

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 амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации 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.	5 178 257	(499 319)	7 734	(17 500)	-	(511 545)	-	-	-	-	5 168 492	(1 010 865)	
	3а 2024 г.	2 664 999	(485)	2 604 994	(84 944)	5 663	(504 497)	-	-	-	-	5 178 257	(499 319)	
в том числе:														
Здания	3а 2025 г.	1 186 196	(36 710)	-	-	-	(40 390)	-	-	-	-	1 186 196	(77 100)	
	3а 2024 г.	-	-	1 186 196	-	-	(36 710)	-	-	-	-	1 186 196	(36 710)	
Сооружения	3а 2025 г.	1 069 947	(105 184)	-	-	-	(116 218)	-	-	-	-	1 077 681	(221 402)	
	3а 2024 г.	-	-	1 069 947	-	-	(105 184)	-	-	-	-	1 069 947	(105 184)	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	2 789 404	(336 356)	-	-	-	(343 274)	-	-	-	-	2 789 404	(679 630)	
	3а 2024 г.	2 593 785	-	280 563	(84 944)	5 663	(342 019)	-	-	-	-	2 789 404	(336 356)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	21 550	(2 804)	-	-	-	(3 082)	-	-	-	-	21 550	(5 885)	
	3а 2024 г.	-	-	21 550	-	-	(2 804)	-	-	-	-	21 550	(2 804)	
Транспортные средства	3а 2025 г.	79 586	(17 216)	-	(17 500)	-	(7 355)	-	-	-	-	62 086	(24 571)	
	3а 2024 г.	71 214	(485)	15 164	-	-	(16 731)	-	-	-	-	79 586	(17 216)	
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	30 318	(926)	-	-	-	(1 011)	-	-	-	-	30 318	(1 937)	
	3а 2024 г.	-	-	30 318	-	-	(926)	-	-	-	-	30 318	(926)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	1 256	(123)	-	-	-	(217)	-	-	-	-	1 256	(339)	
	3а 2024 г.	-	-	1 256	-	-	(123)	-	-	-	-	1 256	(123)	
4.1.2 Основные средства, переданные в аренду	3а 2025 г.	6 792	-	-	17 500	-	(9 669)	-	-	-	-	24 292	(9 669)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 792	-	
4.1.3 Авансы, выданные для приобретения и сооружения основных средств	3а 2025 г.	23 109	-	36 126	-	(35 817)	-	-	-	-	-	23 418	-	
	3а 2024 г.	75 012	-	127 492	-	(179 395)	-	-	-	-	-	23 109	-	
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 амортизации и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	104 119	(3 001)	6 357	-	-	(6 814)	-	-	-	110 476	(9 814)
	3а 2024 г.	21 937	(4 041)	104 119	(21 937)	4 233	(3 193)	-	-	-	104 119	(3 001)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	84 944	(708)	6 357	-	-	(4 312)	-	-	-	91 301	(5 020)
	3а 2024 г.	-	-	84 944	-	-	(708)	-	-	-	84 944	(708)
Земельные участки	3а 2025 г.	19 176	(2 293)	-	-	-	(2 501)	-	-	-	19 176	(4 794)
	3а 2024 г.	21 937	(4 041)	19 176	(21 937)	4 233	(2 485)	-	-	-	19 176	(2 293)

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	4 272 912	4 786 849	2 682 409
в том числе:			
Здания	1 109 096	1 149 486	-
Сооружения	856 279	964 762	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 196 055	2 537 284	2 593 785
Офисное оборудование	15 665	18 746	-
Транспортные средства	52 138	69 162	70 729
Многолетние насаждения	28 381	29 392	-
Земельные участки	14 382	16 883	17 896
Другие виды основных средств	917	1 133	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	6 403	-	855 887	(854 916)	-	-	X	X	7 374	-
	За 2024 г.	38	-	290 769	(284 405)	-	-	X	X	6 403	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6 403	-	46 730	(9 072)	-	-	(36 687)	-	7 374	-
	За 2024 г.	38	-	57 585	(29 896)	-	-	(21 325)	-	6 403	-
Товары	За 2025 г.	-	-	19 131	(5 070)	-	-	(14 061)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	4 293	(2 108)	-	-	(2 185)	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	790 026	(840 774)	-	-	50 748	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	228 891	(252 401)	-	-	23 510	-	-	-

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	-	-	-

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	За 2025 г.	5 876 024	668 877	-	(219 392)	-	-	6 325 509
	За 2024 г.	5 201 183	4 038 592	-	(3 363 752)	-	-	5 876 024
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	84 374	38 106	-	(84 374)	-	-	38 106
	За 2024 г.	19 131	84 374	-	(19 131)	-	-	84 374
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	2 865 776	-	-	(135 017)	-	-	2 730 759
	За 2024 г.	2 482 490	3 426 326	-	(3 043 040)	-	-	2 865 776
Долгосрочные займы	За 2025 г.	2 647 404	409 618	-	-	-	-	3 057 022
	За 2024 г.	2 590 481	249 423	-	(192 500)	-	-	2 647 404
Долгосрочные проценты по займам	За 2025 г.	278 469	221 153	-	-	-	-	499 622
	За 2024 г.	109 081	278 469	-	(109 081)	-	-	278 469
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	321 240	360 378	173	(83 627)	-	-	598 164
	За 2024 г.	615 579	169 354	621 611	(1 085 310)	-	6	321 240
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	88 281	78 719	36	(69 006)	-	-	98 029
	За 2024 г.	478 432	78 527	5	(468 683)	-	-	88 281
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 643	12 512	-	(1 643)	-	-	12 512
	За 2024 г.	-	1 643	-	-	-	-	1 643
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	344	983	-	(144)	-	-	1 183
	За 2024 г.	-	344	-	-	-	-	344
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	272	76	-	-	-	-	349
	За 2024 г.	-	272	-	-	-	-	272
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	118 101	246	136	(104)	-	-	118 379
	За 2024 г.	115 872	6 023	-	(3 795)	-	-	118 101
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	34 112	-	-	-	-	34 112
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	29 326	104	-	(5 976)	-	-	23 454
	За 2024 г.	20 318	-	621 603	(612 595)	-	-	29 326
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	14 237	703	-	(2 998)	-	-	11 942
	За 2024 г.	83	14 154	-	-	-	-	14 237
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	16 017	20 502	-	-	-	-	36 519
	За 2024 г.	-	16 017	-	-	-	-	16 017
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	40 032	198 269	-	-	-	-	238 300
	За 2024 г.	-	40 032	-	-	-	-	40 032
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	5 818	4 868	1	(66)	-	-	10 622
	За 2024 г.	385	5 430	3	-	-	-	5 818
Расчеты с персоналом по	За 2025 г.	7 107	9 267	-	(3 629)	-	-	12 745

