

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ЭКОВЫВОЗ» ЗА 2025 ГОД

Оглавление

1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ	3
Общая информация	3
Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность	5
2. СУЩЕСТВЕННЫЕ ЭЛЕМЕНТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
1. Основа составления	6
2. Основные средства	6
4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде	7
5. Финансовые вложения	7
6. Запасы	7
7. Расходы будущих периодов	8
8. Дебиторская задолженность	8
9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств	8
10. Уставный капитал	9
11. Оценочные обязательства, условные обязательства	9
12. Признание доходов	9
13. Признание расходов	9
14. Налог на прибыль	10
15. Кредиты и займы полученные	10
16. Исправление ошибок	10
16.1 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности	10
16.2. Данные прошлых отчетных периодов	10
3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	12
1. Основные средства (в том числе объекты аренды)	12
1.1 Аренда ОС	13
2. Финансовые вложения	14
3. Налог на прибыль организации	15
4. Запасы	15

5. Дебиторская задолженность	16
6. Прочие оборотные активы	18
7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства.....	18
8. Денежные средства и денежные эквиваленты	19
9. Уставный и добавочный капитал.....	19
10. Кредиты и займы.....	20
11. Оценочные и условные обязательства	21
12. Выручка	22
13. Расходы по обычным видам деятельности	22
14. Состав прочих доходов и расходов	22
15. Связанные стороны	23
16. Соблюдение допущения непрерывности деятельности	26
18. Информация о рисках	27

1. Информация об Обществе

Общая информация

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОВЫВОЗ», сокращенное название ООО «ЭКОВЫВОЗ» (далее «Общество»).

Основной государственный регистрационный номер: 1126686005820.

Место нахождения и почтовый адрес Общества: 410031, САРАТОВСКАЯ ОБЛАСТЬ, Г.О. ГОРОД САРАТОВ, Г САРАТОВ, УЛ БОЛЬШАЯ ЗАТОНСКАЯ, Д. 23

Регистрационный номер Общества: 1126686005820.

Основными направлениями деятельности ООО «ЭКОВЫВОЗ» в 2025 г. являются:

Основной вид деятельности ООО «ЭКОВЫВОЗ» - транспортирование твердых коммунальных отходов (далее – ТКО) и сдача контейнеров для ТКО в аренду.
Регистрационный номер лицензии: Л020-00113-66/00114779.

Общество состоит на учете по месту своего нахождения МРИ ФНС России № 8 по Саратовской области.
Общество имеет государственную регистрацию по месту нахождения обособленных подразделений:
МРИ ФНС № 8 по Саратовской области
МРИ ФНС № 23 по Саратовской области
МРИ ФНС № 12 по Саратовской области

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила **324** человека, на 31 декабря 2024 года составила **476** человек, на 31 декабря 2023 года - **830** человек.

Учредители (Участники) Общества:

Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества на 31.12.2025

№ п/п	Ф.И.О. физ. лица/наименование юр. лица	Паспортные данные физ. лица/сведения о гос. регистрации юр. лица	Адрес регистрации физ. лица/место нахождения юр. лица	Размер доли, номинальная стоимость доли	Сведения об оплате доли
1.	Акционерное общество «Резерв Капитал» Генеральный директор Тихоненко Петр Сергеевич	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 марта 2022 года ОГРН: 1227700180950, ИНН: 7707464835	127030, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, этаж 2, помещ. I, ком. 25, офис А9С	48,5% (5 000 рублей)	Оплачена
2.	Акционерное общество «Первый элемент» Генеральный директор Харламова Екатерина Вячеславовна	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 декабря 2020 года ОГРН: 1207700502140, ИНН: 7716952451	129344, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бабушкинский, ул. Лётчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж/помещ./ком./рм 1/VIII/7/5Н	48,5% (5 000 рублей)	Оплачена

Сведения о принадлежности долей или частей долей Обществу на 31.12.2025

№ п/п	Размер доли	Номинальная стоимость доли	Дата перехода к Обществу/приобретения Обществом доли или части доли	Основание перехода доли или части доли к Обществу	Сведения об оплате доли	Сведения о распределении доли или части доли между участниками/приобретении доли или части доли участниками или третьими лицами
1.	3%	309 рублей	21.11.2025	Заявление АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ» (ОГРН 1237700497880) от 21.11.2025 о выходе из ООО «ЭКОВЫВОЗ» Генеральный директор Моисеев Александр Валерьевич	Оплачена	Не распределена

Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества на 31.12.2024

№ п/п	Ф.И.О. физ. лица/наименование юр. лица	Паспортные данные физ. лица/сведения о гос. регистрации юр. лица	Адрес регистрации физ. лица/место нахождения юр. лица	Размер доли, номинальная стоимость доли	Сведения об оплате доли
1.	Акционерное общество «Резерв Капитал» Генеральный директор Тихоненко Петр Сергеевич	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 марта 2022 года ОГРН: 1227700180950, ИНН: 7707464835	127030, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Новослободская, д. 20, этаж 2, помещ. I, ком. 25, офис А9С	50% (5 000 рублей)	Оплачена
2.	Акционерное общество «Первый элемент» Генеральный директор Харламова Екатерина Вячеславовна	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 декабря 2020 года ОГРН: 1207700502140, ИНН: 7716952451	129344, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бабушкинский, ул. Лётчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж/помещ./ком./рм 1/VIII/7/5H	50% (5 000 рублей)	Оплачена

Сведения о принадлежности долей или частей долей участникам Общества на 31.12.2023

№ п/п	Ф.И.О. физ. лица/наименование юр. лица	сведения о гос. регистрации юр. лица	Адрес регистрации физ. лица/место нахождения юр. лица	Размер доли, номинальная стоимость доли	Сведения об оплате доли
1.	Клевцов Евгений Алексеевич	-	-	50% (5 000 рублей)	Оплачена
2.	Акционерное общество «Первый элемент» Генеральный директор Харламова Екатерина Вячеславовна	Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве 30 декабря 2020 года ОГРН: 1207700502140, ИНН: 7716952451	129344, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Бабушкинский, ул. Лётчика Бабушкина, д. 1, корп. 3, этаж/помещ./ком./рм 1/VIII/7/5H	50% (5 000 рублей)	Оплачена

Органы управления Общества:

В соответствии с Уставом Общества высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.

Едиличный исполнительный орган Общества:

Директор Общества

Шадрин Василий Александрович (с 06.12.2022 по 15.01.2025)

Харламов Глеб Дмитриевич (с 16.01.2025 по 22.09.2025)

Кривицкий Алексей Геннадьевич (с 23.09.2025 по настоящее время)

Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться и допускают возможность разных толкований.

Колебания цены на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также продолжающееся действие международных санкций в отношении российских компаний и граждан оказывали негативное влияние на российскую экономику в 2023-2025 годах. Влияние военно-политического кризиса во многом зависит от совокупности факторов, среди которых продолжительность специальной военной операции и сроки восстановления внешнеэкономической деятельности. Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних инвестиций, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования.

В рамках воздействия кризиса ключевая ставка Центрального Банка России претерпела несколько изменений в течение 2023-2025 годов, начиная с 7,5% в начале периода и заканчивая 16% по состоянию на 31 декабря 2025 года.

Действие указанных факторов способствует экономическому спаду в стране, характеризующемуся падением показателя валового внутреннего продукта. Финансовые рынки по-прежнему характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен, и увеличением спредов по торговым операциям.

Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Зависимость Общества от доступа к финансовым ресурсам в России, от способности обслуживать заёмные средства может оказать влияние на деятельность Общества как в ближайшей перспективе, так и в обозримом будущем. Общество не вовлечено во внешнеэкономическую деятельность, поэтому менее уязвимо от санкций.

Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Деятельность Общества в той или иной степени подвергается различным видам рисков (финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным и др.). В разделе III.18 настоящих пояснений раскрыта информация о подверженности Общества рискам и о причинах их возникновения, механизмах управления рисками, а также изменениях по сравнению с предыдущим периодом.

2. Существенные элементы учетной политики

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основа составления

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также Федеральными стандартами бухгалтерского учёта и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Начиная с отчётности за 2025 год Общество применяет положения ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств, нематериальных активов, которые оценены по остаточной стоимости.

Все показатели отчетности представлены в тысячах рублей, если не указано иное.

2. Основные средства

В составе основных средств (далее - ОС) отражены транспортные средства, производственное оборудование, объекты недвижимости, офисная техника, другие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев, а также права пользования активами.

Основные средства, предназначенные для использования в производственной или управленческой деятельности в течение периода более 12 месяцев, но имеющих стоимость ниже 100 тыс. руб. признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект ОС оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта ОС считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта ОС в бухгалтерском учете.

В отчетности ОС показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации и накопленного обесценения.

Ликвидационная стоимость признается существенной, если превышает критерий по стоимости ОС, в размере 100 тыс. руб.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Принятые Обществом сроки полезного использования приведены ниже

Группа ОС	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс
Сооружения	7 - 10
Машины и оборудование	5 – 8
Компьютерная и прочая офисная техника	3 - 5
Мебель, другие виды ОС	3 – 10

Амортизация ОС начисляется линейным способом. Доходы и потери от выбытия ОС отражены в отчете о финансовых результатах в составе прочих доходов либо расходов (свернуто).

Начисление амортизации объекта ОС:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете;

- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта ОС с бухгалтерского учета.

Амортизация не начисляется по полностью самортизированным объектам, не списанным с баланса. При достижении величины амортизации равной величине ликвидационной стоимости начисление амортизации прекращается.

4. Права пользования активом (ППА), обязательства по аренде

Право пользования активом отражается в бухгалтерском балансе Общества в составе статьи 1150 «Основные средства».

Обязательство по аренде отражается в бухгалтерском балансе Общества в составе статей «Прочие долгосрочные обязательства» по строке 1450, краткосрочные обязательства по аренде отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Прочие краткосрочные обязательства». Платежи по аренде отражаются в строке 4329 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации, за исключением случаев, когда схожие по характеру использования активы не амортизируются, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

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

Если Общество принимает решение не признавать ППА и обязательство по аренде, то арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Величина ставки дисконтирования определяется в соответствии с договором финансовой аренды (лизинга), либо в соответствии со ставкой, определенной действующим кредитным договором/договором займа.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Платежи по договорам аренды учитываются в составе денежного потока от текущих операций Отчета о движении денежных средств.

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения, включающие в себя доли в уставном капитале, выданные займы, депозиты сроком более 3 месяцев отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года по их учетной (балансовой) стоимости, за исключением вложений, в отношении которых по состоянию на указанную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости. На сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение данных финансовых вложений, общая сумма которого относится на прочие расходы. При этом стоимость таких вложений отражается в бухгалтерском балансе за вычетом суммы созданного резерва под обесценение финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям (проценты по выданным займам, депозитам) отражаются в составе прочих доходов и расходов.

6. Запасы

В составе запасов Общества признаны материалы: топливо, запчасти, инвентарь и хозяйственные принадлежности, материалы, предназначенные для управленческих нужд, и прочие материалы.

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются на отчетную дату (ежегодно на отчетную дату годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности) по наименьшей из следующих величин:

- фактическая себестоимость запасов;
- чистая стоимость продажи запасов (ЧСПЗ).

ЧСПЗ для иных запасов определяется как цена, по которой возможно приобрести аналогичные запасы по состоянию на отчетную дату.

Балансовая стоимость запасов равна фактической себестоимости.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, списываются в расходы периода, когда такие запасы переданы для использования.

7. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам (права доступа к информационно-справочным системам), страховые платежи КАСКО, ОСАГО, другие), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся

Расходы будущих периодов долгосрочного характера (более 12 мес.) отражаются в составе «Прочих внеоборотных активов» стр. 1190 бухгалтерского баланса.

Расходы будущих периодов краткосрочного характера (менее 12 мес.) отражаются в составе «Прочих оборотных активов» стр. 1260 бухгалтерского баланса.

8. Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом НДС.

Дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой оценку той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

Величина резервов по сомнительным долгам определяется отдельно по каждому сомнительному долгу. При этом сумма сомнительной задолженности для целей создания резерва по сомнительным долгам принимается, включая НДС.

При проверке (анализе) дебиторской задолженности с позиций отнесения ее к сомнительной по данным бухгалтерского учета или инвентаризации дебиторской задолженности устанавливается по каждому договору (другому основанию возникновения долга) следующее:

- дата признания дебиторской задолженности;
- срок платежа (погашения задолженности);
- обеспечение задолженности;
- сумма просроченной дебиторской задолженности на конец отчетного периода.

Резервы по сомнительным долгам формируются ежеквартально.

Списание безнадежной дебиторской задолженности производится за счет ранее созданных резервов по сомнительным долгам. Основанием для списания дебиторской задолженности является наличие следующих признаков: истечение сроков исковой давности; постановление службы судебных приставов об окончании исполнительного производства; банкротство; ликвидация юридического лица (прекращение обязательств); статья 418 ГК РФ.

9. Денежные эквиваленты и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

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

Суммы НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему и возмещение из нее по НДС в отчете о движении денежных средств, представляются свернуто в строке «Прочие платежи» или «Прочие поступления» в составе денежных потоков от текущей деятельности.

10. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости долей его участников. Величина уставного капитала соответствует размеру, установленному в уставе Общества.

11. Оценочные обязательства, условные обязательства

Общество создаёт следующие оценочные обязательства на расходы по неиспользованным отпускам работников, определенное исходя из числа дней неиспользованного отпуска и средней заработной платы персонала по состоянию на отчетную дату.

12. Признание доходов

Выручка от оказания услуг по сбору отходов признается по дате фактического оказания услуг и предъявления им расчетных документов. Выручка отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

В составе выручки от основной деятельности учитываются:

- доходы от транспортирования ТКО;
- доходы от сдачи контейнеров в аренду.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- доходы от сдачи в операционную аренду ОС;
- прибыли от продажи ОС;
- доходы от начисленных процентов по депозитным вкладам;
- доходы от восстановления резервов по сомнительным долгам;
- доходы от безвозмездно полученных материальных ресурсов;
- доходы в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- доходы в виде целевого финансирования;
- доходы от прочих операций;

13. Признание расходов

Себестоимость продаж включает фактические затраты на оказание услуг, за минусом налога на добавленную стоимость.

Управленческие расходы ежемесячно в полном размере признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности и отражаются по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах.

В составе прочих расходов учитываются:

- убытки от продажи ОС;
- расходы на услуги банков;
- формирование оценочных резервов;
- расходы от начисленных процентов по полученным кредитам, займам;
- расходы в виде штрафов, пеней, неустойки за неисполнение условий договора;
- расходы, связанные с обращением ценных бумаг;
- расходы в виде восстановленного НДС, ранее принятого к вычету;
- расходы от прочих операций.

Прибыли (убытки) прошлых лет отражаются развернуто в строках 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах соответственно.

14. Налог на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета, т. е. способом отсрочки.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество отражает в бухгалтерском балансе сумму отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства развернуто.

