

## **Пояснения АО «ТСК-НТ» к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **I. Общие сведения об организации**

1.1. Акционерное Общество «ТСК-НТ» (далее – Общество) организовано в соответствии с законодательством РФ, зарегистрировано за ОГРН 1167154067849 от 04.07.16. В 2021 году Общество действовало на основании реакции устава, утвержденной решением учредителя, протокол № 1 от 24.06.16, зарегистрированной ОГРН 1167154067849 от 04.07.16.

1.2. Полное фирменное наименование общества: Акционерное общество «ТСК-НТ»

Сокращенное наименование: АО «ТСК-НТ»

Организационная форма: акционерное общество.

ОГРН: 1167154067849

ИНН: 7106049182.

КПП: 710601001.

Зарегистрировано в ИФНС России № 12 по Тульской области.

Свидетельство: серия 71 №002405736.

Адрес местонахождения: 300041, г.Тула, ул.С.Перовской, д.4, офис 19.

Почтовый адрес: 300041, г.Тула, ул.С.Перовской, д.4, офис 19.

1.3. Уставный капитал составляет 500.000 руб. и на дату утверждения редакций устава внесен полностью, разделен на 1.000 акций номинальной стоимостью 500 руб. Выпуску присвоен номер 1-01-85065-Н от 25.07.17.

Согласно данным ЕГРЮЛ на дату учреждения учредителями Общества являлись:

- ООО «МСК-НТ» с долей 100% или 500 000 руб.;

Реестр акционеров ведет АО «Новый регистратор».

По данным регистратора на 31.12.24 и на 31.12.25 100% акций находится во владении ООО «МСК-НТ», бенефициарным владельцами которого являются г-н Бениаминов Т.И. и г-н Дворкин А.М. Выплат в пользу указанных бенефициаров непосредственно не осуществлялось.

1.4. Общество создано как коммерческое предприятие с целью извлечения прибыли путем осуществления основных видов деятельности: основной вид деятельности сбор отходов, код ОВЭД 38.1.

Общество имеет лицензию, выданную Управлением Росприроднадзора по Тульской области № (71)-2172-СТ от 16.11.16 на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов 1-4 классов опасности. Лицензируемых видов деятельности в 2023 году Общество не вело.

Фактически в 2025 году Общество осуществляло следующие виды деятельности:

- сдачу в аренду автотранспорта,
- услуги по перегрузке отходов,
- оказание услуги по обеспечению места перегрузки ТКО, в том числе КГО.

1.5. На основании решения единственного акционера Общества 3/22 от 27.05.22 совет директоров утвержден в составе Бамбозов В.В., Амельченко Д.В., Комиссарова Н.В. Протоколом собрания совета директоров 1/22 от 27.05.22 председателем совета директоров выбран Бамбозов В.В. На основании решения 2/23 от 31.03.23 совет директоров утвержден в составе Бамбозов В.В., Амельченко Д.В., Комиссарова Н.В. На основании протокола заседания совета директоров от 31.03.23 председателем совета директоров избран Бамбозов В.В.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества - Генеральным директором. Решением №2/21 от 30.07.2021 г. назначен Генеральным директором Рыжков Алексей Петрович.

Главным бухгалтером Общества назначена Рыкова Светлана Анатольевна на основании приказа № 23 от 04.12.17.

1.6. Общество не имеет филиалов и представительств, создано обособленное подразделение, уведомление о создании обособленного подразделения «ТСК-НТ-Суворов» от 11.04.18 за № 444616189 и постановке на учет с 01.04.18 в МИФНС № 5 по Тульской области с присвоением КПП 713345001 по адресу Тульская обл., г. Суворов, ул. Мусоргского, д. 11. В течение периода Общество не вело деятельности через указанное обособленное подразделение. Снято с учета в налоговом органе 24.09.2021г.

Создано обособленное подразделение, уведомление о создании обособленного подразделения ОП КПО «Серпухов» от 29.05.2023г. за № 694288477 и постановке на учет с 01.04.23 г в МИФНС № 1 по Московской области с присвоением КПП 504345001 по адресу: 142204, Россия, Московская область, г. Серпухов, ул.Береговая, вл.23 А.

1.7. Среднесписочная численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2024 составляет 21 человек, на 31.12.2025 г. – 20 человек.

