

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	428 379	(247 359)	1 108	(1 810)	1 224	(36 222)	-	-	-	-	-	427 677	(282 358)	
	3а 2024 г.	423 885	(207 380)	-	-	3 606	(39 091)	-	-	-	-	-	428 379	(247 359)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	3 686	(1 263)	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	3 686	(1 507)	
	3а 2024 г.	3 686	(1 018)	-	-	-	(244)	-	-	-	-	-	3 686	(1 263)	
Сооружения	3а 2025 г.	369 745	(221 630)	-	(1 810)	1 224	(34 545)	-	-	-	-	-	367 935	(254 952)	
	3а 2024 г.	369 745	(187 107)	-	-	219	(34 742)	-	-	-	-	-	369 745	(221 630)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	4 040	(2 245)	1 108	-	-	(553)	-	-	-	-	-	5 148	(2 799)	
	3а 2024 г.	4 040	(1 718)	-	-	24	(551)	-	-	-	-	-	4 040	(2 245)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	30 783	(21 727)	-	-	-	(828)	-	-	-	-	-	30 783	(22 554)	
	3а 2024 г.	26 288	(17 094)	-	-	3 363	(3 501)	-	-	-	-	-	30 783	(21 727)	
Земельные участки	3а 2025 г.	19 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 574	-	
	3а 2024 г.	19 574	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 574	-	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	551	(494)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	551	(546)	
	3а 2024 г.	551	(442)	-	-	-	(52)	-	-	-	-	-	551	(494)	
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	132 440	(35 658)	589	-	-	(13 603)	-	-	-	133 029	(49 261)
	3а 2024 г.	137 918	(26 384)	373	(1 357)	500	(14 269)	-	-	-	132 440	(35 658)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	1 503	(791)	96	-	-	(338)	-	-	-	1 599	(1 129)
	3а 2024 г.	2 044	(632)	-	(542)	226	(384)	-	-	-	1 503	(791)
Транспортные средства	3а 2025 г.	28 065	(5 028)	492	-	-	(4 136)	-	-	-	28 558	(9 164)
	3а 2024 г.	33 002	(5 042)	373	(815)	274	(4 755)	-	-	-	28 065	(5 028)
Земельные участки	3а 2025 г.	102 872	(29 839)	-	-	-	(9 129)	-	-	-	102 872	(38 968)
	3а 2024 г.	102 872	(20 710)	-	-	-	(9 129)	-	-	-	102 872	(29 839)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	209 512	258 227	308 464
в том числе:			
Здания	2 649	3 135	4 080
Сооружения	112 983	148 115	182 638
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 349	1 794	2 322
Транспортные средства	27 623	32 094	37 154
Земельные участки	63 903	73 033	82 162
Другие виды основных средств	4	56	108
Неамортизируемые основные средства - всего	19 574	19 574	19 574
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	19 574	19 574	19 574
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
в том числе: Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	373	-	-	(373)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	6 049	-	1 123	-	-	(1 108)	6 063	-
	3а 2024 г.	6 034	-	15	-	-	-	6 049	-
в том числе: Весы автомобильные ВЕСТА-ФЛ-40-12-Ц	3а 2025 г.	-	-	1 108	-	-	(1 108)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Полигон ТБО (Новая Усмань)	3а 2025 г.	6 049	-	15	-	-	-	6 063	-
	3а 2024 г.	6 034	-	15	-	-	-	6 049	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	1 685	-	2 260 576	(2 260 112)	-	-	X	X	2 150	-
	3а 2024 г.	1 514	-	1 866 856	(1 866 684)	-	-	X	X	1 685	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 633	-	26 750	(36)	-	-	(26 334)	-	2 012	-
	3а 2024 г.	1 022	-	24 029	(44)	-	-	(23 374)	-	1 633	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	3	(3)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	2 230 540	(2 256 874)	-	-	26 334	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 841 838	(1 865 212)	-	-	23 374	-	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	3а 2025 г.	53	-	3 283	(3 198)	-	-	-	-	137	-
	3а 2024 г.	492	-	988	(1 428)	-	-	-	-	53	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