оплате труда	За 2024 г.	487	6 849	-	(235)	-	6	7 107
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	54	17	-	(54)	-	-	17
	За 2024 г.	-	54	-	-	-	-	54
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
	За 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	6 197 264	1 029 255	173	(303 019)	-	X	6 923 673
	За 2024 г.	5 816 762	4 207 946	621 611	(4 449 062)	-	X	6 197 264

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	238 300	-	-

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.	6 786	43 324	24 183	9 078	16 849
	За 2024 г.	453	10 896	(3 941)	(622)	6 786
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	6 786	43 324	24 183	9 078	16 849
	За 2024 г.	453	10 896	(3 941)	(622)	6 786

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	125 599	117 578	187 077
в том числе:			
Гарантия за РЕГИОН-КОМФОРТ ООО	116 078	116 078	112 077
Гарантия за ГУД ФУД ООО	7 508	1 500	-
ИНГОССТРАХ СПАО	1 045	-	-
СОВКОМБАНК ПАО	792	-	-
АЛЬФА-БАНК АО	176	-	-
Гарантия за ХАРТИЯ ООО	-	-	75 000
Выданные - всего	6 934 908	4 173 277	40 859
в том числе:			
Залог за РЕГИОН-КОМФОРТ ООО	6 934 908	4 173 277	40 859

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	51 274	24 202
Затраты на оплату труда	306 216	57 326
Отчисления на социальные нужды	97 814	18 220
Амортизация	318 418	113 545
Прочие затраты	122 944	63 366
Итого по элементам	896 667	276 659
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	896 667	276 659

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «РЕГИОН-КОМФОРТ»
за 2025 год**

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «РЕГИОН-КОМФОРТ» за 2025 год, составленной в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

г. Красногорск

I. Общие сведения

1. Информация об Обществе

Полное фирменное наименование юридического лица: **Общество с ограниченной ответственностью «РЕГИОН – КОМФОРТ».**

Сокращенное фирменное наименование юридического лица: **ООО «РЕГИОН – КОМФОРТ».**

Общество внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 09.07.2013 г., ОГРН 1135024004741.

Место нахождения Общества и его исполнительного органа: 143405, Московская область, г.о. Красногорск, г Красногорск, ш. Ильинское, д. 1а, этаж 6, помещ./каб. 3.1/6.

Адрес для почтовых отправление: 143409, Московская область, г. Красногорск, ул. Ленина, д. 22а, помещ. 2.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Инспекция Федеральной налоговой службы по г. Красногорску Московской области 09.07.2013 г.

ИНН 5024137677

КПП 502401001

Дополнительно Общество зарегистрировано:

- в качестве страхователя в Государственном учреждении - Главное Управление Пенсионного фонда РФ №9 Управление №3 Красногорский район Московской области 29.07.2013, регистрационный номер 060022026718;

- в качестве страхователя в исполнительном органе Филиал №23 Государственного учреждения - Московского областного регионального отделения Фонда социального страхования Российской Федерации 19.10.2016, регистрационный номер 502311375550231;

Согласно уведомления Федеральной службы государственной статистики Обществу на основании общероссийских классификаторов присвоены статистические коды:

ОКПО 50189050

ОКАТО 46439000000

ОКТМО 46744000001

ОКОГУ 4210014

ОКФС 16

ОКОПФ 12300

В 2025 году Общество имело расчетные счета:

В ПАО СБЕРБАНК № 40702810738000275667, открыт 15.12.2021. Остаток средств на 31.12.2025 составляет 11 329,69 тыс. руб.;

В ПАО СБЕРБАНК № 40702810338720010201, открыт 23.06.2025. Остаток средств на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

В ПАО СБЕРБАНК № 40702810738720015741, открыт 08.08.2025. Остаток средств на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

В ПАО СБЕРБАНК № 40702810338720020796, открыт 24.09.2025. Остаток средств на 31.12.2025 составляет 0 тыс. руб.

В ПАО СБЕРБАНК № 40702810338720020796, открыт 23.12.2025. Остаток средств на 31.12.2025 составляет 39,67 тыс. руб.

В УФК по г. Москве, номер лицевого счета 711Я5788001, открыт 23.12.2021. Остаток средств на 31.12.2025 составляет 0 руб.

2. Филиалы и обособленные подразделения Общества

Общество имеет обособленное подразделение КПО «Тула», зарегистрированное по адресу: Тульская области, деревня Малая Еловая, 8-ой км автомобильной дороги Тула – Новомосковск, стр.1, каб. 24.

Общество не имеет филиалов.

3. Информация об Уставном капитале

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб., оплачен участниками полностью.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является ООО «ХАРТИЯ», ИНН 7703770101, ОГРН 1127746462250, адрес местонахождения: 127106, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Отрадное, проезд Нововладыкинский, д. 8 стр. 5, доля (100%), период владения с 02.09.2021 года по настоящее время.

4. Основные виды деятельности Общества

Основным видом экономической деятельности Общества является:

41.20 Строительство жилых и нежилых

зданий

Дополнительные виды деятельности:

38.11 Сбор неопасных отходов

38.12. Сбор опасных отходов

38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов

38.22 Обработка и утилизация опасных отходов

38.32.5. Обработка вторичного неметаллического сырья

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

43.91 Производство кровельных работ

43.99.7 Работы по сборке и монтажу сборных конструкций

68.1 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества

68.10.22 Покупка и продажа собственных нежилых зданий и помещений

68.10.23 Покупка и продажа земельных участков

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе

69.10 Деятельность в области права

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Согласно уставу, Общество имеет право вести и иные виды деятельности, не запрещенные законодательством.