Общество определяет величину текущего налога на прибыль на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье «Прочее» отчета о финансовых результатах (строка 2460).

15. Кредиты и займы полученные

Проценты по полученным займам и кредитам учитывается в составе прочих расходов в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления, за исключением случаев, когда их можно отнести на стоимость инвестиционного актива.

Расходы Общества, связанные с привлечением заемных средств, признаются в течение срока заимствования.

16. Исправление ошибок

16.1 Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность является исправленной по отношению к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, подписанной 31 марта 2026 г. Исправление бухгалтерской (финансовой) отчетности произведено на основании приказа генерального директора б/н от 09.04.2026 года в связи с необходимостью внесения корректировок отдельных показателей в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах и отчете о движении денежных средств и уточнений в раскрытии информации в настоящих Пояснениях.

16.2. Данные прошлых отчетных периодов

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год были выявлены существенные ошибки в утвержденной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в связи неверной классификацией арендных обязательств и неверной классификацией финансовых вложений по срокам.

Код строки	Наименование строки	Сумма до корректировки	Сумма корректировки	Сумма с учетом корректировки
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2024				
1170	Финансовые вложения	90 486	(10 486)	80 000
1240	Финансовые вложения	30 000	10 486	40 486
1550	Прочие обязательства	1 314	26 630	27 944
1450	Прочие обязательства	75 249	(26 630)	48 619
Корректировки показателей отчета о финансовых результатах за 2024 год				
2340	Прочие доходы	87 353	(48 366)	38 987
2350	Прочие расходы	(159 461)	48 367	(111 094)
Корректировка показателей отчета о движении денежных средств на 31.12.2024				
<i>Денежные потоки от текущих операций</i>				
4110	Поступления - всего	2 301 946	(43 137)	2 258 809

4111	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	2 231 346	(56 232)	2 175 114
4112	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	-	56 232	56 232
4119	Прочие поступления	70 600	(43 137)	27 463
4120	Платежи - всего	(2 272 010)	41 064	(2 230 946)
4121	Платежи: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(1 529 348)	41 064	(1 488 284)
4100	Сальдо денежных потоков от текущих операций	29 936	(2 073)	27 863
<i>Денежные потоки от инвестиционных операций</i>				
4210	Поступления - всего	4 496	43 137	47 633
4213	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	-	43 137	43 137
4200	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	(75 504)	43 137	(32 367)
<i>Денежные потоки от финансовых операций</i>				
4320	Платежи - всего	(364 907)	(41 064)	(405 971)
4329	Прочие платежи	-	(41 064)	(41 064)
4300	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	66 093	(41 064)	25 029
Корректировки показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2023				
1230	Дебиторская задолженность	896 858	22	896 879
1260	Прочие оборотные активы	659	(22)	637
1450	Прочие обязательства	23 246	(8 459)	14 787
1520	Кредиторская задолженность	326 349	8 459	334 806

3. Раскрытие существенных показателей

1. Основные средства (в том числе объекты аренды)

Наличие и движение основных средств.

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства - всего:	За 2025 г.	19 686	(3 357)	3 552	(48)	48	(2 699)	(12 245)	24 598	(19 662)
	За 2024 г.	5 536	(1 276)	14 149	-	-	(2 081)	-	19 686	(3 357)
Сооружения	За 2025 г.	13 859	(163)	-	-	-	(1 957)	(5 740)	13 859	(7 859)
	За 2024 г.	-	-	13 859	-	-	(163)	-	13 859	(163)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	850	(336)	-	-	-	(136)	-	850	(473)
	За 2024 г.	560	(176)	290	-	-	(160)	-	850	(336)
Офисное оборудование	За 2025 г.	3 339	(2 547)	-	(48)	48	(319)	-	3 291	(2 817)
	За 2024 г.	3 339	(951)	-	-	-	(1 595)	-	3 339	(2 547)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 637	(311)	3 552	-	-	(288)	(6 505)	6 598	(8 513)
	За 2024 г.	1 637	(149)	-	-	-	(162)	-	1 637	(311)
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	96 244	(8 057)	6 155	(66 542)	15 541	(14 766)	-	35 857	(7 282)
	За 2024 г.	30 013	(1 709)	66 231	-	-	(6 348)	-	96 244	(8 057)
в том числе: Производственный и хозяйственный инвентарь (контейнеры ТКО)	За 2025 г.	36 241	(4 899)	1 199	(6 164)	-	(2 142)	-	31 276	(7 041)
	За 2024 г.	30 013	(1 709)	6 227	-	-	(3 190)	-	36 241	(4 899)
Другие виды основных средств (аренда нежилых помещений)	За 2025 г.	60 003	(3 158)	4 956	(60 378)	15 541	(12 624)	-	4 581	(241)
	За 2024 г.	-	-	60 003	-	-	(3 158)	-	60 003	(3 158)
Основные средства - всего:	За 2025 г.	115 930	(11 414)	9 707	(66 590)	15 589	(17 465)	(12 245)	60 455	(26 943)
	За 2024 г.	35 549	(2 985)	80 380	-	-	(8 429)	-	115 930	(11 414)

Капитальные вложения в основные средства:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	4 581	-	-	(4 581)	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 293	-	-	(60 293)	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	4 581	-	-	(4 581)	-	-
	За 2024 г.	-	-	60 003	-	-	(60 003)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290	-	-	(290)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 859	-	-	(13 859)	-	-
Площадка временного накопления ТКО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	13 859	-	-	(13 859)	-	-

На основании приказа № 86 от 15.12.2025 был проведен анализ признаков обесценения. Были выявлены:

- Внешние признаки: Значительное снижение за отчетный год справедливой стоимости актива по сравнению со снижением справедливой стоимости актива в результате его эксплуатации и (или) устаревания (нормального физического и (или) морального износа); отсутствие или значительное снижение потребности в продукции, работах, услугах, обеспечиваемых активом.

-Внутренние признаки: моральное устаревание или физическое повреждение актива, снижающие его полезный потенциал; значительное ухудшение финансовых результатов использования актива либо появление данных, указывающих, что финансовые (экономические) результаты использования актива ухудшатся по сравнению с ожиданиями.

По объектам ОС было выявлено превышение возмещаемой стоимости над балансовой и начислен убыток под обесценение:

Основные средства	Инвентарный номер	Балансовая стоимость	тыс. руб	
			Справедливая стоимость (возмещаемая стоимость)	Убыток от обесценения
		35 976	23 731	(12 245)
Площадка временного накопления ТКО	ЭК-000862	11 740	6 000	(5 740)
Комплект передвижных мусорных контейнеров 1100л(455шт)	ЭК-000728	4 129	3 072	(1 058)
Комплект передвижных мусорных контейнеров 1100л(660шт)	ЭК-000749	6 282	4 390	(1 891)
Комплект передвижных мусорных контейнеров 1100л(770шт)	ЭК-000748	7 216	5 031	(2 185)
Комплект передвижных мусорных контейнеров 360 л(120шт)	ЭК-000730	424	315	(109)
Комплект передвижных мусорных контейнеров 660 л(60шт)	ЭК-000729	496	369	(127)
Контейнер HardBend 36.71 № 8566	ЭК-000726	431	322	(108)
Контейнер HardBend 36.71 № 8578	ЭК-000727	431	322	(108)
Контейнер HardBend 36.71 № 8654	ЭК-000725	431	322	(108)
Контейнер HardBend 36.71 № 8655	ЭК-000724	431	322	(108)
Передвижной контейнер 1100л, зеленый (440 шт)	ЭК-000712	3 965	3 262	(702)

1.1 Аренда ОС

Общество арендует нежилые помещения и приобретает контейнеры для ТКО по договорам лизинга.