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

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	107 742	(5 642)	219 611	229	(103 590)	-	(8 771)	-	223 993	(7 900)
	3а 2024 г.	43 282	(1 877)	107 041	-	(42 580)	-	(6 365)	-	107 742	(5 642)
в том числе:	3а 2025 г.	60 045	-	29 113	-	(59 685)	-	-	-	29 473	-
	3а 2024 г.	25 548	-	60 043	-	(25 546)	-	-	-	60 045	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	47 011	(5 642)	184 550	-	(43 701)	-	(8 771)	-	187 861	(7 900)
	3а 2024 г.	15 326	(1 877)	46 806	-	(15 121)	-	(6 365)	-	47 011	(5 642)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	569	-	262	-	(128)	-	-	-	702	-
	3а 2024 г.	560	-	97	-	(87)	-	-	-	569	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	22	229	-	-	-	-	251	-
	3а 2024 г.	800	-	-	-	(800)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	22	-	5 649	-	-	-	-	-	5 671	-
	3а 2024 г.	649	-	-	-	(627)	-	-	-	22	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	379	-	-	-	(379)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	95	-	-	-	(75)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	20	-	95	-	(20)	-	-	-	95	-
Итого	3а 2025 г.	107 742	(5 642)	219 611	229	(103 590)	-	(8 771)	X	223 993	(7 900)
	3а 2024 г.	43 282	(1 877)	107 041	-	(42 580)	-	(6 365)	X	107 742	(5 642)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 667	6 767	11 611	5 969	6 054	4 177
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 840	1 840	36	36	286	286
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 827	4 927	11 575	5 933	4 968	3 091
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	800	800
--	---	---	---	---	-----	-----

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	107 335	-	-	(22 748)	-	-	84 587
	3а 2024 г.	180 126	313	-	(41 104)	-	(32 000)	107 335
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	107 335	-	-	(22 748)	-	-	84 587
	3а 2024 г.	124 126	313	-	(17 104)	-	-	107 335
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	56 000	-	-	(24 000)	-	(32 000)	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	196 383	163 907	-	(131 749)	-	-	228 542
	3а 2024 г.	135 468	78 853	17 240	(67 178)	-	32 000	196 383
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	69 944	122 980	-	(69 944)	-	-	122 980
	3а 2024 г.	5 733	69 942	-	(5 732)	-	-	69 944
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 086	11 032	-	(7 564)	-	-	11 554
	3а 2024 г.	9 008	7 945	-	(8 866)	-	-	8 086
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	2	-	-	-	-	2
	3а 2024 г.	5	-	-	(5)	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	17 240	-	-	(17 240)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	17 240	-	-	-	17 240
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	1 706	25	-	(1 670)	-	-	62
	3а 2024 г.	24 909	23	-	(23 226)	-	-	1 706
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	6 332	-	-	-	-	6 332

	За 2024 г.	598	-	-	(598)	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	32 000	-	-	(32 000)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	32 000	32 000
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 500	-	-	(2 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	210	-	-	(210)	-	-	-
	За 2024 г.	396	-	-	(186)	-	-	210
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	21 020	19	-	(2 892)	-	-	18 148
	За 2024 г.	40 223	45	-	(19 247)	-	-	21 020
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	2 199	22 984	-	-	-	-	25 183
	За 2024 г.	8 720	-	-	(6 522)	-	-	2 199
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	64	48	-	-	-	-	112
	За 2024 г.	-	64	-	-	-	-	64
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	875	126	-	-	-	-	1 001
	За 2024 г.	621	255	-	-	-	-	875
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 360	358	-	(229)	-	-	1 490
	За 2024 г.	1 076	580	-	(296)	-	-	1 360
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	41 678	-	-	-	-	-	41 678
	За 2024 г.	41 678	-	-	-	-	-	41 678
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	303 718	163 907	-	(154 497)	-	X	313 129
	За 2024 г.	315 594	79 166	17 240	(108 282)	-	X	303 718