В рамках своей основной деятельности ООО «Регион – Комфорт» в 2023 году реализовал проект по строительству объекта: «**Комплекс переработки отходов в г. Туле**», расположенного по адресу: Тульская область, Ленинский район, сельское поселение Ильинское, 1650 м севернее д. Зимаровка, общей мощностью 480 тыс. тонн/год. Стоимость проекта строительства объекта: «Комплекс переработки отходов в г. Туле» оценивается в размере 5,4 млрд рублей. В декабре 2023 года Обществом, от администрации г. Тулы получено разрешение на ввод объекта КПО в эксплуатацию. В рамках завершающего этапа строительства, в декабре 2023 года, в состав основных средств, принято объектов на 2 592 241,5 тыс. рублей. В 2024 году введено в эксплуатацию объектов основных средств на сумму 2 604 993, 8 тыс. рублей.

Для частичного финансирования данного проекта Обществом были выпущены и размещены путём закрытой подписки (единственный покупатель Публично-правовая компания по формированию комплексной системы обращения с твердыми коммунальными отходами «Российский экологический оператор») коммерческие облигации:

- 1 000 (одна тысяча) штук. Номинальная стоимость одной облигации выпуска составляет 990 тыс. руб. Общая сумма выпуска 990 000 тыс. руб. Дата размещения 08.12.2021 г.

- 500 (пятьсот) штук. Номинальная стоимость одной облигации выпуска составляет 1 096 тыс. руб. Общая сумма выпуска 548 000 тыс. руб. Дата размещения 07.12.2022 г.

Общий выпуск облигаций составил - 1 500 (одна тысяча пятьсот) штук на сумму 1 538 000 тыс. руб.

5. Информация об исполнительных и контрольных органах

С 14.09.2021г. единоличным исполнительным органом управления Обществом (Управляющая организация) являются – ООО «ХАРТИЯ», ИНН 7703770101, ОГРН 1127746462250, в лице

генерального директора Галагана Дениса Валериевича (решение единственного участника ООО «Регион-Комфорт» от 14.09.2021 г. и от 10.09.2024).

Главным бухгалтером Общества в проверяемом периоде и периоде отчетности была Каминская Елена Рашитовна – с 09.01.2025г. (приказ о приеме от 28.12.2024 №357 к/п-ПК).

Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в период отсутствия главного бухгалтера осуществляется главным бухгалтером управляющей организации ООО «Хартия» согласно п.1.1.9 Учетной политики Общества и договору о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 14.09.2021г.

В состав ревизионной комиссии входят (решение единственного участника ООО «Регион-Комфорт» от 01.04.2025 № №1/2025 г.):

- Куртишвили Алексей Шалвович, Исполнительный директор ООО «Хартия»;
- Куранова Светлана Сергеевна, Главный бухгалтер ООО «Хартия»;
- Измайлова Наталья Витальевна, Начальник управления ООО «Хартия».

6. Информация о численности персонала

Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составляла - 414 человек. Среднесписочная численность сотрудников Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составляла - 106 человек, на 31 декабря 2023 года - 2 человека.

6.1. Численность работников и Фонд заработной платы Общества (тыс. руб.)

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Численность работников	540	258	74
Фонд оплаты труда	361 637	107 215	3 972
Социальный налог	108 967	32 892	1 200

II. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. Основа составления отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «Регион – Комфорт» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и Положений по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Числовые показатели представлены в тысячах рублей.

Статьи бухгалтерской отчетности подтверждаются данными инвентаризации.

Обществом утверждена и применяется учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета.

Состав бухгалтерской отчетности за 2025 год:

- Форма № 1 – Бухгалтерский баланс;
- Форма № 2 – Отчет о финансовых результатах;

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в виде приложений, в том числе «Отчет об изменениях капитала» (форма № 3), «Отчет о движении денежных средств» (форма № 4), пояснения.

2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения

(погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

3. Основные средства

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды (п. 8 ФСБУ 6/2020). Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Информация об объектах учета аренды и формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности информации об объектах бухгалтерского учета, возникающих при получении (предоставлении) за плату по временное пользование имущества, производится в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете 01.03 «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В бухгалтерском балансе права пользования активом отражаются в составе строки 1150 «Основные средства» по первоначальной стоимости за минусом амортизации, а арендные обязательства долгосрочные отражаются в составе строки 1450 «Прочие обязательства» и 1520 «Кредиторская задолженность» обязательства краткосрочные.

4. Нематериальные активы

В связи с обязательным применением с 1 января 2024 года ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», данное ФСБУ применяется альтернативно. Стоимостной лимит НМА - 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание активов стоимостью меньше 100 тысяч рублей включаются в расходы текущего периода, с одновременным отражением объекта учета на забалансовом счете НМА.04 «Нематериальные активы (не ФСБУ 14)».

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.

Амортизация НМА начинает начисляться со следующего месяца после момента признания в учете объекта НМА и прекращает начисляться со следующего месяца после момента его списания. Применяется линейный способ начисления амортизации.

Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Учет нематериальных активов осуществляется в разрезе их следующих видов без разделения на группы:

аудиовизуальные произведения; изобретения, промышленные образцы, полезные модели; программы для ЭВМ, базы данных; товарный знак, знаки обслуживания, наименование места происхождения товаров; лицензии и разрешения на отдельные виды деятельности; секрет производства (ноу-хау); прочие нематериальные активы.

5. Запасы

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 «Материалы», формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске в производство или на иные цели, списании оценка запасов производится по методу средней стоимости.

6. Кредиты и займы полученные

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.

К затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся:

– проценты, причитающиеся к оплате, агентские вознаграждения, связанные с привлечением заемных средств;

– дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов.

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

Дополнительные затраты, произведенные в связи с получением займов и кредитов, признаются прочими расходами периода единовременно.

Задолженность по полученным займам и кредитам отражается в составе обязательств с учетом причитающихся к уплате процентов согласно условиям договора.

Общество не производит перевод задолженности по долговому обязательству из долгосрочной в краткосрочную в случаях, когда на отчетную дату до установленного срока погашения заемного обязательства осталось не более 12 месяцев.

7. Оценочные обязательства

Резерв расходов на текущий и капитальный ремонт основных средств не создается, фактические затраты включаются в расходы по мере производства ремонта.