При оценке приведенной стоимости арендных обязательств была применена ставка дисконтирования в размере 23%, либо ставка, заложенная в договоры лизинга. Процентные расходы за 2025 год составили 10 005 тыс. руб. (за 2024 год 6 680 тыс. руб.) и отражены по строке 2330 «проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

При оценке срока аренды был учтён возможный срок аренды исходя из возможностей и намерений руководства на основании экономических стимулов и статистики прошлых лет.

Для осуществления деятельности Обществом в 2025 году были арендованы нежилые помещения и земельный участок, по которым не признавался ППА и обязательства по аренде.

Контрагент	Предмет аренды	Причина не применения ФСБУ 25/2018	Сумма платежей за 2024 год, тыс. руб.	Сумма платежей за 2025 год, тыс. руб.
ООО «Экотранс»	Транспортные средства	Срок аренды не определен, договор расторгнут в 2026 году	229 353	165 016
Шпилиной Денис Валерьевич ИП	Транспортные средства	Стоимость определена за рейс	55 181	8 914
Базанов Юрий Леонидович ИП	Транспортные средства	Договор расторгнут	42 000	4 625
ООО «Ситиматик»	Транспортные средства	Стоимость зависит от транспортирования 1 тонны ТКО	736	1 894
Расторгуева Любовь Ивановна ИП	Транспортные средства	Стоимость зависит от транспортирования 1 тонны ТКО	3 879	1 429
ООО «Волга-Д»	Транспортные средства	Стоимость зависит от транспортирования 1 тонны ТКО	10 685	1 245
ООО «ТПР»	Транспортные средства	Стоимость зависит от транспортирования 1 тонны ТКО	18 170	1 227
Прочие	Транспортные средства, нежилые помещения	Краткосрочные договоры, либо стоимость зависит от объема услуг	68 039	11 566
Итого	х	х	428 043	195 916

2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано	резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные финансовые вложения - всего:	за 2025	80 000	-	-	(9 589)	(40 411)	(30 000)	40 411	(40 411)
	за 2024	-	-	80 000	-	-	-	80 000	-
В том числе: Предоставленные займы	за 2025	80 000	-	-	(9 589)	(40 411)	(30 000)	40 411	(40 411)
	за 2024	-	-	80 000	-	-	-	80 000	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего:	за 2025	40 486	-	21 000	(14 803)	(46 000)	30 000	76 683	(46 000)
	за 2024	-	-	40 486	-	-	-	40 486	-
В том числе: Предоставленные займы	за 2025	-	-	21 000	(5 000)	(46 000)	30 000	46 000	(46 000)
	за 2024	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение права в рамках оказания финансовых услуг	за 2025	40 486	-	-	(9 803)	-	-	30 683	-
	за 2024	-	-	40 486	-	-	-	40 486	-

Проценты по финансовым вложениям отражены в составе прочей дебиторской задолженности в строке 1230 «Дебиторская задолженность». Займы выданные относятся к взаимоотношениям со связанными сторонами. Информация о связанных сторонах раскрыта в разделе 3.15 настоящих Пояснений.

3. Налог на прибыль организации

тыс. руб.

Наименование	Строка ОФР	2025	2024
Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(394 510)	(268 202)
Условный (расход) доход по налогу на прибыль		98 628	53 640
Постоянный налоговый расход/доход (ПНР) за период		(8 352)	3 027
Итого: Налог на прибыль	2410	90 275	56 667
Ставка по налогу на прибыль		25%	20%
Текущий налог на прибыль за отчётный год	2411	-	(3 546)
Отложенный налог на прибыль	2412	90 275	60 213

Временные разницы за 2025 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2024	Возникло	Погашено	31.12.2025	ОНА/ОНО по ставке 25%
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	301 992	370 340	(91 636)	580 696	145 174
Оценочные обязательства и резервы	-	86 410	-	86 410	21 603
Процентные обязательства	-	40	-	40	10
Арендные обязательства	98 720	6 200	(91 636)	13 284	3 321
Накопленные налоговые убытки	203 272	271 950	-	475 222	118 806
Внеоборотные активы	-	5 740	-	5 740	1 435
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	110 348	6 996	(89 396)	27 948	6 988
ОС	88 188	5 532	(67 720)	26 000	6 500
Резервы сомнительных долгов	-	32	-	32	8
Проценты по обязательствам	22 160	1 432	(21 676)	1 916	479

Временные разницы за 2024 год

тыс. руб.

Наименование	31.12.2023	Возникло	Погашено	Корректировка налога на прибыль с 20% до 25%	31.12.2024	ОНА/ОНО по ставке 25%
Вычитаемые временные разницы (образующие ОНА), всего	92 190	367 590	(82 290)	(75 498)	301 992	75 498
Оценочные обязательства и резервы	25 710	-	(25 710)	-	-	-
Процентные обязательства	37 160	-	(37 160)	-	-	-
Арендные обязательства	29 320	113 500	(19 420)	(24 680)	98 720	24 680
Накопленные налоговые убытки	-	254 090	-	(50 818)	203 272	50 818
Налогооблагаемые временные разницы (образующие ОНО), всего	153 700	124 910	(140 675)	(27 587)	110 348	27 587
ОС	28 320	101 285	(19 370)	(22 047)	88 188	22 047
Резервы сомнительных долгов	119 305	-	(119 305)	-	-	-
Проценты по обязательствам	6 075	23 625	(2 000)	(5 540)	22 160	5 540

4. Запасы

Информация о наличии и движении запасов приведена ниже в табличной форме (строка 1210 бухгалтерского баланса).

тыс. руб.

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	37 965	-	1 838 886	(1 870 963)	-	-	X	X	5 889	-
	3а 2024	77 916	-	1 908 215	(1 948 166)	-	-	X	X	37 965	-
в том числе:											
Сырье и материалы и другие аналогичные ценности	3а 2025	37 965	-	218 985	(26 994)	-	-	(224 068)	-	5 889	-
	3а 2024	77 916	-	389 435	(14 292)	-	-	(395 094)	-	37 965	-
Незавершенное производство	3а 2025	-	-	1 619 901	(1 843 969)	-	-	224 068	-	-	-
	3а 2024	-	-	1 538 780	(1 933 874)	-	-	395 094	-	-	-

Показатели по графе «Затраты» включают затраты Общества по приобретению запасов у поставщиков и подрядчиков.

Показатели по графе «Списано» включают стоимость запасов, которые выбыли в результате их использования на выполнение работ, оказание услуг, продажи, списания.

Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов (величина авансов выданных, по которым по состоянию на конец отчетного периода отгрузка не произведена, отражены в троке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса):

тыс. руб.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Авансы, предварительная оплата, задатки, уплаченные организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов	348	6 578	5 189

5. Дебиторская задолженность

Информация о составе и движении дебиторской задолженности приведена в таблице ниже

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			созданы резерва	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.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	527 611	(133)	87 245	-	(331 106)	-	32	(20 025)	283 749	(20 125)
	3а 2024 г.	896 879	-	263 747	-	(633 071)	-	45	(178)	527 556	(133)
в том числе:											

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	43 257	-	664	-	(42 521)	-	-	-	1 400	-
	3а 2024 г.	73 036	-	37 159	-	(66 938)	-	-	-	43 257	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	480 684	(133)	54 841	-	(288 131)	-	32	(20 025)	247 393	(20 125)
	3а 2024 г.	820 220	-	223 082	-	(562 618)	-	45	(178)	480 684	(133)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	3 469	-	6 929	-	(366)	-	-	-	10 032	-
	3а 2024 г.	40	-	3 429	-	-	-	-	-	3 469	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	-	-	27	-	-	-	-	-	27	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	24 369	-	-	-	-	-	24 369	-
	3а 2024 г.	234	-	-	-	(234)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	409	-	-	-	-	-	409	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	28	-	-	-	-	-	28	-
	3а 2024 г.	3151	-	-	-	(3 151)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	132	-	16	-	(85)	-	-	-	62	-
	3а 2024 г.	128	-	8	-	(5)	-	-	-	132	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	15	-	16	-	(15)	-	-	-	16	-
	3а 2024 г.	37	-	15	-	(37)	-	-	-	15	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22	-	-	-	(22)	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	527 557	(133)	87 299	-	(331 118)	-	32	(20 025)	283 737	(20 125)
	3а 2024 г.	896 879	-	263 693	-	(633 071)	-	45	(178)	527 557	(133)

Информация о созданном резерве по сомнительным долгам, отнесённом на прочие расходы (о восстановленном резерве, отнесённом на прочие доходы), раскрыта в параграфе «Состав прочих доходов и расходов» раздела 3.14 настоящих Пояснений.

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	27 694	7 599	9 765	9 553	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	951	951	1 298	1 298	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	26 633	6 538	8 331	8 119	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	110	110	136	136	-	-

6. Прочие оборотные активы

Наименование	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расходы будущих периодов (банковские гарантии инф. услуги со СПИ менее 12 мес., Доступ к Информационно-справочным системам.)	111	446	637
Итого (строка 1260 бухгалтерского баланса)	111	446	637

7. Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1520)	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода (строка 1520)
			поступило		списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Кредиторская задолженность – всего (строка 1520 бухгалтерского баланса)	За 2025 г.	282 277	191 378	-	(245 428)	-	228 227
	За 2024 г.	326 348	131 383	-	(175 453)	-	282 277
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	170 266	187 084	-	(146 904)	-	210 446
	За 2024 г.	204 863	127 311	-	(161 908)	-	170 266
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	18	52	-	(5)	-	65
	За 2024 г.	35	-	-	(17)	-	18
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 038	-	-	(1 012)	-	26
	За 2024 г.	905	132	-	-	-	1 038
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 874	4 242	-	-	-	8 116
	За 2024 г.	3 253	621	-	-	-	3 874
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	43 403	-	-	(43 403)	-	-
	За 2024 г.	43 416	-	-	(13)	-	43 403
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	27 199	-	-	(27 199)	-	-
	За 2024 г.	33 070	-	-	(5 871)	-	27 199
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	12 374	-	-	(8 001)	-	4 373
	За 2024 г.	20 019	-	-	(7 644)	-	12 374
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	24 018	-	-	(18 835)	-	5 183
	За 2024 г.	20 775	3 243	-	-	-	24 018
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	53	-	-	(41)	-	12
	За 2024 г.	9	45	-	-	-	53
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	34	-	-	(28)	-	6
	За 2024 г.	3	31	-	-	-	34

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств):

Наименование показателя	тыс. руб.		
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	67 104	136 953	167 286
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	67 042	136 941	167 258
Расчеты с покупателями и заказчиками	61	11	28

В составе строки 1450 «Прочие долгосрочные обязательства» и 1550 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса отражены арендные обязательства:

Показатель	Строка ББ	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Прочие долгосрочные обязательства	1450	3 170	48 619	14 787
Прочие краткосрочные обязательства	1550	10 098	27 944	8 459
Итого		13 268	76 563	23 246

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства в кассе	1	1	1
Средства на расчетных счетах	40	30 587	10 063
Итого денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)	41	30 588	10 063

Денежные средства находятся на залоговых счетах в рамках обеспечения обязательств АО «Ситиматик» по кредитному договору с АО «Газпромбанк» на 31.12.2025, а на 31.12.2024 и 31.12.2023 в рамках кредитного договора, заключенного между АО «Альфа-Банк» и Обществом.

Информация о денежных средствах, отраженных по строке 4119 «Прочие поступления» отчета о движении денежных средств.

Показатель	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
Возмещение ущерба страховой компанией	1 348	-
Возврат излишне перечисленных налогов	-	3 674
Возврат от поставщика	1 143	23 789
Поступление по причитающимся санкциям	60	-
Итого по строке 4119	2 551	27 463

Информация о денежных средствах, отраженных по строке 4129 «Прочие платежи» отчета о движении денежных средств.

Показатель	тыс. руб.	
	2025 г.	2024 г.
НДС	(46 932)	(27 514)
Услуги банка	(2 602)	(5 141)
Платежи по аренде, по которой не применяется ФСБУ 25/2018	(628)	(55)
Страхование	(2 381)	(13 681)
Претензии (штрафы, взыскания)	(11 762)	(40 030)
Прочие платежи	-	(615)
Итого строке 4129	(64 305)	(87 037)

9. Уставный и добавочный капитал

Уставный капитал

Уставный капитал Общества сформирован за счет взносов компаний АО «Резерв Капитал», АО «Первый элемент» и АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ». Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 309 руб., на 31.12.2024, 31.12.2023 года составлял 10 000 руб., оплачен полностью.

Общим собранием участников от 28.02.2025 было принято решение об увеличении уставного капитала с 10 000 рублей до 10 309 рублей и вступления в Общество третьего лица: АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ».

21.11.2025 АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ» заявил намерения о выходе из состава участников Общества.

Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2025 года составляет 329 610 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года отсутствовал.

Наименование	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Вклады в имущество	329 610	-	-
Итого строка 1350	329 610	-	-

Добавочный капитал в сумме 329 610 тыс. руб. был увеличен в 2025 г на основании решений участника о вкладе в имущество Общества денежными средствами, фактически был произведен зачет требований между АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ» и Обществом.

Чистые активы на 31.12.2025 отрицательные и составляют (77 013) тыс. руб. (на 31.12.2024: (99 388) тыс. руб., на 31.12.2023: 117 372 тыс. руб.).

10. Кредиты и займы

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2025 году:

Вид	31.12.2024	Поступление	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	тыс. руб.
				31.12.2025
Займы	296 822	282 500	(386 856)	192 466
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса	296 822	282 500	(386 856)	192 466

Остатки и обороты по долгосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление	Погашение/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	тыс. руб.
				31.12.2024
Кредиты	328 241	-	(328 241)	-
Займы	-	296 822	-	296 822
Итого строка 1410 бухгалтерского баланса	328 241	296 822	(328 241)	296 822

Ставка по долгосрочным кредитам, займам составляла от 11,75 до 22 %%. Проценты отражены в составе краткосрочных заёмных средств.

Сроки погашения долгосрочных кредитов, займов от 10.07.2028 до 30.04.2031.

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2025 году:

Вид	31.12.2024	Поступление/ перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	тыс. руб.	
			Погашение	31.12.2025
Кредиты	158 377	-	(158 377)	-
<i>В т.ч. % по кредитам</i>	-	8 959	(8 959)	-
Займы	114 178	140 468	(152 431)	102 215
<i>В т.ч. % по займам</i>	5 466	74 971	(76 505)	3 932
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса	278 021	224 398	(396 272)	106 147

Остатки и обороты по краткосрочным займам и кредитам в 2024 году:

Вид	31.12.2023	Поступление/перевод из долгосрочной в	тыс. руб.	
			Погашение	31.12.2024

		краткосрочную задолженность		
Кредиты	111 789	158 377	(111 789)	158 377
<i>В т.ч. % по кредитам</i>	-	4 653	(4 653)	-
Займы	63 254	134 178	(83 254)	114 178
<i>В т.ч. % по займам</i>	9 799	34 068	(38 400)	5 466
Итого строка 1510 бухгалтерского баланса	184 841	331 276	(238 096)	278 021

Ставка по краткосрочным кредитам, займам составляла от 0 до 25 %.