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	31 840	1	66 214
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 840	1	73
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	66 141
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-

8.3. 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.	2 840	3 913	3 116	129	3 508
	За 2024 г.	2 543	3 537	3 033	207	2 840
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	2 840	3 913	3 116	129	3 508
	За 2024 г.	2 543	3 537	3 033	207	2 840

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	99 992	171 992
в том числе:			
Ишутин Вадим Борисович	-	35 992	59 992
АО Экотехнологии	-	32 000	56 000
АО Сервисные технологии	-	32 000	56 000
Выданные - всего	472 993	711 936	142 095
в том числе:			
ПАО Банк ВТБ	472 993	711 936	142 095

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	26 346	23 418
Затраты на оплату труда	35 560	31 586
Отчисления на социальные нужды	10 741	9 524
Амортизация	49 811	53 345
Прочие затраты	2 193 764	1 806 403
Итого по элементам	2 316 221	1 924 277
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 316 221	1 924 277

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общества с ограниченной ответственностью «ЭКОСФЕРА»

за 2025 год

Содержание

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	2
1. Общая информация	2
2. Территориально обособленные подразделения	2
3. Основные виды деятельности	2
4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах	2
5. Информация о численности персонала	2
II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	2
6. Основа составления	3
7. Основные средства	3
8. Капитальные вложения	5
9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль	5
10. Запасы	5
11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	6
12. Дебиторская задолженность	6
13. Денежные средства и их эквиваленты	7
14. Прочие оборотные активы	7
15. Уставный и добавочный капитал	8
16. Заемные средства	8
17. Кредиторская задолженность	8
18. Оценочные обязательства	9
19. Обеспечение обязательств и платежей в 2025 году	9
20. Признание доходов	10
21. Признание расходов	11
22. Прочие доходы и расходы	11
23. Учет аренды	11
24. Изменения в учетной политике	12
III. ИНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	12
25. Связанные стороны	12
26. Вознаграждение основному управленческому персоналу	13

Данные пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ЭКОСФЕРА» (далее «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, действующими в Российской Федерации.

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Общая информация

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОСФЕРА».

Сокращенное наименование: ООО «ЭКОСФЕРА».

Юридический адрес: 394036, Воронежская область, г Воронеж, ул. Сакко и Ванцетти, д. 69, офис 7-В

ИНН 3666140077

КПП 366601001

ОГРН 1073667000362

Является крупным предприятием.

2. Территориально обособленные подразделения

По состоянию на 31.12.2025г. Общество имело в своем составе 2 территориально обособленных подразделения, филиалов нет. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества включает показатели деятельности всех обособленных подразделений Общества.

3. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности: Сбор отходов.

4. Информация об органах управления, исполнительных и контрольных органах

Общее руководство деятельностью Общества осуществляет Генеральный директор.

5. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

47 человек в 2024 году;

46 человек в 2025 году.

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ И РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Ведение бухгалтерского учета, подготовка бухгалтерской отчетности для внутренних и внешних пользователей, внутренний контроль ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется аутсорсинговой компанией ООО «Техобслуживание» исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества составлена на основе следующей учетной политики.

6. Основа составления

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г., а также в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета. Бухгалтерская отчетность Общества содержит полную и достоверную информацию, необходимую, прежде всего, внутренним пользователям – руководителю и единственному участнику Общества – для принятия управленческих решений в целях развития бизнеса и минимизации рисков на российском рынке.

Общество применяет принцип существенности при принятии решений о представлении сгруппированных данных в формах финансовой отчетности, о необходимости раскрытий в примечаниях к финансовой отчетности. Показатель считается существенным, если его доля в общем итоге существующих данных меньше уровня существенности. Уровень существенности определяется в размере 5% от значения соответствующего показателя бухгалтерской отчетности за отчетный год.