В Обществе создается резерв на оплату отпусков. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков для целей бухгалтерского учета рассчитывается на конец календарного месяца отдельно по каждому сотруднику исходя из количества дней неиспользованного отпуска сотрудника и его среднедневной суммы расходов на оплату труда, определяемой в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ, без учета обязательных отчислений страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

В Обществе создается резерв по сомнительной задолженности. 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 сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена.

8. Доходы

Доходы Общества признаются в том периоде, к которому они относятся. Выручка признается по методу начисления. Метод признания выручки – по мере готовности – не используется.

Доходы, в зависимости от их характера, условий получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- 1) доходы от обычных видов деятельности;
- 2) прочие доходы.

Выручка по обработке ТКО (регулируемая деятельность);
Выручка по утилизации ТКО (регулируемая деятельность);
Выручка от реализации ВМР (не регулируемая деятельность);
Выручка от оказания услуг по мойке автотранспорта (не регулируемая деятельность).
Прочими доходами Общества являются:

1) поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (при условии, если они отличны от доходов от обычных видов деятельности);

2) поступления от продажи основных средств и иных активов;

3) проценты, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;

4) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

5) активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;

6) поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;

7) прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;

8) суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;

9) курсовые разницы;

10) сумма дооценки активов;

11) целевое финансирование текущей деятельности;

12) прочие доходы.

Прочими доходами Общества также являются поступления, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности Общества (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации и т.п.): стоимость материальных ценностей, остающихся от списания непригодных к восстановлению и дальнейшему использованию активов, и т.п.

9. Расходы

Расходы Общества в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности Общества подразделяются на:

1) расходы по обычным видам деятельности;

2) прочие расходы.

Расходами по обычным видам деятельности Общества считаются расходы, осуществление которых связано с обычными видами деятельности.

Управленческие и коммерческие расходы Общества по окончании отчетного периода списываются со счета 44 на счета учета финансовых результатов (90.07 «Расходы на продажу» и 90.08 «Управленческие расходы»).

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, считаются прочими расходами.

Прочими расходами Общества являются:

1) расходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов Общества (при условии, если они отличны от расходов по обычным видам деятельности), в том числе, амортизация по ОС сданным в аренду;

2) расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов;

3) проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов);

4) расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;

5) отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с правилами бухгалтерского учета (резервы по сомнительным долгам, под обесценение вложений в ценные бумаги и др.), а также резервы, создаваемые в связи с признанием условных фактов хозяйственной деятельности;

6) штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

7) возмещение причиненных Обществу убытков;

- 8) убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- 9) суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- 10) курсовые разницы;
- 11) сумма уценки активов;
- 12) перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;
- 13) материальная помощь;
- 14) сверхнормативные расходы;
- 15) плата за членство в общественных специализированных организациях;
- 16) расходы обслуживающих производств и хозяйств;
- 17) суммы НДС по не облагаемой деятельности;
- 18) госпошлина;
- 19) налоги и сборы;
- 20) нотариальные, почтовые расходы и сервисный сбор;
- 21) суммы полученных субсидий на финансирование определенного вида деятельности (за исключением субсидий, направленных на снижение негативных последствий коронавирусной инфекции);
- 22) прочие расходы.

Прочими расходами также являются расходы, возникающие как последствия чрезвычайных обстоятельств хозяйственной деятельности (стихийного бедствия, пожара, аварии, национализации имущества и т.п.).

Прочие доходы и расходы отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

10. Учет расчетов по налогу на прибыль

Используется балансовый метод с формированием показателя условного дохода (расхода) и постоянных разниц. В отчете о финансовых результатах величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. Показатели отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются в отчетности развернуто.

11. Существенность показателей отчетности и 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.

Для целей классификации выявленных ошибок и их исправления существенной признается ошибка, величина которой превышает 5% от общей суммы, отраженной по соответствующей статье соответствующей формы бухгалтерской отчетности, по которой данная ошибка была допущена, за соответствующий отчетный период.

12. Инвентаризация имущества и обязательств Общества

Инвентаризация имущества и обязательств проводится раз в год перед составлением годового баланса, а также в иных случаях, предусмотренных законодательством, федеральными и отраслевыми стандартами, регулирующими ведение бухгалтерского учета.

В ходе проведенной инвентаризации за 2025 год, расхождений между данными бухгалтерского учёта и фактическим наличием имущества и обязательств не выявлено.

III. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

1. Нематериальные активы

Обществом в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов по строке 1110 «Нематериальные активы» баланса отражены данные по лицензии на пользование недрами ТУЛ

020699 ВЭ от 27.12.2023г., действующей по 01.07.2048 г. по состоянию на 31.12.2025г. остаточная стоимость НМА 325 тыс. руб.

Вид актива НМА стр. 1110	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
НМА - Лицензия на пользование недрами ТУЛ 020699 ВЭ	325	339	-

2. Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» баланса отражены данные по следующим группам активов:

Вид актива стр. 1150	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Незавершенное строительство (КПО г. Тула)	81 385	39 516	2 455 694
Основные средства в т.ч.:			-
Материальные ОС	4 245 038	4 763 174	2 660 232
Право аренды (ППА) ¹	14 382	16 883	17 896
Основные средства, переданные в аренду	14 623	6 792	
Авансы выданные под строительство	23 418	23 109	79 293
ИТОГО	4 378 846	4 849 474	5 213 115

Авансы, выданные под капитальное строительство и приобретение внеоборотных активов указаны без НДС. Сумма налога на добавленную стоимость по данным авансам отражена во втором разделе баланса, в составе оборотных активов, по строке 1230 «Дебиторская задолженность».

Данная задолженность связана со строительством КПО в г. Туле и является текущей.

Право аренды (ППА)

Общество арендует земельный участок площадью 420 тыс. кв.м. по договору с Министерством имущественных и земельных отношений Тульской области, договор от 18.06.2014 № 103. Согласно учетной политики Общества (п. 3.8.1), Организация признала право аренды данного участка в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Право пользования активом отражено в бухгалтерской отчетности в составе внеоборотных активов по строке 1150 «Основные средства».

По состоянию на 31.12.2025 право пользования данным активом оценивалось обществом в размере 14 382 тыс. руб. Сумма начисленной амортизации на отчетную дату составила 4 794 тыс. руб.