Сроки погашения краткосрочных кредитов, займов от 31.03.2026 до 31.12.2026.

11. Оценочные и условные обязательства

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года (строка 1540)	Изменения за период			На конец периода (строка 1540)
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	35 041	5 540	(34 348)	(25)	6 208
	За 2024 г.	25 709	35 288	(24 480)	(1 476)	35 041
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	35 041	5 540	(34 348)	(25)	6 208
	За 2024 г.	25 709	35 288	(24 480)	(1 476)	35 041

Условные обязательства

По состоянию на 31.12.2025 Общество выдало поручительство за АО «Ситиматик» по кредитному договору с АО «Газпромбанк», сумма кредита составляет 824 000 тыс. руб.

На 31.12.2024 и 31.12.2023 Обществом были заложены имущественные права на выручку по кредитному договору с АО «Альфа-Банк», размер обязательств по которому составил на 31.12.2024 составили 158 377 тыс. руб., на 31.12.2023 - 440 030 тыс. руб., в 2025 году кредит погашен

Руководство не ожидает возникновения у Общества обязательств в связи с выданными поручительствами.

Судебные процессы и претензионная работа

Общество является ответчиком в ряде судебных процессов. По мнению руководства Общества, результаты этих процессов могут не смогут оказать существенное влияния на финансовое положение Общества.

Прочие условные обязательства

Действующее налоговое законодательство Российской Федерации допускает возможность разных трактовок отдельных фактов хозяйственной жизни Общества. По некоторым вопросам российское налоговое законодательство не содержит чёткого руководства. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов, а также отдельных совершённых операций и документы, обосновывающие позицию Общества, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесено решение о проведении проверки.

Руководство в настоящее время считает, что его позиция в отношении налогового законодательства и примененные Обществом интерпретации являются обоснованным. Однако, существует риск того, что Общество понесет дополнительные расходы, если позиция руководства в отношении налогов и примененные Обществом интерпретации налогового законодательства будут оспорены. Влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности, однако может быть значительным с точки зрения финансового положения и результатов деятельности Общества. Руководство намерено решительно защищать позицию Общества в отношении сумм исчисленных налогов, отраженных в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности.

12. Выручка

тыс. руб.

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Выручка от предоставления услуг, в том числе:		
Транспортирование ТКО	1 710 445	1 819 675
Аренда	151	93 095
Итого строка 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах	1 710 596	1 912 770

13. Расходы по обычным видам деятельности

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности:	2025 год	2024 год
Материальные затраты	222 579	204 764
Расходы на оплату труда	276 348	408 423
Отчисления на социальное страхование	83 112	123 236
Амортизация ОС, ППА	16 501	6 523
Прочие затраты, в т.ч.:	1 245 429	1 190 842
<i>Услуги подрядчиков (операторов по транспортировке ТКО)</i>	<i>983 776</i>	<i>537 038</i>
<i>Расходы на оплату услуг операторов по обращению с ТКО</i>	<i>37 329</i>	<i>4 555</i>
<i>Аренда, в том числе и автотранспорта, по которой не применяется ФСБУ 25/2018</i>	<i>195 916</i>	<i>428 043</i>
<i>Расходы на содержание производственного имущества</i>	<i>19 553</i>	<i>208 201</i>
<i>Командировочные расходы</i>	<i>4 830</i>	<i>8 851</i>
<i>Прочие</i>	<i>4 025</i>	<i>4 154</i>
Итого по элементам	1 843 969	1 933 788
Итого расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах)	1 843 969	1 933 788

Управленческие расходы:

тыс. руб.

Вид расхода	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда управленческому персоналу	30 660	53 553
Отчисления на социальное страхование	7 911	15 619
Амортизация	1 232	1 906
Прочие затраты, в т.ч.:	16 423	41 225
<i>Командировочные расходы</i>	<i>1 365</i>	<i>3 247</i>
<i>Арендная плата</i>	<i>1 397</i>	<i>3 084</i>
<i>Консультационные услуги</i>	<i>8 341</i>	<i>28 115</i>
<i>Услуги связи</i>	<i>893</i>	<i>2 119</i>
<i>Прочие</i>	<i>4 427</i>	<i>4 660</i>
ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах	56 225	112 303

14. Состав прочих доходов и расходов

тыс. руб.

Прочие доходы:	2025 год	2024 год
Доходы от реализации прочего имущества, в т.ч.:	12 534	48
<i>Реализация сырья, материалов, прочего имущества</i>	<i>12 534</i>	<i>-</i>
<i>Реализация прав требования</i>	<i>-</i>	<i>48</i>
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	37 162
Изменение стоимости предметов аренды	3 360	-
Доходы в виде списания кредиторской задолженности	6	21
Оценочные обязательства по оплате труда	25	1 476
Прочие доходы	60	280
Итого (строка 2340 отчета о финансовых результатах)	15 985	38 987

Прочие расходы	2025 год	2024 год
Резерв по сомнительным долгам	20 025	178
Резерв под обесценение финансовых вложений	86 411	-
Результат от выбытия прочих активов (запасов)	18 367	2 025
Результат обесценения основных средств, включенный в расходы отчетного периода	12 245	-
Штрафы, пени, неустойки за неисполнение условий договора, возмещение убытков	8 990	5 463
Расходы на услуги банков	1 442	5 128
Прибыль (убыток) прошлых лет	-	94 157
Прочие расходы	13 498	4 143
Итого (строка 2350 отчета о финансовых результатах)	160 978	111 094

Убытки прошлых лет возникают в результате признания расходов прошлых периодов, документально подтвержденных в текущем периоде.

15. Связанные стороны

Основные общества: Акционерное общество «Резерв Капитал», Россия, 48,5% контроль, Акционерное общество «Первый элемент», Россия, 48,5% контроль

Конечными владельцами являются:

Котляренко Сергей Павлович, гражданин РФ.

Гнедовский Алексей Дмитриевич, гражданин РФ.

Дочерние общества: нет

Зависимое общество: нет

Другие связанные стороны: Общество осуществляет операции с компаниями, находящимися под контролем, либо значительным влиянием участников Общества и конечных владельцев.

Операции со связанными сторонами

Общество осуществляло операции со связанными сторонами на обычных коммерческих условиях.

Ниже представлены операции со связанными сторонами.

Продажи связанным сторонам

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2025 г.	2024 г.
АО «СИТИМАТИК» (Договор на оказание услуг по обращению с ТКО)	1 540 767	1 762 097
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД» (Договор на оказание услуг по обращению с ТКО)	31 937	133 702
ООО «ВОЛГА-Д» (Договор на оказание услуг по обращению с ТКО)	137 687	-
Итого продажи	1 710 391	1 895 798

Закупки у связанных сторон

тыс. руб.

Наименование связанной стороны (вид операции)	2025 г.	2024 г.
АО «СИТИМАТИК» (аренда ПВН)	44	39
ООО «ВОЛГА-Д» (аренда оборудования/ ТС)	15 691	13 117

ООО «ЭКОТРАНС» (договор аренды транспортных средств)	198 208	264 424
ООО «СИТИМАТИК» (Договор на оказание услуг по обращению с ТКО)	878 213	403 827
ООО «СИТИМАТИК» (аренда ТС)	7 349	883
Итого закупки	1 099 505	682 290

Займы, выданные связанным сторонам

Связанные стороны	тыс. руб.			
	31.12.2024	Погашено	Выдано/ начислено	31.12.2025
СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД ООО	83 290	(21 572)	34 377	96 096
<i>в том числе %</i>	3 290	(11 983)	18 377	9 685
ООО «ЭКОТРАНС»	-	(5 459)	5 459	-
<i>в том числе %</i>	-	(459)	459	-
Итого	83 290	(27 031)	39 836	96 096

Ставка по займам составляла от 18,2 до 22,4%%.