При формировании учетной политики Общества предполагалось, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности).

7. Основные средства

Признание основных средств:

Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов Обществом организован надлежащий контроль за их движением.

Приобретаемые книги, брошюры и другие печатные издания при принятии к учету не признаются основными средствами. Затраты на их приобретение признаются расходами отчетного периода, в котором они были совершены. Библиотечный фонд в Обществе не создается.

Оценка основных средств:

Стоимость основных средств, в которой они приняты к бухгалтерскому учету изменяется в следующих случаях: достройка, дооборудование, реконструкция, частичная ликвидация и переоценка объектов. Общество ежегодно не производит переоценку основных средств.

Амортизация основных средств:

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом. Определение срока полезного использования объекта основных средств производится исходя из:

- ожидаемого срока использования этого объекта, в соответствии с ожидаемой производительностью и мощностью,
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации в естественных

- условиях и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта,
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта.

В Обществе приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным группам):

Группы основных средств	Сроки полезного использования (годы)
Здания	20-25
Земельные участки	Не ограничено
Сооружения и передаточные устройства	10-40
Машины и оборудование	7-15
Транспортные средства	5-7
Другие виды основных средств	7-15

При приобретении объектов основных средств, бывших в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:

- путем уменьшения срока полезного использования на количество месяцев эксплуатации данного объекта предыдущим собственником,
- если указанный выше способ невозможен, то технические специалисты самостоятельно определяют срок полезного использования с учетом требований техники безопасности и других факторов.

Затраты на текущий ремонт основных средств включаются в себестоимость текущего отчетного периода по мере их возникновения.

Финансовый результат от выбытия основного средства признается доходом или расходом в составе прочих доходов и расходов периода, в котором списывается объект основных средств (п. 44 ФСБУ 6/2020).

Состав основных средств:

Наименование	Первоначальная стоимость, тыс.руб.	Амортизация, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.25г., тыс. руб.
Здания	3 686	(1 507)	2 179
Сооружения	367 935	(254 952)	112 983
Машины и оборудование (кроме офисного)	5 148	(2 799)	2 349
Транспортные средства	30 783	(22 554)	8 229
Земельные участки	19 574		19 574
Другие виды основных средств	551	(546)	5

Выбытие основных средств в 2025 г.:

- в 2025 году Обществом было списано ОС весы автомобильные на фундаменте №2.

Информация о наличии и движении ОС на 31.12.2025 и 31.12.2024 раскрыты в Приложениях № 4.1, 4.2, 4.3, 4.4 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

8. Капитальные вложения

В 2025 году Общество произвело капитальные вложения на создание основных средств, в сумме 1 123 т.р., в т. ч. Весы автомобильные ВЕСТА-ФЛ-40-12-Ц 1 108 тыс. руб., в незавершенное строительство Полигон ТБО (Новая Усмань) - 15 тыс. руб. Информация о наличии и движении КВ на 31.12.2025 и 31.12.2024 раскрыты в Приложениях № 4.5, 4.6 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

9. Расчеты с бюджетом по налогу на прибыль

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02 Общество раскрывает информацию о постоянных налоговых расходах (доходах), изменениях отложенного налога на прибыль, корректирующих показатель условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль:

	2025	2024	2023
	Сумма, тыс. руб.		
Прибыль (убыток) до налогообложения	49 428	48 365	29 914
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(12 357)	(9 673)	(5 983)
Постоянный налоговый расход (доход)	(672)	(615)	(81)
Расход (доход) по налогу на прибыль	(13 029)	(10 288)	(6 064)

10. Запасы

В соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы» и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету МПЗ. Единицей бухгалтерского учета МПЗ является номенклатурный номер. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение. Учет МПЗ ведется по фактической себестоимости. Списание на производственные и управленческие нужды производится по средней себестоимости. Товары, приобретенные с целью их дальнейшей реализации, учитываются на счете 41 «Товары». При выбытии товаров их оценка производится методом ФИФО.