## II. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

## 2.1. Связанные стороны (в т.ч. бенефициарный владелец)

Наименование/Ф.И.О	Характер отношений, наименование должности (для основного управленческого персонала)
ООО «МСК-НТ»	Общество контролируется или на него оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом (имеет в силу своего участия 100_% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал Общества)
нет	Общество контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо (имеет в силу своего участия более __% общего количества голосов, приходящихся на голосующие доли, составляющие уставный капитал данного лица)
ООО «МСК-НТ», ООО «СтройСитиТула», ООО Региональный оператор «Восток»	Общество и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц).

## 2.2. Операции со связанными сторонами

Связанная сторона	Вид операции	Данные за 2025 г.			Данные за 2024 г.		
		Объем операции, Тys. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2025г.	Объем операции, тыс. руб.	Условия и сроки завершения расчетов	Сальдо расчетов на 31 декабря 2024 г.
<b>1. Дочерние общества</b> (в дочерних обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 50% общего количества голосов)							
нет							
<b>2. Зависимые общества</b> (в зависимых обществах Общество владеет непосредственно или через другие организации более чем 20%, но не более чем 50% общего количества голосов и имеет возможность влиять на решения, принимаемые зависимым обществом)							
нет							
<b>3. Головная компания</b> (в отношении головной компании Общество является дочерней (зависимой))							
ООО «МСК-НТ»	Услуги аренды техники и ЗУ, услуги перегрузки отходов	44.878	Оплата, зачет взаимных требований	Кредиторская задолженность 54.204	1.080,0	Оплата, зачет взаимных требований	Кредиторская задолженность 55.136
ООО «МСК-НТ»	Получение займов	0	Получение на расчетный счет	Кредиторская задолженность по займам с учетом данных на начало периода 47.290,0 тыс.руб.	0	Получение на расчетный счет	Кредиторская задолженность по займам с учетом данных на конец периода 47.290,0 тыс.руб. По процентам

				По процентам 13.417 тыс.руб.			10.304 тыс.руб.
<b>4. Раскрывается информация по операциям с физическими лицами (включая бенефициарного владельца), которые контролируют Общество или оказывают на него значительное влияние</b>							
нет							

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

### 2.3. Вознаграждения основному управленческому персоналу - генеральному директору

Наименование	Общая величина вознаграждений за текущий период, тыс.руб.	Общая величина вознаграждений за аналогичный период прошлого года, тыс.руб.
<b>краткосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b> оплата труда, премии (с начислениями); ежегодный оплачиваемый отпуск; оплата медобслуживания, питания, отдыха, обучения в личных интересах и т.п. платежи прочие выплаты; резерв по вознаграждениям.	<b>1.316,09</b>	<b>1.214,6</b>
<b>долгосрочные вознаграждения, в т.ч.:</b> по окончании трудовой деятельности; акции, паи, доли участия в уставном капитале и выплаты на их основе. иные долгосрочные вознаграждения	<b>нет</b>	<b>нет</b>
Страховые взносы ГД	<b>394,8</b>	<b>364,38</b>

### **III. РАСКРЫТИЕ ПРИМЕНЯЕМЫХ СПОСОБОВ ВЕДЕНИЯ УЧЕТА**

#### ***3.1. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности. Все суммы округлены и предоставлены в тысячах рублей, если не указано иное. Числовые показатели, имеющие отрицательные значения, либо вычитаемые из соответствующих промежуточных или итоговых данных, представлены в круглых скобках. Настоящая бухгалтерская отчетность подготовлена с учетом принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество продолжит осуществлять операции в будущем, а также сможет реализовать свои активы и отвечать по своим обязательствам в процессе обычной деятельности. Отчетность формируется автоматически, пустые строки оставлены с прочерками, нумерация таблиц сохранена.

Активы и обязательства Общества отражены обособленно от активов и обязательств собственников Общества и активов и обязательств других организаций. В бухгалтерской отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок их обращения не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные. Факты хозяйственной деятельности Общества отнесены к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами. Принятая Обществом учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

#### ***3.2. Учёт и оценка нематериальных активов***

Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к учету. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом. Общество не переоценивает нематериальные активы. Проверка на обесценение производится на конец отчетного периода. Применение норм ФСБУ 14 осуществлено альтернативно перспективно, с отражением влияния в межотчетный период, к НМА относятся активы, удовлетворяющие требования ФСБУ 14, с лимитом 100 тыс. руб.