Сроки погашения долгосрочных займов 30.04.2031, краткосрочных займов 30.06.2026, 31.12.2026.

Займы, полученные от связанных сторон

Связанные стороны (валюта займа)	тыс. руб.			
	31.12.2024	Поступление	Погашение	31.12.2025
ЭНЕРГО ИНВЕСТ АО	86 420	273 478	(359 898)	-
<i>в том числе %</i>	420	20 478	(20 898)	-
СИТИМАТИК ООО	55 036	55	(55 090)	-
<i>в том числе %</i>	36	55	(90)	-
ВОЛГА-Д ООО	235 011	92 793	(113 051)	214 754
<i>в том числе %</i>	5 011	54 437	(55 517)	3 932
РЕЗЕРВ КАПИТАЛ АО	-	148 290	(64 830)	83 460
<i>в том числе %</i>	-	-	-	-
Котляренко Сергей Павлович	40 000	57 500	(97 101)	399
<i>в том числе %</i>	-	-	-	-
Итого	416 466	572 116	(689 970)	298 613

Связанные стороны	тыс. руб.			
	31.12.2023	Поступление	Погашение	31.12.2024
ЭНЕРГО ИНВЕСТ АО	-	86 420	-	86 420
<i>в том числе %</i>	-	420	-	420
СИТИМАТИК ООО	-	55 036	-	55 036
<i>в том числе %</i>	-	36	-	36
ВОЛГА-Д ООО	-	282 550	(47 539)	235 011
<i>в том числе %</i>	-	32 550	(27 539)	5 011
ПТК ООО	35 012	919	(35 932)	-
<i>в том числе %</i>	4 258	919	(5 178)	-
Клевцов Евгений Алексеевич	38 040	143	(38 184)	-
<i>в том числе %</i>	5 540	143	(5 684)	-
Котляренко Сергей Павлович	-	40 000	-	40 000
<i>в том числе %</i>	-	-	-	-
Итого	73 053	465 068	(121 655)	416 466

Ставка по займам составляла от 0 (беспроцентный) до 24,2.

Сроки погашения долгосрочных займов 10.07.2028, 30.04.2031, краткосрочных займов 31.12.2026.

Состояние расчетов со связанными сторонами

По состоянию на конец года задолженность связанных сторон перед Обществом и Общества перед связанными сторонами составила:

Связанные стороны	тыс. руб.		
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Дебиторская задолженность Общества			
АО «СИТИМАТИК»	197 323	415 348	235 055
АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	26 246	61 179	18 427

ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	96 096	83 290	223 156
ООО «СИТИМАТИК»	26	-	-
ООО «ЭКОТРАНС»	-	41 237	8 965
ООО «ВОЛГА-Д» (включая финансовые вложения в виде уступки прав требования)	50 813	40 486	3 950
Итого	370 504	641 540	489 553
Кредиторская задолженность Общества			
ООО «БАРКАС +»	-	274	18 167
ООО «КОМПАНИЯ ЭКОСИСТЕМА»	95	2 598	88 540
ООО «ПТК»	-	389	42 955
АО «СИТИМАТИК»	-	28	-
ООО «СИТИМАТИК»	84 150	134 451	
ООО "ЭКОТРАНС"	67	-	9 102
ООО «ВОЛГА-Д»	214 802	237 765	-
АО «РЕЗЕРВ КАПИТАЛ»	83 460	-	-
АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ»	-	86 420	-
Клевцов Евгений Алексеевич	-	-	38 040
Котляренко Сергей Павлович	399	40 000	-
Итого	382 973	501 925	196 804

Задолженность связанных сторон будет погашена денежными средствами в течение 12 месяцев после отчетной даты, если не указано иное. Рассматривается возможность пролонгирования договоров в связи с недостатком ликвидности (см. подробнее раздел 3.16 настоящих Пояснений).

Платежи и поступления по связанным сторонам

тыс. руб.

Строка	Наименование связанной стороны	2025		2024	
		Сумма фактических поступлений	Сумма фактических списаний	Сумма фактических поступлений	Сумма фактически х списаний
Текущая деятельность					
4121	ООО «БАРКАС +»	-	(274)	-	(21 884)
4121	ООО «КОМПАНИЯ ЭКОСИСТЕМА»	-	(2 165)	-	(86 562)
4121	ООО «ПТК»	-	(389)	-	(8 617)
4111	АО «СИТИМАТИК»	1 720 191	-	1 642 820	-
4111	АО «СИТИМАТИК-НИЖНИЙ НОВГОРОД»	61 048	-	98 075	-
4111	ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	-	-	185 964	-
4121	ООО «СИТИМАТИК»	-	614 449	-	271 079
4121	ООО «ЭКОТРАНС»	-	124 690	-	253 556
4111	ООО «ВОЛГА-Д»	21 633	-	3 291	-
4121	ООО «ВОЛГА-Д»	-	(15 316)	-	(8 384)
Инвестиционная деятельность					
4213	ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	21 572	-	4 496	-
4223	ООО «СИТИМАТИК-ВОЛГОГРАД»	-	(16 000)	-	(80 000)
4223	ООО "ЭКОТРАНС"	-	5 000	-	-
Финансовая деятельность					
4311	ООО «ВОЛГА-Д»	-	-	20 000	-
4323	ООО «ВОЛГА-Д»	-	(64 891)	-	(20 000)

4323	ООО «ПТК»	-	-	-	(35 932)
4311	АО «РЕЗЕРВ КАПИТАЛ»	148 290	-	-	-
4323	АО «РЕЗЕРВ КАПИТАЛ»	-	(64 830)	-	-
4311	АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ»	149 000	-	-	-
4323	АО «ЭНЕРГО ИНВЕСТ»	-	(30 288)	-	-
4323	Клевцов Евгений Алексеевич	-	-	-	(37 431)
4311	Котляренко Сергей Павлович	57 500	-	40 000	-
4323	Котляренко Сергей Павлович	-	(41 015)	-	-

В рамках обеспечения обязательств по кредитному договору, заключенному с АО Альфа-Банк (размер обязательств по которому на 31.12.2024 составили 158 377 тыс. руб., на 31.12.2023 - 440 030 тыс. руб., в 2025 году кредит погашен) Обществом были поручены:

- поручительства от конечного владельца Котляренко С.П. и прочих связанных сторон (ООО «Экотранс», ООО «Волга-Д», ООО «БАРКАС +», ООО «КОМПАНИЯ ЭКОСИСТЕМА», ООО «ПТК», ООО «Транссервис», Елизарова Д.С.);
- залог основных средств прочих связанных сторон (ООО «Экотранс», ООО «БАРКАС +», ООО «КОМПАНИЯ ЭКОСИСТЕМА», ООО «ПТК», ООО «Транссервис»);
- залог имущественных прав на выручку ООО «Волга-Д».

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Основным управленческим персоналом Общества является Директор, заместители директора, руководители подразделений. В 2025 году Общество выплатило основному управленческому персоналу краткосрочные вознаграждения (заработная плата) на общую сумму 21 133 тыс. руб. (2024 год – 9 279 тыс. руб.). Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и страховые взносы. Дополнительных выплат, кроме заработной платы, отпускных, премии в 2025 и 2024 годах управленческому персоналу не производилось.