Анализ на обесценение запасов (моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов) производился, результатов обесценения не выявлено, резерв не создавался.

Авансы, выданные на приобретение запасов, в бухгалтерской отчетности учитываются в составе запасов в бухгалтерской отчетности.

Данные о составе запасов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Материалы	2 012	1 633	1 022
Авансы, выданные на приобретение запасов	138	52	451
Итого	2 150	1 685	1 473

Состав и движение запасов на 31.12.2025 и 31.12.2024 раскрыты в Приложениях № 6.1 и 6.2 к пояснениям к бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Запасы в залоге на 31.12.2025 и 31.12.2024 отсутствуют.

11. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям

Отражен НДС по приобретенным услугам

тыс. руб.

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
НДС по приобретенным услугам	6	2	6

12. Дебиторская задолженность

Информация о наличии и движении дебиторской задолженности за отчетный период представлена в таблицах № 7.1, 7.2 приложения пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто).

Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Структура дебиторской задолженности в части расчетов по налогам и сборам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению представлена ниже:

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 473	60 045	25 548
Расчеты с покупателями и заказчиками	179 961	41 369	13 449
Расчеты по налогам и сборам	5 671	22	649
Расчеты с подотчетными лицами	20	95	20
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	702	569	560
Расчеты с персоналом	15		
Прочая дебиторская задолженность	251		800
Расчеты по ЕНС			379
Итого без учета резерва	216 093	102 100	41 405

По состоянию на 31.12.2025 г. был создан резерв по сомнительным долгам в сумме 7 900 тыс. руб. в отношении задолженности заказчиков за оказанные услуги, поставленный товар. Структура просроченной дебиторской задолженности:

тыс. руб.

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
--	-----------------------	-----------------------	-----------------------

Наименование показателя	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	14 667	6 767	11 611	5 969	6 054	4 177
в том числе:						
расчеты с покупателями и заказчиками	12 827	4 927	11 575	5 933	4 968	3 091
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	1 840	1 840	36	36	286	286
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	800	800

13. Денежные средства и их эквиваленты

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23/2011, в отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могли быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций. В составе денежных средств отражены:

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	1 346	20 030	3 197
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	0	0	0
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	1 346	20 030	3 197

Состав прочих поступлений денежных средств (денежный поток от текущих операций), отраженных в отчете о движении денежных средств, представлен ниже:

Прочие поступления, тыс. руб., в т. ч.	2025	2024
Возврат от поставщика	7	35 341
Возврат обеспечительного платежа	905	1 014
Возврат денежных средств подотчетным лицом	547	477
Прочие	0	857
Итого	1 459	37 689

14. Прочие оборотные активы

Структура прочих оборотных активов приведена в таблице ниже:

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов	403	497	494

Прочее	-	-	-
Итого	403	497	494

15. Уставный и добавочный капитал, резервный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Список участников на «31» декабря 2025 года:

№	Статус участника	ФИО/ Наименование	Размер доли в уставном капитале, руб.	Сведения об отчуждении доли третьим лицам
1	Юридическое лицо	ООО «АКТИВИНВЕСТ»	6 250 (50%)	нет
	Юридическое лицо	ООО «ЭкоКомфорт»	6 250 (50%)	нет

16. Заемные средства

По состоянию на 31.12.25 г. у Общества отсутствуют кредиты, займы.