Срок амортизации права пользования участком определен Обществом в 114 месяцев (9 лет и 6 месяцев), до 2031 года. Данный срок права использования определен Обществом в соответствии с п.9 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды". При определении данного срока Общество учитывало свое намерение по реализации возможности по использованию (аренде) данного участка исходя из условий сделок с администрацией Тульской области и основных кредиторов Общества: ПАО СБЕРБАНК, РЭО РОССИЙСКИЙ ЭКОЛОГИЧЕСКИЙ ОПЕРАТОР ППК, ООО Хартия». Согласно обязательств перед основными кредиторами, Общество обеспечило ввод в эксплуатацию Комплекса по переработке отходов, а согласно дорожной карте утвержденной приказом ООО «Хартия» (материнская компания) от 01.12.2023 № 134/23, Обществом 04.07.2024 была получена лицензия № Л020-00113-71/01284392 по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности на построенный объект КПО в г. Туле. Данные факты свидетельствуют о намерении Общества использовать арендованный участок по крайней мере до конца 2031 года.

3. Запасы

Запасы учитывались в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы» по фактической себестоимости материалов, приобретенных за плату. При этом фактической себестоимостью

признается сумма фактических затрат организации, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением НДС, подлежащего вычету.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей по материалам не создавался.

Необходимости в проведении уценки запасов не имелось ввиду их отсутствия на отчетную дату.

Расшифровка структуры запасов Общества приведена в разделе 6 Пояснений к бухгалтерской отчетности Общества.

4. Дебиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» дополняется также табличными пояснениями в разделе 7.

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса отражены данные:

Дебиторская задолженность стр. 1230	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ПСО-13 АО	3 175	3 175	-
ООО «ТУЛГАЗКОМ»	1 500	-	-
АО «СМН»	-	21 750	-
АНО ДПО «ИПБ»	2 505	-	-
АО «ЧИСТЫЙ ГОРОД»	771	-	-
Прочее	6 711	4 408	14 824
Входящий НДС	-	-	554 335
Итого:	14 662	29 333	569 159

Вся задолженность является текущей, резерв по сомнительным долгам не создавался.

5. Капитал и резервы

Согласно данным бухгалтерского баланса (строка 1370) числится:

Нераспределенная прибыль стр. 1370 (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенный убыток	(1 904 336)	(983 308)	(157)
в т.ч. Убыток отчетного года	(921 028)	(983 151)	(766)

Уставный капитал Общества 10 тыс. руб., оплачен участниками полностью.

По состоянию на 31.12.2025 г. единственным участником Общества является ООО «ХАРТИЯ», ИНН 7703770101, ОГРН 1127746462250.

6. Заемные средства

По строкам 1410 и 1510 «Заемные средства» (долгосрочные и краткосрочные соответственно) отражены следующие данные:

Обществом, в декабре 2021 (08.12.2021 г.) был привлечен облигационный заем, в размере 990 000 000 (девятьсот девяносто миллионов) рублей. Заем получен путём закрытой подписки с последующим заключением с ППК «РЭО» договора купли продажи облигаций от 16.12.2021 г № РЭО-240/2021. В декабре 2022 (07.12.2022) Обществом дополнительно был привлечен облигационный заем, в размере 548 000 000 (пятьсот сорок восемь миллионов) рублей. Заем получен путём закрытой подписки с последующим заключением с ППК «РЭО» договора купли продажи облигаций от 29.11.2022 № РЭО-285_2022.

Заимодавец / Кредитор	Процентная	Дата предоставления	Срок предоставления	Сумма займа (кредита) (тыс. руб.)	Текущая задолженность по начисленным процентам (тыс. руб.)
-----------------------	------------	---------------------	---------------------	--------------------------------------	---

	ставка (%)	займа (кредита)	ления займа (кредита)	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2025
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11
Долгосрочные займы, проценты по которым отражаются в долгосрочной задолженности									
ООО Хартия	9,5	30.03.2022	30.03.2032	361 178	362 729	668 772	24 934	59 357	108 550
	9,5	26.10.2022	28.06.2030	139 428	185 700	185 700	8 655	25 896	43 538
	9,5	28.08.2023	28.08.2033	110 000	311 600	463 300	2 849	15 236	55 992
Чайка И.Ю.	КС+4	24.08.2022	24.08.2032	155 000	155 000	155 000	27 968	61 289	97 210
Пономарев Ю.В.	КС+4	23.08.2022	23.08.2032	140 000	140 000	140 000	24 617	54 713	87 162
Пономарев А.В.	КС+4	23.08.2022	23.08.2032	35 000	35 000	35 000	6 315	13 839	21 951
	КС+4	19.06.2023	24.08.2032	160 000	160 000	160 000	13 742	48 138	85 219
Долгосрочные займы, проценты по которым отражаются в краткосрочной задолженности									
ППК РЭО	3,75	27.12.2021	18.09.2031	959 000	835 000	804 000	296	429	496
	3,75	07.12.2022	18.09.2031	530 875	462 375	445 250	164	237	274
ПАО СБЕРБАНК	КС+2,7	01.12.2022	28.12.2029	2 482 491	2 865 775	2 730 759	19 859	28 660	22 684
ИТОГО				5 072 972	5 513 180	5 787 781	129 399	307 795	523 076
Задолженность по процентам строка 1410							109 080	278 469	499 622
Задолженность по процентам строка 1510							20 318	29 326	23 454
Итого по строке 1410				5 182 052	5 791 649	6 287 404	-	-	

В составе заемных средств Общества отражена следующая задолженность:

КС – Ключевая ставка ЦБ РФ.

При этом все займы (кредиты) были выданы на строительство Комплекса, за исключением договора займа с ООО «Хартия» от 26.10.2022 г., который выдан на финансирование текущих операционных расходов.

Информация о полученных Обществом кредитах и займах, а также начисленных процентах за их использование, приведена также в табличной части пояснений, в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств».

7. Отложенные налоговые обязательства

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» отражены суммы налога на прибыль по налогооблагаемым временным разницам, подробнее см. п. 12 «Влияние на отчетность требований ПБУ 18/02 по раскрытию информации о расчетах по налогу на прибыль»

8. Прочие обязательства

По строке 1450 «Прочие обязательства» отражены арендные обязательства по аренде площадки под строительство Комплекса по переработке отходов в г. Тула.

Информация о кредиторской и дебиторской задолженности за отчетный период (год) приведена в табличной части пояснений, в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств».