#### ***3.3. Учёт и оценка основных средств***

Основным средством считается объект, предназначенный для использования в течение периода, превышающего 12 месяцев, отвечающий критериям ФСБУ 6 и стоимостью более 100 000 руб. Основные средства стоимостью менее 100 000 руб. отражены в составе материально-производственных запасов и признаются незначительными для понимания деятельности организации. К бухгалтерскому учету основные средства принимаются по первоначальной стоимости с учетом всех расходов по доведению основного средства до состояния, пригодного для использования. Срок полезного использования объектов основных средств установлен Обществом на основе паспорта объекта, иных технических документов, либо на основании оценки технических служб Общества в соответствии с внутренними документами Общества. Переоценка основных средств не производится. Затраты на ремонт основного средства списываются в том отчетном периоде, в котором они возникают, за исключением дорогостоящего ремонта (более 1 млн. руб.), увеличивающего срок службы объекта более чем на 20%, который отражается на балансе в качестве основного средства. Амортизационные отчисления производятся линейным способом с месяца, следующего за месяцем ввода в эксплуатацию актива на конец месяца. Ликвидационная стоимость признана равной нулю.

Арендованные основные средства, за исключением земельных участков, в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при ее отсутствии - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. Арендованные земельные участки в учете и отчетности отражаются по договорной стоимости, при её отсутствии - по кадастровой стоимости, при отсутствии договорной и кадастровой - по общей сумме арендных платежей, определенных договором. При признании договора аренды неоперационной (финансовой) арендой, объект аренды отражается по справедливой стоимости на балансе в виде ППА с амортизацией в течение срока, когда объект способен приносить экономические выгоды организации, одновременно отражается дисконтированная стоимость обязательств по аренде.

Переход на ФСБУ 6,25,26 Общество осуществляет перспективным методом.

Переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

### ***3.4. Учет материально-производственных запасов и готовой продукции***

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической цене приобретения или изготовления. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу средней себестоимости.

Готовая продукция учитывается по нормативной цене с формированием на конец периода фактической производственной себестоимости без учета общехозяйственных расходов. При выбытии готовая продукция оценивается по цене единицы. В отчетности запасы отражаются по наименьшей из цен – фактическим затратам или чистой стоимости продажи (при наличии признаков обесценения). Тестирование на обесценение производится не реже одного раза в год.

### ***3.5. Доходы от обычных видов деятельности, прочие доходы***

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности без НДС.

Доходами от обычных видов деятельности являются:

- доходы от использования собственного и арендованного имущества

К числу прочих доходов и расходов относятся доходы и расходы, не связанные с обычными видами деятельности.

Порядок признания выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления: по мере готовности работы, услуги, продукции

### ***3.6. Учет и распределение расходов на продажу и общехозяйственных расходов***

Расходы на продажу (коммерческие расходы при наличии) учитываются в себестоимости проданных товаров, продукции и в конце месяца списываются полностью на результат финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общехозяйственные расходы списываются в полном размере ежемесячно на счет «Продажи».

### ***3.7. Финансовые вложения***

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является однородная совокупность финансовых вложений. Дополнительные затраты, связанные с приобретением финансовых вложений, произведенные до постановки их на учёт, включаются в первоначальную стоимость финансовых вложений.

По долговым ценным бумагам разница между суммой фактических затрат на приобретение и номинальной стоимостью этих ценных бумаг включается в прочие доходы и расходы равномерно в течение срока их обращения.

Финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость, отражаются в учете и отчетности по состоянию на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости. Финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, отражаются по фактическим затратам на приобретение.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется рыночная стоимость, применяется первоначальная стоимость каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Проверка на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, производится ежегодно по состоянию на последнее число года.

### ***3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты***

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся открытые в кредитных организациях депозиты до востребования, депозиты со сроком погашения 3 месяца и менее, предоставленные сторонним лицам займы, возврат которых предусмотрен по первому требованию Общества, высоколиквидные векселя Сбербанка РФ.

### ***3.9. Оценочные резервы и оценочные обязательства***

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности;
- резерв под обесценение финансовых вложений;

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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создается ввиду отсутствия материалов для собственного потребления.

Резерв под обесценение финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется, образуется на величину разницы между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений за счет финансовых результатов при наличии условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений. Проверка на обесценение финансовых вложений, производится ежегодно по состоянию на последнее число отчетного периода. Формой резервирования обесценения финансовых вложений в виде дебиторской задолженности по предоставленному займу является резерв сомнительных долгов.

Резервы формируются при наличии объектов для их формирования.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

3.9.1. Обществом формируются следующие виды оценочных резервов:

- резерв по сомнительной дебиторской задолженности при наличии такой задолженности;
- резерв под обесценение МПЗ в целях отражения запасов по наименьшей из цен – фактическим затратам или чистой стоимости продажи (при наличии признаков обесценения).

