	(404)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 151	-	-	-	1 151	-
Кингисепп Б. Грунт растительный	За 2025 г.	4 813	-	-	-	(4 813)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 813	-	-	-	4 813	-
Кингисепп Б. Весы автомобильные электронные	За 2025 г.	392	-	415	-	(392)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	392	-	-	-	392	-
Кингисепп Б. Контейнеры. ТК-Инвест.	За 2025 г.	1 143	-	-	-	(1 143)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 143	-	-	-	1 143	-
Кингисепп Б. Погрузчики	За 2025 г.	292	-	-	-	(292)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	292	-	-	-	292	-
Кингисепп Б. Комплекс по обработке, обезвреживанию,	За 2025 г.	349 799	-	87 429	-	(425 372)	-	-	-

размещению отходов	За 2024 г.	138 859	-	210 940	-	-	-	349 799	-
Кингисепп Б. Благоустройство.	За 2025 г.	13 987	-	-	-	(13 987)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 987	-	-	-	13 987	-
Рахья КПО. Проектирование.	За 2025 г.	760	-	118 117	-	-	-	118 877	-
	За 2024 г.	-	-	760	-	-	-	760	-
Б.Кинг.Автомобиль специальный с крюковым погрузчиком ВК Т26 базе КАМАЗ 65201-49 (мультилифт) 2шт	За 2025 г.	23 750	-	4 737	-	-	(28 487)	-	-
	За 2024 г.	-	-	23 750	-	-	-	23 750	-
Б.Кинг.Автосамосвал КАМАЗ 65115-6058-48	За 2025 г.	6 158	-	1 228	-	-	(7 387)	-	-
	За 2024 г.	-	-	6 158	-	-	-	6 158	-
Б.Кинг.Осветительная дизельная мачта AGG AD11-230Y-S (LHM-V9)	За 2025 г.	1 000	-	199	-	-	(1 199)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 000	-	-	-	1 000	-
Б.Кинг.Машина комбинированная КО-806 КАМАЗ	За 2025 г.	7 283	-	1 453	-	-	(8 736)	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 283	-	-	-	7 283	-
Кингисепп Б. Бытовки 2025	За 2025 г.	-	-	686	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Ограждение объекта Полигон ТБО город Кингисепп	За 2025 г.	-	-	233	-	(233)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кингисепп Б. Погрузчики лизинг	За 2025 г.	-	-	935	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кингисепп Б. Модульное здание	За 2025 г.	-	-	2 879	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кингисепп Б. Въездная группа	За 2025 г.	-	-	1 312	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рахья КПО. СМР подготовительные	За 2025 г.	-	-	3 962	-	-	-	3 962	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рахья КПО. Техзаказчик.	За 2025 г.	-	-	1 200	-	-	-	1 200	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Рахья КПО. Проценты к уплате.	За 2025 г.	-	-	120 764	-	-	-	120 764	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
материальные расходы (НДС)	За 2025 г.	21	-	-	-	(46 977)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	21	-	-	-	21	-
Кингисепп Б. (смета) Комплекс по обработке, обезвреживанию, размещению отходов	За 2025 г.	1 680 714	-	1 750 227	-	(27 246)	(3 403 595)	-	-
	За 2024 г.	546 193	-	1 134 521	-	-	-	1 680 714	-
Кингисепп Б. Завод. Текущие расходы	За 2025 г.	26 825	-	81 744	-	(82 313)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	26 825	-	-	-	26 825	-
Кингисепп Б. Оборудование прочее	За 2025 г.	-	-	2 093	-	-	(865)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Кингисепп Б. Прицеп МЗСА	За 2025 г.	-	-	152	-	-	(152)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основание под весы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(415)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок-контейнер (1)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(211)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок-контейнер (2)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(196)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Блок-контейнер (3)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(231)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Защитная сетка на стальных столбах	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(4 981)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование Системы видеонаблюдения.Увеличение количества камер	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(2 932)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация внутриплощадочных сетей электроснабжения. Технологическое присоединение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(4 183)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Зарядная станция TOUCH Swift Duo 90	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(2 124)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация Контрольно-пропускного пункта КПП. Автоматизация распашных ворот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(168)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модульное здание	За 2025 г.	-	-	22 205	-	-	(25 084)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация модуля биокомпостирования. Шефмонтаж оборудования	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(230)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Основание под временное здание (КПП малый)	За 2025 г.	-	-	1 348	-	-	-	1 348	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация внутриплощадочных сетей электроснабжения. Резервное питание Модульного здания	За 2025 г.	-	-	320	-	-	(320)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация АМСК. Установка стабилизатора напряжения оптического сепаратора	За 2025 г.	-	-	903	-	-	(903)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернизация АМСК. Дооборудование ленточного конвейера	За 2025 г.	-	-	11 201	-	-	(11 201)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование внутриплощадочных сетей электроснабжения. Счетчик учета электроэнергии	За 2025 г.	-	-	117	-	-	(117)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Резервуара для приема фильтрата 29.	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(522)	-	-