9. Кредиторская задолженность

Информация по пояснению показателя «Кредиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях в разделе 8.1 «Наличие и движение обязательств».

В дополнение к табличным пояснениям, Общество раскрывает следующую информацию:

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена в том числе текущая кредиторская задолженность:

Кредиторская задолженность стр. 1520 (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
ПСО-13 АО	121 972	128 322	585 227
ООО «Хартия»	36 921	53 263	276
ООО «ГРИНАРТЕХ»	41 148	9 024	-
ВИЖНЛАБС ООО	4 262	4 262	-

СМН АО	6 050	-	-
ВСК САО	-	-	240
МТД КРАСНЫЙ ТРЕУГОЛЬНИК ООО	2 425		-
Ингосстрах	1 881	1 939	-
Авансы, полученные от покупателей	12 512	1 895	-
ГАЗПРОМ ГАЗОРАСПРЕДЕЛЕНИЕ ТУЛА АО	12	-	5 007
Текущая задолженность по заработной плате, социальному налогу, НДФЛ	25 226	14 085	956
Текущая задолженность по налогам	248 384	69 125	-
ТНС ЭНЕРГО ТУЛА АО	1 211	943	3 555
Прочие поставщики товаров, услуг	2 074	9 056	-
НДС с авансов по строительству	36 519	-	-
Обязательства по аренде	34 112	-	-
Итого:	574 709	291 914	595 261

10. Оценочные обязательства

По строке 1540 «Оценочные обязательства» отражены:

Оценочные обязательства стр. 1540 (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Резерв отпусков	16 849	6 786	453

11. Выданные (полученные) обеспечения обязательств

Обществом по договору по об открытии не возобновляемой кредитной линии № 380В00С48 от 15 ноября 2022 г. передано в залог право аренды земельного участка, расположенного в Тульской области, Ленинский район, сельское поселение Ильинское, 1650 м севернее д.Зимаровка, кадастровый номер 71:14:030601:2327. На 31.12.2023 залоговая стоимость составила 40 858 тыс. руб., на 31.12.2024 - 4 173 277 тыс. руб., на 31.12.2025 – 6 934 908 тыс. руб.

Обеспечения обязательств (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Полученные-всего	125 599	117 578	187 077
В том числе:			
АО «ПСО-13»	116 078	116 078	112 077
Гарантия за ООО «Гуд Фуд»	7 508	1 500	
ИНГОССТРАХ СПАО	1 045		
СОВКОМБАНК ПАО	792		
АЛЬФА-БАНК АО	176		
АБСОЛЮТ БАНК (ПАО) АКБ			75 000
Выданные -всего	6 934 908	4 173 277	40 859
В том числе:			
Залог за ООО «РЕГИОН-КОМФОРТ»	6 934 908	4 173 277	40 859

11. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

11.1 В отчете о финансовых результатах по строке 2110 «Выручка» отражены показатели выручки в тыс. руб.:

Вид дохода, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
-------------------------	---------------	---------------

Выручка от оказания услуг по мойке автотранспорта	2 693	1 379
Выручка от реализации ВМР	77 332	9 137
Выручка по обработке ТКО	827 946	253 277
Выручка по утилизации	7 149	
ИТОГО	915 120	263 793

11.2 В отчете о финансовых результатах по строке 2120 «Себестоимость продаж» отражены показатели себестоимости в тыс. руб.:

Себестоимость, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка от оказания услуг по мойке автотранспорта	1 778	-
Выручка от реализации ВМР	-	494
Выручка по обработке ТКО	829 082	251 907
Выручка по утилизации	9 914	-
ИТОГО	840 774	252 401

11.3 В отчете о финансовых результатах по 2220 «Управленческие расходы» отражены показатели себестоимости в тыс. руб.:

Вид расхода, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Амортизация	13 006	10 400
Оплата труда	21 059	6 245
Социальный налог	6 384	1 809
Налоги	1 983	1 996
Информационно -консультационные услуги	234	456
Страхование	3 850	956
Экология	4 368	888
Охрана труда	1 223	4
Прочее	3786	1503
ИТОГО по (стр. 2220)	55 893	24 257

11.4 По строке 2320 «Проценты к получению» за 2025 и 2024 годы отражены проценты, начисленные по Соглашению об общих условиях привлечения денежных средств №9038036579 от 05.12.2023 с ПАО Сбербанк

Проценты к получению, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Проценты к получению СБЕРБАНК	6 720	9 963

11.5 По строке 2330 «Проценты к уплате» за 2025 и 2024 годы отражены проценты по договорам займа.

Проценты к уплате, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Проценты к уплате	875 633	796 463

11.6 По строке 2340 «Прочие доходы» отражены:

Вид дохода , (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Доход от продажи основных средств		5 663
Доход от продажи материалов	6 576	1 265
Доход от сдачи в аренду имущества	9 311	1 116
Доход от хэджирования сделок	-	1 186
Оценочные обязательства	9 078	622
Изменение стоимости предметов аренды	-	1 491
Прочие внереализационные доходы	171	130
ИТОГО по (стр. 2340)	25 136	11 472

11.7 По строке 2350 «Прочие расходы» составили.:

Вид расхода, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Амортизация ОС	208 430	394 156
Аренда имущества	1 965	889
Реализация материалов	9 900	1 252
Аудиторские услуги	-	179
Расходы на услуги банков	25 670	19 053
Налоги и госпошлина	9 021	25 418
Информационно -консультационные услуги	-	1 366
Затраты на производственные цеха до начала деятельности	64 733	64 319
Электроэнергия	-	6 434
Расходы от хэджирования сделок	14 740	2 530
Компенсации	500	1 080
Тех. Обслуживание оборудования	5 183	-
Списание материалов	1 154	-
Прочие расходы	20 148	5 662
ИТОГО по (стр. 2350)	361 444	522 338

12. Влияние на отчетность требований ПБУ 18/02 по раскрытию информации о расчетах по налогу на прибыль

В Бухгалтерском балансе по результатам отчетного периода активы и обязательства Общества увеличиваются на величину:

По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» баланса по следующим объектам учета в (тыс. руб.):

Объект учета, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Готовая продукция	1 082	522	-
Материалы	74	10	-
Нематериальные активы	-	3	-
Основные средства	98 595	62 004	-
Незавершенное производство	-	-	58
Убыток текущего периода	-	-	-
Убытки прошлых лет	594 615	343 153	74 142
Арендные обязательства	22 169	31 321	5 405
ИТОГО	716 534	437 013	79 605