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, показывается в бухгалтерском балансе за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резерв по сомнительным долгам не создается по долгам дочерних и зависимых обществ и организаций, по долгам аффилированных лиц, если платежеспособность должника не может быть поставлена под сомнение, если одновременно имеется встречная кредиторская задолженность перед данным контрагентом при условии, что она может покрыть дебиторскую задолженность и есть возможность провести зачет в одностороннем порядке.

3.9.2. Обществом отражаются следующие виды оценочных обязательств:

- на оплату неиспользованных отпусков;

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам на конец отчетного года определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска работников по состоянию на отчетную дату.

### ***3.10. Учет расчетов по налогу на прибыль***

Разница между налогом на прибыль по бухгалтерскому учету и налоговой декларации отражается с применением в бухгалтерском учете постоянных и временных разниц, отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств. При составлении бухгалтерской отчетности в бухгалтерском балансе отражается не сальдированная (развернутая) сумма отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

## **IV. ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

Приказом № УП-2025/тск/1 от 29.12.2024 г. Общество утвердило внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную Приказом от 29.12.2023 г. №УП-2024/тск/бу в связи с вводом в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Приказом № УП-2025/тск/2 от 31.03.2025 г. Общество утвердило внесение изменений в учетную политику для целей бухгалтерского учета, утвержденную Приказом от 29.12.2023 г. №УП-2024/тск/бу в связи со вступлением с 01.04.2025 в силу ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

## V. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 5.1. Нематериальные активы

Общество не имеет объекта учета.

### 5.2. Основные средства

Наличие и движение основных средств отражено в Пояснениях 4.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Информация амортизируемым и неамортизируемым ОС отражено в Пояснениях 4.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

При заполнении строки 1150 баланса Общество отражает в ее составе сумме незавершенных капитальных вложений:

- расходы на проектирование по земельному участку Камынинское Плавского района Тульской области в сумме 45 тыс. руб.
- незавершенные капитальные расходы на СМР по Полигону ТКО (вместимостью не менее 750 тыс.тонн), расположенный в Плавском районе Тульской области – в сумме 13 126 тыс.руб.

01.01.2022 г. сформированы и введены эксплуатацию объекты основных средств:

- Площадка временного накопления (перегрузки) твердых коммунальных отходов (ТКО) – стоимость на момент ввода составила 41 014 тыс.руб. руб.
- Система видеонаблюдения - стоимость на момент ввода составила 203,8 тыс. руб.
- Внутрихозяйственная технологическая автомобильная дорога - стоимость на момент ввода составила 3 271, 3 тыс. руб.

Состав основных средств АО «ТСК-НТ»

Группа учета ОС Основное средство, Инвентарный номер, Дата принятия к учету, Первоначальная стоимость	На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
<b>Здания</b>	20 900 000,00	12 350 000,00	8 550 000,00
ППА Нежилые сооружения и ЗУ по адресу: Московская область, г.Серпухов, ул.Береговая, д. 23 А (дог.№1/04/2023)_, БП-000035, 01.01.2024, 10 450 000.00			
ППА Нежилые сооружения и ЗУ по адресу: Московская область, г.Серпухов, ул.Береговая, д. 23 А (дог.№1/11/2024)_2025, БП-000037, 29.11.2024, 10 450 000.00	10 450 000,00	10 450 000,00	
ППА Нежилые сооружения и ЗУ по адресу: Московская область, г.Серпухов, ул.Береговая, д. 23 А (дог.№1/10/2025)_2026, БП-000041, 31.10.2025, 10 450 000.00	10 450 000,00	1 900 000,00	8 550 000,00
<b>Сооружения</b>	<b>44 877 988,46</b>	<b>17 363 451,52</b>	<b>27 514 536,94</b>
Внутрихозяйственная технологическая автомобильная дорога, БП- 000023, 01.01.2022, 3 271 347.46	3 271 347,46	1 270 688,71	2 000 658,75