	На начало периода	На конец периода	% за пользование в течение периода	Доступный остаток на конец периода
ФИЛИАЛ ""ЦЕНТРАЛЬНЫЙ"" БАНКА ВТБ (ПАО) г. Воронеж Кредитный договор №КС-ЦВ- 725000/2018/00212 от 07.09.2018г.	32 176	0	752	0
ООО «Эко-Парк» договор займа от 01.03.2022 г. 20% (28.02.23 г.)	34	0	0	0
Итого	32 210	0	752	0

17. Кредиторская задолженность

Информация о наличии и движении кредиторской задолженности за отчетный период (в том числе в части расчетов по налогам и сборам) представлена в таблице № 8.1, 8.2 приложения пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Данные о сумме кредиторской задолженности раскрываются за минусом кредиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде (свернуто). Кредиторская задолженность покупателям представлена за минусом НДС, начисленного по авансовым платежам.

Данные о составе кредиторской задолженности приведены в таблице ниже:

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	122 980	69 944	5 733
Авансы полученные	11 554	8 086	9 008
Расчеты по налогам и сборам	18 148	21 020	40 223
Прочая кредиторская задолженность	2 667	21 246	26 612
Кредиты и займы	0	32 210	2 896
Обязательства по аренде	6 333	0	598
Оценочные обязательства	3 508	2 840	2 543
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	25 183	2 199	8 720
Расчеты с учредителями	41 678	41 678	41 678
Итого	314 033	199 223	138 011

Просроченная кредиторская задолженность:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	31 840	1	66 214
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	31 840	1	73
расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-
прочая задолженность	-	-	66 141

18. Оценочные обязательства

В соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», Общество создает оценочное обязательство по неиспользованным отпускам и начисленным на них страховым взносам. Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате отпусков определяется исходя из среднедневного заработка работника, числа неиспользованных дней отпуска на отчетную дату, с учетом страховых взносов.

Наименование показателя, тыс. руб.	31.12.2025	Начислено в течение периода	Использовано в течение периода	31.12.2024
Резерв на оплату отпусков	3 508	3 912	3 244	2 840

Количество неоплаченных дней отпуска по состоянию на 01.01.2025 г – 1 452 дня, на 31.12.2025- 1 625 дней, срок исполнения — 2026 год. Информация о наличии и движении Оценочных обязательств за отчетный период представлены таблице № 8.3 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

19. Обеспечение обязательств и платежей в 2025 году.

По состоянию на 31.12.2025 г. общество выступает поручителем по следующим договорам:

Договор поручительства №ДП1-IGR25/VRSB/0095 от 23.06.2025 г. 154 243 тыс. руб.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725000/2023/00358 от 20.06.2023г. 177 083 тыс. руб.
Кредитное соглашение №КС-ЦВ-725000/2023/00360 от 20.06.2023г. 141 667 тыс. руб.

Информация о наличии и движении Обеспечения обязательств за отчетный период представлены таблице № 9 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

20. Признание доходов

В бухгалтерском учете выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, связанных с этими фактами по мере готовности работы, услуги, продукции (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»).

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг приведена в таблице ниже:

Виды деятельности	За 2025 г.			За 2024 г.		
	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль/ (убыток)	Выручка	Себестоимость продаж	Валовая прибыль / (убыток)
Услуги по вывозу мусора	2 087 996	(2 107 463)	(19 467)	1 726 617	(1 730 841)	(4 224)
Захоронение	290 796	(148 332)	142 464	281 042	(133 422)	147 620
Прочие	2 103	(1 079)	1 024	1 946	(992)	954
Итого	2 380 895	(2 256 874)	124 021	2 009 605	(1 865 255)	144 350

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами. Основным контрагентом являлось АО "Экотехнологии" (ИНН 3665079790). Доля выручки по указанному контрагенту составила 94.88 %.

21. Признание расходов

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н., *расходами от обычных видов деятельности организации признаются:*

- расходы на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизационные отчисления;
- расходы на оплату аренды помещения;
- материальные затраты.

прочими расходами признаются:

- расходы на услуги банков;
- реализация внеоборотных активов;
- отчисления в резерв по сомнительным долгам.