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» баланса по следующим объектам учета в (тыс. руб.):

Объект учета, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Внеоборотные активы	-	-	73 851
Основные средства	92 815	99 325	3 579
Проценты по обязательствам	3 003	10 009	1 578
Материалы	10	-	-
Оценочные обязательства	11	-	-
ИТОГО	95 839	109 334	79 008

В Обществе в 2023-2024 гг. применялась ставка налога на прибыль 20%. В 2025 году ставка налога на прибыль увеличена до 25%, в связи с чем показатели отложенного налогового актива (строка 1180 бухгалтерского баланса) и отложенного налогового обязательства (строка 1420 бухгалтерского баланса) были пересчитаны по ставке 25% на 31.12.2024 г. Эффект изменения ставки будущего налога на 31.12.2024— 65 536 тыс. руб.

Показатели, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Убыток до налогообложения (стр. 2300)	(1 186 768)	(1 310 231)	(952)
Текущий налог на прибыль (стр. 2411)	-	-	-
Отложенный налог на прибыль (стр.2412)	293 016	327 083	186
Ставка налога на прибыль, %	25	20	20
Условный доход по налогу на прибыль	296 692	262 046	190
Постоянный налоговый доход	(3 676)	(499)	(4)

13. Связанные стороны

В настоящей бухгалтерской отчетности стороны признаются связанными в соответствии с ПБУ 11/2008.

Общество имеет следующие связанные стороны:

№	Полное наименование юридического лица или ФИО связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале Общества, %	Доля участия Общества в уставном капитале связанной стороны, %
	Основное хозяйственное общество				

1.	ООО «Хартия» (ИНН 7703770101)		100 % доли в уставном капитале ООО «РЕГИОН-КОМФОРТ» принадлежит ООО «Хартия»	100%	-
Основной управленческий персонал					
2	Галаган Денис Валериевич		генеральный директор ООО «Хартия» (Дог. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа управляющей организации от 10.09.2024)		
Другие связанные стороны					
	ООО «ЭкоГрупп» (ИНН 7703428593)		60 % доли в уставном капитале ООО «Хартия» принадлежит ООО «ЭкоГрупп», 61,8333 доли в уставном капитале ООО «ЭкоГрупп» принадлежит ООО «Хартия»		
	АО «Рекавери» (ИНН 7703455653)		40 % доли в уставном капитале ООО «Хартия» принадлежит АО «Рекавери»		
	АО «Полигон» (ИНН 3321023492)		100 % акций АО «Полигон» принадлежит ООО «Хартия»		
	АО «Чистый город» (ИНН 7604059176)		100 % акций АО «Чистый город» принадлежит ООО «Хартия»		
	ООО «БМ Проект- Экология» (ИНН 7715906903)		100 % доли в уставном капитале ООО «БМ Проект-Экология» принадлежит ООО «Хартия»		
	ООО «Межмуниципальное АТП» (ИНН 7620006742)		100 % доли в уставном капитале ООО «Межмуниципальное АТП» принадлежит ООО «Хартия»		
	ООО «Чистый Регион» (ИНН 7606136161)		100 % доли в уставном капитале ООО «Чистый регион» принадлежит ООО «Хартия»		
	Чайка И.Ю.		Бенефициар ООО «Хартия», 36,4070%; Участник ООО «ЭкоГрупп» 38,1667%	-	-
	Пономарев Ю.В.		Бенефициар ООО «Хартия», 55,9618%; (неверная цифра) Акционер АО «Рекавери», 88%		

В связи с отсутствием выручки, финансирование текущих расходов Общества, а также части расходов по строительству КПО в г. Туле, осуществлялось в 2023-2025 году единственным участником Общества ООО «Хартия», путем предоставления заемных средств.

Показатели, (тыс. руб.)	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Услуги по осуществлению полномочий единичного исполнительного органа. (в т.ч. НДС)	120	120	120
Займы полученные	1 317 772	860 029	610 606
Начисленные проценты в пользу ООО «Хартия»	208 080	100 489	36 438
Доход от ООО «Хартия» за субаренду части земельного участка (без учета НДС)	128	136	117

В связи с отсутствием выручки, финансирование текущих расходов Общества, а также части расходов по строительству КПО в г. Туле, осуществлялось в 2023-2025 году единственным участником Общества ООО «Хартия», путем предоставления заемных средств.

В 2023 году ООО «Хартия» поставило Обществу оборудование для строящегося КПО в г. Тула на 138 346 тыс. руб. с учетом НДС.

Информация о полученных Обществом займах от связанных лиц приведена в таблице:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Основание взаимозависимости	Сумма займа (тыс. руб.)		
			На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
1	ООО Хартия	Владеет 100% УК Общества	1 317 772	860 029	610 606
2	Чайка И.Ю.	Бенефициар ООО «Хартия», 36,4070%; Участник ООО «ЭкоГрупп» 38,1667%	155 000	155 000	155 000
3	Пономарев Ю.В.	Бенефициар ООО «Хартия», 55,9618%; Акционер АО «Рекавери», 88%	140 000	140 000	140 000
4	Пономарев А.В.	Акционер АО «Рекавери» (12% акций)	195 000	195 000	195 000

ООО «Хартия», ОГРН 1127746462250
Вид и объем операций, в тыс. руб. без НДС:

Услуга	Объем в абсолютном выражении		
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Услуга обработки ТКО	827 946	253 277	-
Мойка автотранспорта	2 248	1 380	-
Субаренда земельного участка	107	178	-
Услуга по утилизации отходов	840	-	-
Аренда спецтехники	2 993	-	-
Продажа запчастей	3 516	-	-
Покупка материалов	9 318	34 577	-
Покупка материалов для дооборудования ОС	14 122	12 998	115 388
Услуги по обработке ТКО	-	9 150	-

Незавершенные расчеты, в тыс. руб.

Вид задолженности (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	13	-	117
Кредиторская задолженность	36 934	53 263	275
Займы выданные Обществу с процентами	1 525 852	960 519	647 044

ООО «Чистый город», ОГРН 1027600690270
Вид и объем операций, в тыс. руб. без НДС:

Услуга	Объем в абсолютном выражении		
	За 2025 г.	За 2024 г.	За 2023 г.
Аренда спецтехники	7 041	1 150	-

Незавершенные расчеты, в тыс. руб.