Площадка временного накопления (перегрузки) твердых коммунальных отходов (ТКО), БП-000024, 01.01.2022, 41 014 655.30	41 014 655,30	15 931 312,27	25 083 343,03
Площадка для грузового автотранспорта (Серпухов, ул. Береговая, д.23а), БП-000029, 18.03.2023, 591 985.70	591 985,70	161 450,54	430 535,16
<b>Машины и оборудование (кроме офисного)</b>	<b>2 327 308,30</b>	<b>1 060 218,79</b>	<b>1 267 089,51</b>
Система видеонаблюдения, БП-000022, 01.01.2022, 203 833.33	310 415,33	163 929,53	146 485,80
Весы автомобильные электронные ВА-60-12-2-1 "Сахалин" цифро-аналоговая система измерений Настил 10 м, БП-000028, 18.03.2023, 506 098.80	506 098,80	219 753,42	286 345,38
Система видеонаблюдения Серпухов, БП-000030, 06.06.2023, 256 365.00	256 365,00	126 081,15	130 283,85
Система оборудования СОДИ, БП-000033, 24.10.2023, 1 021 041.67	1 021 041,67	435 198,14	585 843,53
Компрессор поршневой с ременным приводом REMEZA СБ4/Ф270.LB75, БП-000034, 15.12.2023, 118 804.17	118 804,17	77 062,15	41 742,02
Дозиметр-радиометр ММКГ-01-0/1 с внешним детектором в герметичном корпусе и УВТС-1 (исполнение 1), БП-000036, 16.04.2024, 114 583.33	114 583,33	38 194,40	76 388,93
<b>Транспортные средства</b>	<b>13 304 614,09</b>	<b>11 155 231,27</b>	<b>2 149 382,82</b>
Автомобиль специальный (мультилифт) марки АМ-7028-09 на шасси МАЗ-6312В9 г.н. О954НТ 71 (бывш.Х496ВВ797), БП-000025, 18.03.2023, 682 352.89	682 352,89	395 046,37	287 306,52
Погрузчик фронтальный DOOSAN MEGA 200-V г.н.2514 TX 71 (бывш. 2173РВ77), БП-000026, 18.03.2023, 348 360.70	348 360,70	201 682,47	146 678,23
Погрузчик фронтальный DISD, SD200 г.н. 2518 TX 71 (бывш.2254РВ77), БП-000027, 18.03.2023, 1 509 562.77	1 509 562,77	873 957,45	635 605,32
Прицеп-контейнеровоз трехосный 8462-11 в комплекте с контейнером МОН 36.705.DD Л36690, 00-000009, 27.12.2017, 3 387 885.46	3 387 885,46	2 979 509,76	408 375,70
Мусоровоз большегрузный БМ-7028-13 на шасси КАМАЗ-65115-42 __, 00-000007, 10.08.2017, 7 376 452.27	7 376 452,27	6 705 035,22	671 417,05
<b>Земельные участки</b>	<b>10 801 050,00</b>		<b>10 801 050,00</b>
Зем.участок к.н.71:23:040118:240 Тул.обл.,Ясногор.р-н,МО Ивановское, 2170м запад.с.Страхово,д.56, 00-000001, 29.03.2017, 5 000 350.00	5 000 350,00		5 000 350,00
Зем.участок к.н.71:23:040118:241 Тул.обл.,Ясногор.р-н,МО Ивановское, 2880м запад.с.Страхово,д.56, 00-000002, 29.03.2017, 3 000 350.00	3 000 350,00		3 000 350,00
Зем.участок к.н.71:23:040118:148 Тул.обл.,Ясногор.р-н,МО Ивановское, 3081м запад.с.Страхово,д.56, 00-000003, 29.03.2017, 2 800 350.00	2 800 350,00		2 800 350,00
<b>Другие виды основных средств</b>	<b>1 461 773,49</b>	<b>994 771,59</b>	<b>467 001,90</b>
Блок-контейнер БК-04 (ОСБ) стандарт, БП-000040, 23.10.2025, 214 166.66	214 166,66	5 039,22	209 127,44
Контейнер МОН 36.705.DD_1, 00-000012, 27.12.2017, 311 709.09	312 479,56	247 812,96	64 666,60
Контейнер МОН 36.705.DD_2, 00-000013, 27.12.2017, 311 709.09	311 709,09	247 306,47	64 402,62

Контейнер МОН 36.705.DD_3, 00-000014, 27.12.2017, 311 709.09	311 709,09	247 306,47	64 402,62
Контейнер МОН 36.705.DD_4, 00-000015, 27.12.2017, 311 709.09	311 709,09	247 306,47	64 402,62
<b>Итого</b>	<b>93 672 734,34</b>	<b>42 923 673,17</b>	<b>50 749 061,17</b>

Общество обладает правами собственности на земельные участки с 29.03.17 по адресу Тульская область, Ясногорский район МО Ивановское:

- кадастровый номер 71:23:040118:148 в 3081 м западнее с. Страхово, д 56; стоимость на балансе 2.800.350 руб., площадь 195332+-3867 кв.м, граница участка пересекает границу земельного участка с кадастровым номером 71:23:040118:44, для которого обеспечен доступ через земли общего пользования, договор купли-продажи от 20.03.17, земли сельхозназначения;
- кадастровый номер 71:23:040118:240 в 2170 м западнее с. Страхово, д 56; стоимость на балансе 5.000.350 руб., площадь 705705+-7351 кв.м, договор купли-продажи от 20.03.17, земли сельхозназначения.
- кадастровый номер 71:23:040118:241 в 2880 м западнее с. Страхово, д 56; стоимость на балансе 3.000.350 руб., площадь 340771+-5108 кв.м, договор купли-продажи от 20.03.17, земли сельхозназначения.

Общество имеет свидетельство о регистрации по месту нахождения недвижимого имущества с 29.03.17 (дата регистрации в реестре собственности) с присвоением КПП 714808001 (в МИФНС № 8 по Тульской области, уведомление от 12.04.17 № 370771374).

Земельные участки отражены в составе основных средств на начало и на конец периода. Общая стоимость объектов, не подлежащих амортизации, 10.801.050 руб.

Общество отражает движение и стоимость переданных в аренду и возвращенных из аренды транспортных средств:

### ***5.3. Незавершенные капитальные вложения***

Наличие и движение объектов незавершенных капитальных вложений отражено в Пояснении 4.5. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- По состоянию на 31.12.2025г. в составе незавершенных капитальных вложений числятся расходы:
- по проектированию на сумму 45 тыс. руб.

### ***5.4. Запасы***

Движение запасов в текущем периоде отражено в Пояснениях 6.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске сырья и материалов в производство и ином выбытии материально-производственные запасы оцениваются по средней себестоимости. В течение периода движение запасов не существенно – незначительное использование ГСМ, реализация остатков специальной одежды и прочих МПЗ, на конец периода остатка запасов не имеется.

### ***5.5. Дебиторская задолженность***

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности отражена в Пояснениях 7.1 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют, в течение периода фактически на основании актов проводился зачет с ООО «МСК-НТ» в части однородных требований.

По состоянию на 31.12.2025 резерв по сомнительной дебиторской задолженности не создавался в связи с отсутствием объекта создания. Пояснения 7.1 отражают совокупную сумму дебиторской задолженности, включая собственно дебиторскую задолженность и прочие оборотные активы.

#### ***5.6. Заемные средства***

Общество получает заемные средства от ООО «МСК-НТ» в рамках следующих договоров:

- договор 4 от 23.05.17, срок до 31.12.26, сумма задолженности 9.800.000 руб., ставка 6% годовых;
- договор 6 от 14.09.17, срок до 31.12.26, задолженность 17.490.000 руб., ставка 6% годовых
- договор 7 от 31.01.19, срок до 31.12.26, задолженность 15.000.000 руб., ставка 7% годовых;
- договор 8 от 21.03.19, срок до 31.12.26, задолженность 5.000.000 руб., ставка 8,5% годовых

Сумма исчисленных процентов за период 3.112.400 руб. за 2025 год, задолженность на конец периода по процентам 13.417.370,48 руб.

#### ***5.7. Кредиторская задолженность.***

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности отражена в Пояснениях 8.1. к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Просроченная кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025 отсутствует.

#### ***5.8. Налоги.***

По состоянию на 31.12.2025 год сумма налога на добавленную стоимость исчислена к уплате в бюджет и составила 1.491.716 руб.

Общество не имеет объекта для начисления налога на имущество, является плательщиком транспортного налога по лизинговым транспортным средствам, является плательщиком земельного налога по находящимся в собственности земельным участкам.

Налогооблагаемая база по налогу на прибыль отсутствует.

#### ***5.9. Учет расчетов по налогу на прибыль.***

Разница между бухгалтерской и налоговой прибылью отчетного периода возникла в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Разницы между бухгалтерским и налоговым учетом возникают в связи с неприятием части расходов к налогообложению (штрафы, не подтвержденные расходы, выбытие лизинга и т.п.), в связи с различной оценкой основных средств для бухгалтерского и налогового учета, в связи с особенностями учета ППА по лизинговому имуществу, в связи с созданием резервов под отпуски будущих периодов.

Применяемая ставка в 2024 году - 20%.

Условный доход по налогу на прибыль 27,05 тыс. руб.  
Общее влияние отложенного налога 969,5 тыс. руб.  
ПНР (-126) тыс. руб.  
Налог на прибыль 697,5 тыс. руб.