Обваловка и засыпка емкостных сооружений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Станции очистки загрязненных стоков. Обваловка и засыпка емкостных сооружений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(3 751)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Резервуара концентрата 1 30.1.1. Обваловка и засыпка емкостных сооружений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Резервуара концентрата 2 30.1.2. Обваловка и засыпка емкостных сооружений	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(5)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Канализационной насосоной станции 42.5. Монтаж,обваловка емкостей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(293)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Канализационной насосоной станции 42.7. Монтаж,обваловка емкостей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(293)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Канализационной насосоной станции 42.8. Монтаж,обваловка емкостей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(293)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Канализационной насосоной станции 42.9. Монтаж,обваловка емкостей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(293)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение Канализационной насосоной станции 42.10. Монтаж,обваловка емкостей	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(293)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование внутриплощадочных сетей электроснабжения. Временное электроснабжение строит.городка	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(572)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооснащение АБК. Доп. работы в здании	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(175)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооборудование Производственного корпуса. Временное освещение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(378)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сервер почтовый_2024	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	30	-	1 053	-	-	(1 083)	-	-	-
Весы Автомобильные ВЕСТЭК-60000 -18_Волхов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 431	-	-	(1 431)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Финансовые вложения

8. 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	За 2025 г.	107 090	-	-	-	-	-	-	-	107 090	-
	За 2024 г.	107 090	-	-	-	-	-	-	-	107 090	-
в том числе: ООО "ЛОЭК"	За 2025 г.	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000	-
	За 2024 г.	40 000	-	-	-	-	-	-	-	40 000	-
ООО "Город Сервис"	За 2025 г.	67 090	-	-	-	-	-	-	-	67 090	-
	За 2024 г.	67 090	-	-	-	-	-	-	-	67 090	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	1 084 380	-	456 989	(1 084 732)	-	-	-	-	456 637	-
	За 2024 г.	375 000	-	774 380	(65 000)	-	-	-	-	1 084 380	-
в том числе: Депозиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	55 000	-	-	(55 000)	-	-	-	-	-	-
Займы выданные	За 2025 г.	1 084 380	-	456 989	(1 084 732)	-	-	-	-	456 637	-
	За 2024 г.	320 000	-	774 380	(10 000)	-	-	-	-	1 084 380	-
Итого	За 2025 г.	1 191 470	-	456 989	(1 084 732)	-	-	-	-	1 084 380	-
	За 2024 г.	482 090	-	774 380	(65 000)	-	-	-	-	1 191 470	-

Запасы

9. 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	За 2025 г.	3 695	-	7 320 616	(7 315 185)	-	-	X	X	9 126	-
	За 2024 г.	859	-	325 060	(322 224)	-	-	X	X	3 695	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	3 695	-	100 413	(21 594)	-	-	(73 388)	-	9 126	-
	За 2024 г.	859	-	40 659	(37 823)	-	-	-	-	3 695	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(120 229)	-	-	120 229	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	36 237	(36 237)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	52 375	(52 375)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	70 401	(70 401)	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	7 167 828	(7 120 988)	-	-	(46 840)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	177 764	(177 764)	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

10. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 676 237	(1 017 910)	4 116 341	-	(3 637 846)	(42 711)	(5 831)	-	3 548 881	(1 460 601)
	За 2024 г.	2 867 815	(955 513)	1 536 654	-	(1 749 780)	(33 072)	(7 777)	-	2 676 237	(1 017 910)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	25 586	-	588 610	-	(396 123)	-	-	-	218 073	-
	За 2024 г.	462 496	-	500 832	-	(931 832)	-	(5 910)	-	25 586	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 319 566	(1 017 910)	3 188 057	-	(2 883 568)	(42 711)	(5 831)	-	3 018 204	(1 460 601)
	За 2024 г.	1 975 078	(955 513)	639 465	-	(322 435)	(33 072)	(1 867)	-	2 319 566	(1 017 910)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	77 204	-	131 316	-	(168 510)	-	-	-	40 010	-
	За 2024 г.	166 808	-	342 972	-	(432 576)	-	-	-	77 204	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	208	-	6	-	(208)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	13 568	-	-	-	(13 360)	-	-	-	208	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	175	-	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	185	-	-	-	(155)	-	-	-	30	-
	За 2024 г.	161	-	24	-	-	-	-	-	185	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	385	-	1 441	-	(312)	-	-	-	1 514	-
	За 2024 г.	137	-	258	-	(10)	-	-	-	385	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	329	-	-	-	(329)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	329	-	-	-	-	-	329	-
Обеспечения выданные	За 2025 г.	-	-	170 000	-	-	-	-	-	170 000	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа доли	За 2025 г.	200 000	-	-	-	(135 867)	-	-	-	64 133	-
	За 2024 г.	200 000	-	-	-	-	-	-	-	200 000	-
Проценты по займу	За 2025 г.	52 774	-	36 736	-	(52 774)	-	-	-	36 736	-
	За 2024 г.	49 567	-	52 774	-	(49 567)	-	-	-	52 774	-
Итого	За 2025 г.	2 676 237	(1 017 910)	4 116 341	-	(3 637 846)	(42 711)	(5 831)	X	3 548 881	(1 460 601)
	За 2024 г.	2 867 815	(955 513)	1 536 654	-	(1 749 780)	(33 072)	(7 777)	X	2 676 237	(1 017 910)

11. 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	1 460 601	-	1 017 910	-	955 513	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 460 601	-	1 017 910	-	955 513	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

Обязательства

12. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	3 028 963	5 487 306	-	(11 835)	-	-	8 504 435
	За 2024 г.	3 075 479	21 043	-	(67 559)	-	-	3 028 963
в том числе: Расчеты по аренде	За 2025 г.	50 857	39 162	-	(11 835)	-	-	78 184
	За 2024 г.	97 373	21 043	-	(67 559)	-	-	50 857
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 978 106	5 448 144	-	-	-	-	8 426 250
	За 2024 г.	2 978 106	-	-	-	-	-	2 978 106
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	940 116	1 956 460	-	(1 607 028)	-	-	1 289 548
	За 2024 г.	494 762	1 245 843	-	(800 489)	-	-	940 116
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	888 572	1 245 964	-	(1 576 450)	-	-	558 086
	За 2024 г.	460 645	1 213 108	-	(785 181)	-	-	888 572
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	29 203	34 531	-	(13 334)	-	-	50 400
	За 2024 г.	31 903	14 258	-	(16 958)	-	-	29 203
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5 264	5 183	-	(5 361)	-	-	5 086
	За 2024 г.	2 547	4 420	-	(1 703)	-	-	5 264
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	2 819	57 515	-	(191)	-	-	60 143
	За 2024 г.	1 615	1 215	-	(11)	-	-	2 819
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	1 398	40 847	-	-	-	-	42 245
	За 2024 г.	1 082	316	-	-	-	-	1 398
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	11 147	-	-	(10 042)	-	-	1 105
	За 2024 г.	-	11 147	-	-	-	-	11 147
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	21 110	-	-	-	-	21 110
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	9 784	-	-	-	-	9 784
	За 2024 г.	32	-	-	(32)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	1	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по страхованию	За 2025 г.	1 713	-	-	(1 650)	-	-	63
	За 2024 г.	334	1 379	-	-	-	-	1 713
Расчеты по приобретению ОС (земельного участка)	За 2025 г.	-	541 525	-	-	-	-	541 525
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3 969 079	7 443 766	-	(1 618 863)	-	X	9 793 983
	За 2024 г.	3 570 241	1 266 886	-	(868 048)	-	X	3 969 079

13. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	24 206	32 122	26 154	376	29 798
	За 2024 г.	22 703	23 091	21 582	7	24 206
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	24 206	32 122	26 154	376	29 798
	За 2024 г.	22 703	23 091	21 582	7	24 206

14. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	470	470	470
в том числе: ООО Энергоимпульс	470	470	470
Выданные - всего	170 000	765	1 215
в том числе: ООО ТФК	-	371	461
ИП Григорьева	-	244	244
ЛОГКУ ЦЛООДОО	-	-	244
Администрация Сосновоборского ГО	-	-	266
Романова Т.Г.	-	150	-
ППК РЭО	170 000	-	-