Вид задолженности (тыс. руб.)	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Дебиторская задолженность	771	1 150	-

Форма расчетов: безналичная оплата.

Величина образованных резервов по сомнительным долгам на конец отчетного периода: нет.

Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным: нет.

Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям: Расчеты за поставленную продукцию (оказанные услуги), приобретенную продукцию (приобретенные услуги) – 2026 г.

Сроки погашения задолженности по договору займа отражены в разделе «Раскрытие существенных показателей», пункт 6. «Заемные средства».

14. Сведения о конечном бенефициаре Общества

Во исполнение требований законодательства Общество принимает меры по установлению своих бенефициарных владельцев. На отчетную дату конечными бенефициарами Общества являются физические лица, владеющие более 25% долей уставного капитала.

№ п/п	Имя бенефициарного владельца (физическое лицо, доля которого в Обществе прямо или косвенно составляет более 25%)	Наименование организации, контролируемой бенефициарным владельцем прямо	Процент голосующих акций или доли в УК организации, прямо или косвенно принадлежащий бенефициарному владельцу
1	2	3	4
1	Чайка Игорь Юрьевич	ООО «ЭКОГРУПП» (ОГРН 1177746569615, ИНН 7703428593)	36,407%
2	Пономарев Юрий Владимирович	АО «РЕКАВЕРИ» (ОГРН 1187746476356, ИНН 7703455653)	55,9618%

Обществом за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 выплаты в пользу конечных бенефициаров не производились.

15. Информация по операциям с основным управленческим персоналом

Наименование	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Оплата труда основного управленческого персонала	2 547	864	690

В показатель «Оплата труда основного управленческого персонала» включаются краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные страховые взносы, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала).

Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в 2023, 2024, 2025 гг. в отношении основного управленческого персонала отсутствуют.

16. Условные обязательства

На отчетную дату условные обязательства у Общества отсутствуют.

15. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не является участником договора о совместной деятельности.

16. Информация о рисках хозяйственной деятельности

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.

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

В связи с текущей геополитической напряженностью, с февраля 2022 года, наблюдается значительная волатильность на фондовом и валютных рынках, а также девальвация рубля. Правительство РФ и Банк России принимают меры по поддержке финансового рынка и экономики страны.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве не корректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

17. События после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствовали факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества.

18. Информация о реорганизации общества

Реорганизации Общества в 2025 году не было.

19. Информация по прекращаемой деятельности

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.

20. Непрерывность деятельности. Существенная неопределенность

Бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения о том, что будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течении 12 месяцев, года следующего за отчетным, и не имеет намерения и необходимости ликвидации и существенного сокращения деятельности. Обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке.

За отчетный 2025 год Обществом также получен убыток.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2023 г. имеет отрицательное значение - (147) тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2024 г. имеет отрицательное значение - (983 298) тыс. руб.

Стоимость чистых активов Общества на 31.12.2025 г. имеет отрицательное значение - (1 904 326) тыс. руб.

Данное обстоятельство указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность в обозримом будущем, и, следовательно, Общество может оказаться не в состоянии реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе обычной деятельности.

Основной причиной полученного Обществом в 2025 году убытка была недополученная прибыль в связи с тем, что объем обработки ТКО полученный в 2025 году почти в половину меньше проектной мощности, а также большая величина выплат по процентам по кредитам, полученным Обществом на осуществление строительства.

ООО «Регион – Комфорт» удалось реализовать проект по строительству объекта: «Комплекс переработки отходов в г. Туле», расположенного по адресу: Тульская область, Ленинский район, сельское поселение Ильинское, 1650 м севернее д. Зимаровка, общей мощностью 480 тыс. тонн/год. Стоимость проекта строительства объекта: «Комплекс переработки отходов в г. Туле» стоимость более 5 млрд рублей. В декабре 2023 года Обществом, от администрации г. Тулы получено разрешение на ввод объекта КПО в эксплуатацию. С сентября 2024 года общество осуществляет обработку твердых коммунальных отходов, предоставляемых региональным оператором ООО «Хартия» по договору 53612/О/ТУЛ/24-26 от 30.10.2023г.

Поэтому руководство Общества предполагает, что Общество продолжит свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и при подготовке такого суждения руководство приняло во внимание тот факт, что основная деятельность Общества по обработке ТКО началась с сентября 2024г. В 2025 году Обществом получено и обработано ТКО ежемесячно в объеме около 52% от своей месячной проектной мощности. Общество в 2026 году планирует увеличить свою выручку по обработке ТКО за счет увеличения объема обрабатываемых отходов, увеличить продажу отсортированных вторичных материальных ресурсов.

Дополнительно, Общество в 2027 году, планирует осуществление рефинансирования своей задолженности по кредитам. С учетом разработанных Обществом мероприятий, в 2027 году оно планирует выйти на безубыточный уровень деятельности.

Финансовая отчетность Общества подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств, происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Руководством проведена оценка способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты. При этом, не установлены события (условия), которые могут вызвать сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

В связи с неуплатой налогов ИФНС России по г. Красногорск у Общества с 11.06.2025 наложен арест на расчетные счета по решению о взыскании от 06.06.2025 № 5701 по ст.46 НК РФ.

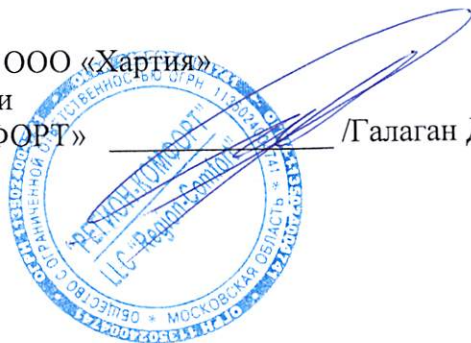
Общество не планирует прекращать свою деятельность в обозримом будущем.

21. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Исправления в бухгалтерскую отчетность за 2025 год Обществом не вносились.

Генеральный директор ООО «Хартия»
управляющей компании
ООО «РЕГИОН-КОМФОРТ»

/Галаган Денис Валериевич/



24.03.2026г.