Применяемая ставка в 2025 году - 25%.  
Условный доход по налогу на прибыль 1.542 тыс. руб.  
Общее влияние отложенного налога (1.520 тыс. руб.)  
ПНР -22 тыс. руб.  
Налог на прибыль отсутствует.

#### **5.10. Доходы и расходы по обычным видам деятельности. Прочие доходы и расходы**

В отчетном году выручка АО «ТСК-НТ» в 2024 году составила: 51.030 тыс. руб., в т.ч. 34.620 тыс.руб. за оказанные услуги по перегрузке отходов, в 2025 году – 55.730 тыс.руб., в т.ч. 43.611 тыс.руб. за оказанные услуги по перегрузке отходов.

Затраты за 2024 год АО «ТСК-НТ» составили:  
Себестоимость продаж – 47.331 тыс.руб.  
Управленческие расходы - 3.530 тыс. руб.  
Проценты к уплате 3.112 тыс.руб.

Затраты за 2025 год АО «ТСК-НТ» составили:  
Себестоимость продаж – 54.295 тыс.руб.  
Управленческие расходы – 4.272 тыс. руб.  
Прочие расходы – 219 тыс.руб. в т.ч. расходы на услуги РКО 82,8 тыс.руб.

Проценты по займам к уплате за 2025 год составили 3112 тыс. руб. Займы получены от взаимозависимой компании (материнской), ставка по займам рыночная.

Обществом не заключались договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами. Курсовых разницы Общество не имеет.

#### **5.11. Информация об обеспечении и обязательствах**

По состоянию на 31.12.25 Общество выступало поручителем по следующим кредитным договорам:

009	2 593 206 083,69
009.01	2 593 206 083,69
АБ "Россия"	2 593 206 083,69

№00.19-3/02/005/2 от 26.02.2021_до 31.12.2026 г._поручительство	355 000 000,00
№00.19-3/02/061/21 от 30.11.2021_до 30.11.2029 г._поручительство	100 720 000,00
№00.19-3/02/066/21 от 30.11.2021 г._до 30.11.2029 _поручительство	40 875 000,00
№00.19-3/02/072/21 от 24.12.2021_до 31.12.2029 г._поручительство	460 000 000,00
№00.19-3/02/106/22 от 30.09.2022_до 30.09.2028 г._поручительство	800 000 000,00
№00.19-3/02/134/23 от 21.12.2023_до 21.12.2026_поручительство	500 000 000,00
№00.19-3/02/137/19 от 20.12.2019 г._до 31.01.2028 г.поручительство	136 611 083,69
№00.19-3/02/156/18 от 22.01.2019_до 22.01.2027 г._поручительство	200 000 000,00
<b>Итого</b>	<b>2 593 206 083,69</b>

Общество не имеет договоров поставки имущества, признанного в соответствии со статьей 488 ГК РФ залогом.

#### ***5.12. Оценочные обязательства***

Информация по оценочным обязательствам приведена в Пояснениях 8.3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам, резерв предстоящих расходов на выплату вознаграждений по итогам работы за год.

В течение периода 2024 года создан резерв в сумме 1.544 тыс. руб., включая взносы.

В течение периода 2025 года создан резерв в сумме 1.011 тыс.руб., включая взносы.

К резервам под оценочные обязательства отнесены резерв предстоящих расходов на оплату отпусков работникам. На начало года резерв составил 1.156 тыс. руб., на конец года – 1.485 тыс.руб.

### ***5.13. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества***

Обществом в 2025 году не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

Решение по реорганизации в 2025 году Обществом не принималось.

### ***5.14. Информация по сегментам***

В соответствии с ПБУ 12/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

### ***5.15. Добавочный и резервный капитал, фонды, резервы.***

Уставом Общества предусмотрено создание резервного фонда и по решению совета директоров других фондов и резервов, необходимых для его деятельности.

Общество в 2025 году не создает резервный фонд.

Добавочный капитал отсутствует.

### ***5.16. Исправления ошибок.***

Правила исправления ошибок и раскрытие информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности осуществляется в соответствии с ПБУ 22/10 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном Приказом Минфина России от 28 июня 2010 года № 63н. При этом существенной ошибкой считается ошибка, искажающая в отдельности или в совокупности с другими ошибками показатель статьи бухгалтерской отчетности более чем на 5%.

### ***5.17. Информация о денежных эквивалентах в отчетности.***

В отчете о движении денежных средств в составе денежных средств и денежных эквивалентов отражены:

- остатки денежных средств на расчетных счетах.