Управленческие расходы:

- признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.
- Информация о составе расходов по обычным видам деятельности за отчетный период представлена таблице № 10 к пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

22. Прочие доходы и расходы

Существенные статьи прочих доходов и расходов приведены в таблице ниже:

Наименование показателя, тыс. руб.	За 2025 г.		За 2024 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Налог прошлого периода			977	
Процентные расходы (аренда, лизинг)		10 959		13 736
Резервы по сомнительным долгам		2 436		2 947
Расходы на услуги банков		236		250
Реализация и ликвидация внеоборотных активов		637		
% по кредитам		752		3 302
Прочие	133	588	41	506
Штрафы, пени, неустойки по хозяйственным договорам	229			17 240
Итого	362	15 608	1 018	37 981

23. Учет аренды

В соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» предмет аренды признается в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде на дату предоставления предмета аренды.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Ставка дисконтирования в отношении финансовой аренды по договорам лизинга определяется в соответствии со ставкой, указанной в договоре аренды или ставкой, по которой можно привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.

Проценты на обязательство по аренде начисляются ежемесячно на последний день месяца. ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб.;
- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду;
- в отношении договоров аренды, исполнение которых истекает до конца года, начиная с отчетности за который применяется настоящий Стандарт.

В аренде, лизинге у Общества находятся следующие ТС, используемые для получения прибыли по основному виду деятельности. Общая сумма ППА составляет 83 768 тыс. руб., в том числе:

земельный участок (36:16:5300002:833) Новая Усмань	104
земельный участок 73535 кв.м. 36:28:8400013:36	63 800
КАМАЗ-55111С (Х817ВН) СС	182
нежилое помещение 11,9 кв.м. (номер 51, 2 этаж, ОП2)	53
нежилое помещение 12 м.кв. (Сакко и Ванцетти 69, оф. 7-В)	122
нежилое помещение 19,8 кв.м. (часть в литере А(II) А1(III) 3 этаж)	294
Уплотнитель для полигонов ТКО РАСКАТ РЭМ 45 (36ЕА2779)	19 213

24. Изменения в учетной политике

В учетную политику на 2025 год внесены изменения, связанные с переходом на ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», с 01.01.2025 г. в части утверждения новых форм бухгалтерской отчетности и закрепления правила проведения инвентаризации, случаев обязательного проведения, состава инвентаризационной комиссии. На 2026г. внесение изменений в учетную политику не планируется.

III. Иная ИНФОРМАЦИЯ

25. Связанные стороны

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/2008, связанными сторонами Общества в 2025 году являются:

1. Генеральный директор.

- Сумма краткосрочных вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) за 2025 год составляет 1 460 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ- 190 тыс. руб., страховые взносы – 442 тыс. руб.

2. Учредитель ООО «ЭкоКомфорт» (ОГРН 1123668041881, Директор ООО «ЭкоКомфорт» Малкаров Зейтун Хамитович), участник, владеющий 50 % уставного капитала Общества. Дивиденды не объявлялись и не выплачивались. Иные операции отсутствуют.

3. ОА «Архградсити» (ОГРН 1210100000901, Директор Шеуджен Рустам Аскерович) участник с долей 99% в уставном капитале ООО «ЭкоКомфорт», Операции с ООО «ЭкоСФЕРА» отсутствуют.

4. Учредитель ООО "Активинвест" (ОГРН 1253600002457, Директор Ценных Виталий Александрович), участник, владеющий 50 % уставного капитала Общества. Дивиденды не объявлялись и не выплачивались. Иные операции отсутствуют.

5. Бовыкина Ольга Игоревна является учредителем с долей 100% в уставном капитале ООО "Активинвест", операции с ООО «ЭкоСФЕРА» отсутствуют.

26. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества являются Генеральный директор, исполнительный директор, механик, главный инженер, экономист, начальник полигона ТБО. Сумма краткосрочных вознаграждений (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде) за 2025 год составляет 6 174 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ 1 196 тыс. руб., страховые взносы — 1 870 тыс. руб.

Генеральный директор

А. Б. Лазарев

31.03.2026 г.