Денежные переводы в пути на отчетную дату, операции по кассе, а также банковские депозиты на срок до трех месяцев отсутствуют.

Денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) отражены без учета НДС.

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении представлены в отдельных строках развернуто.

Суммы страховых взносов в государственные внебюджетные фонды отражены в разделе "Денежные потоки от текущих операций" по группе статей "В связи с оплатой труда работников".

#### **5.18. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, события, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Объявление дивидендов за отчетный год в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствует.

Крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год, отсутствуют.

Общество не принимало решение об эмиссии акций и иных ценных бумаг.

Принятия решения о реорганизации не было.

Общество не принимало решение о прекращении деятельности.

Чрезвычайные ситуации, приведшие к уничтожению значительной части активов Общества отсутствуют.

#### **5.19. Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам—владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года акции Общества, приобретенные у акционеров, вычитаются.

Общество не производило в 2025 году дополнительную эмиссию обыкновенных акций. Общество также не имело ценных бумаг, условиями выпуска которых предусматривалась их конвертация в дополнительное количество обыкновенных акций, и не было какого-либо события, связанного с увеличением количества обыкновенных акций. Поэтому Общество не составляет расчетов разводненной прибыли на акцию.

## **VI. ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКОВ В ОТНОШЕНИИ ОБЩЕСТВА. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОТНОСИТЕЛЬНО СТОИМОСТИ ЧИСТЫХ АКТИВОВ. ЗАЯВЛЕНИЯ**

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что большая часть бизнеса Общества связана с деятельностью на территории Российской Федерации. Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Правовые риски связаны с несовершенством правовой системы, в частности, противоречивостью законодательства, отсутствием правовых норм по регулированию отдельных вопросов, возникающих в процессе деятельности Общества. Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Общество подвержено кредитному риску, то есть 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.

Общество подвержено риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на его финансовое положение и денежные потоки.

Общество имеет стабильно отрицательный финансовый результат на протяжении ведения деятельности, что приводит к тому, что более чем два года стоимость чистых активов Общества существенно ниже уставного капитала на 31.12.17 – (8494), на 31.12.18 – (9963), на 31.12.19 – (16328) тыс. руб., на 31.12.20 – (17.970) тыс. руб., на 31.12.2021 – (23.455) тыс.руб. , на 31.12.2022 – (20.799), на 31.12.2023 – (19.517), на 31.12.2024 – (19.930) тыс.руб., на 31.12.2025 г. – (24.579) тыс.руб.

Руководством Общества предпринимаются возможные шаги для исправления ситуации, такие как - оптимизация персонала, заключение договора аренды техники и оказание услуг по перегрузке отходов с ООО «МСК-НТ», ООО «Экологические решения», ООО «Экос» в целях полной компенсации расходов по лизингу, привлечение заемных средств на покрытие кассовых разрывов. Общество оказывает услуги по обеспечению места перегрузки ТКО, в том числе КГО ООО «ЭКОС», открыло Обособленное подразделение в г.Серпухов, для ведения хоз.деятельности.

В 2021 году Общество приобрело у ООО МСК-НТ незавершенное капитальное строительство (расходы) по Плавскому полигону, согласно

Кроме того, Общество является в качестве арендатора стороной инвестиционного проекта от 27.02.18, заказчиком по которому выступает Администрация муниципального образования Плавский р-н, инвестором – ООО «МСК-НТ», на земельный участках Тульская область, МО Камынинское Плавского р-на 71:17: 04101:240 (договор аренды 04-10/2016 от 27.12.16 с Администрацией МО Камынинское Плавского района, площадь 114057 кв.м на 49 лет, арендная плата 144992 в год) и 71:17:040101:175 г. Плавск ул. Островского, 52 (договор аренды 04/128 с Администрацией МО Плавский район, площадь 41000 кв.м, срок 5 лет, арендная плата 52120 в год), общая площадь 155057 кв.м по строительству объекта по обработке, обезвреживанию, утилизации и захоронению отходов, включающего в себя производственный комплекс по обработке, обезвреживанию и утилизации отходов мощностью от 50 тысяч т в год с планируемым увеличением до 100 тыс. тонн в год и полигон для захоронения отходов мощностью до 100 тысяч, объем финансирования 258.000.000 руб.

Планы руководства - развивать деятельность на полигоне и объектах обработки ТКО.

Общество не планирует прекращать свою деятельность в будущем.

Генеральный директор

А.П. Рыжков

Главный бухгалтер  
«31» марта 2026 года

С.А. Рыкова