16. Соблюдение допущения непрерывности деятельности

В 2025 году имели место следующие события или условия:

- В 2025 году Общество получило убыток в размере 430 248 тыс. руб. (в 2024 году убыток 216 761 тыс. руб.). Валовой убыток за 2025 год составил 133 373 тыс. руб., за 2024 год убыток в размере 21 018 тыс. руб.
- По состоянию на 31 декабря 2025 г. чистые активы являются отрицательными и составляют 200 026 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. были также отрицательными и составляли 99 388 тыс. руб.; на 31 декабря 2023 г. были положительными в размере 117 372 тыс. руб.).
- Сокращение деятельности в 4 квартале 2025 года, а также отсутствие договоров на транспортирование ТКО в 2026 году, и как следствие, отсутствие выручки в 2026 году от основного вида деятельности. Выручка в 2026 году будет формироваться исключительно от сдачи контейнеров в аренду. Согласно предоставленному бюджету, выручка в 2026 году ожидается в объеме 14 542 тыс. руб., что составляет 0,85% от выручки 2025 года.
- Общество пользуется имуществом (контейнеры), полученным по договорам лизинга (в учете отражено право пользования активами по 4 договорам лизинга на 31.12.2025), срок договоров лизинга истекает до конца 2026 года. Также Общество арендует транспортные средства у связанной стороной ООО «Экотранс», договор был расторгнут в 2026 году.
- Персонал в 2026 году был переведен в ООО «Ситиматик» и на 31.03.2026 численность составляла 11 человек.
- Все ранее арендуемые помещения были возвращены арендодателю, за исключением офиса в г. Саратов.
- У Общества имеются значительные заемные обязательства 298 613 тыс. руб. перед связанными сторонами и недостаточно денежных средств или иных ликвидных активов для погашения обязательств.
- Краткосрочные обязательства превышают оборотные активы на 50 073 тыс. руб. на 31 декабря 2025 года, за 2025 год получен отрицательный денежный поток по текущим операциям в размере 40 883 тыс. руб.

Причинами сложившейся ситуации являются:

- Отсутствие победы в тендерах, проводимых региональным оператором (АО «Ситиматик») на территории Саратовской области.
- Рост расходов на персонал в связи с индексацией заработной платы до рыночного уровня.
- Рост транспортных и иных расходов в связи с повышением цен на услуги, ростом инфляции, а также оттоком работников в зону специальной военной операции (далее – СВО).
- Беспрецедентно длительный период высокой ключевой ставки Банка России и высокая долговая нагрузка общества,
- Снижение платёжной дисциплины потребителями услуг (в т.ч. население).
- Несовершенство тарифного законодательства, выражающееся в первую очередь в неполном учете расходов на услуги операторов по обращению с отходами, а также сбор и вывоз ТКО, в единых тарифах РО (что также подтверждают специалисты ППК «РЭО» на Межведомственной рабочей группе под эгидой Минприроды РФ),
- Задержка более года в учете в тарифах фактических расходов на сбор и вывоз ТКО, которые значительно растут последние пару лет темпами, превышающими инфляцию, но будут учтены в тарифах только в будущих тарифных периодах, что порождает реальные кассовые разрывы в финансировании основной операционной деятельности компаний отрасли.

В рамках сложившейся ситуации руководством Общества предпринимаются следующие меры по стабилизации финансового положения:

1. Обществом разработана и утверждена финансовая модель на 2026 и 2027 года, которая не покрывает сложившуюся кредиторскую задолженность. Таким образом, у Общества возникает потребность во внешнем финансировании. Заемные средства были получены от связанных сторон под общим контролем и сейчас рассматриваются вопрос о пролонгировании их оплаты.

2. В 2025 году Обществом был получен вклад в имущество в размере 329 610 тыс. руб., что свидетельствует о поддержке Общества со стороны участника(ков) и отсутствие намерений прекращать деятельность Общества

3. Осуществление мероприятий по оптимизации административно-управленческих расходов: персонал уволен в феврале 2026 года. Численность сотрудников на 31.03.2026 года составляет 11 человек.

4. Общество планирует получать выручку в 2026-2027 гг. за счет сдачи в аренду контейнеров, ожидается, что получаемой выручки будет достаточно на покрытие расходов, расчеты с контрагентами и осуществление хозяйственной деятельности

5. Рассматривается возможность участия в конкурсах на вывоз ТКО в 2026-2027 годах в качестве подрядчика либо субподрядчика.

Данные обстоятельства указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. При этом в планах руководства и участника нет намерений по ликвидации Общества на горизонте 2026-2027 гг. Руководство Общества считает, что продолжение подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности на основании допущения непрерывности деятельности является правомерным.

18. Информация о рисках

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации в значительной мере зависит от эффективности решений, принимаемых Правительством РФ.

Руководство Общества не в состоянии предвидеть все возможные изменения, которые могут оказать влияние на российскую экономику, и, соответственно, эффект такого влияния на будущее финансовое положение Общества.

Юридические риски и неопределенность

К данной категории рисков относятся: «пробелы» в нормативно-правовой базе, вызванные тем, что действующее законодательство недостаточно полно регулирует некоторые аспекты правовых отношений.

Общество осуществляет хозяйственную деятельность в соответствии с нормами российского законодательства. При осуществлении хозяйственной деятельности Обществом осуществляется непрерывный мониторинг изменений законодательства, изменений в практике толкования и применения норм действующего законодательства.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство рискообразующих факторов находятся вне контроля Общества.

Валютный риск

Падение курса и покупательной способности национальной валюты, повышенная волатильность на валютном рынке влияют, прежде всего, на экономику России в целом, а значит и на деятельность Общества. Общество осуществляет свою деятельность на внутреннем рынке, его деятельность напрямую не зависит от колебаний курса иностранных валют.

Общество не осуществляло и не планирует осуществлять финансовых операций, связанных с приобретением валютных ценностей, и другую деятельность, связанную с использованием иностранных валют, операции экспорта, импорта.

Кредитный риск

Кредитный риск Общества — это риск финансовых потерь в случае невыполнения покупателем обязательств по договору или нарушения контрагентом обязательств по финансовому инструменту. Кредитный риск возникает по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков и займам связанным сторонам.

Основными заказчиками являются связанные стороны ООО «Ситиматик» и ООО «Волга-Д», которые в свою очередь оказываются услуги по транспортировке ТКО компаниям Группы Ситиматик, поэтому финансовое состояние Общества зависит от своевременной оплаты дебиторской задолженности.

Процентный риск

Заемные средства Общество получает от связанных сторон и риск значительного изменения процентной ставки низкий. У Общества есть долговые обязательства, процентная ставка по которым может меняться в результате изменения рыночных процентных ставок, изменение процентных ставок может существенно повлиять на текущую деятельность Общества.

Общество имеет активы, приобретенные в лизинг, и сталкивается с риском роста затрат из-за повышения КС ЦБ РФ. Процентная ставка заложена в лизинговые договоры в момент их заключения и существенным образом влияет на размер лизинговых платежей.

В последнее время наметилась тенденция к уменьшению КС ЦБ РФ, при этом пересмотр лизинговых платежей не предвидится, тем самым возникает упущенная выгода при падении ставок. Вероятность рефинансирования оценивается Обществом как низкая.

Кризис банковской системы в Российской Федерации, банкротство любого из банков, в котором у Общества имеются денежные средства, может привести к потере части средств Общества и к частичному ограничению осуществления Обществом банковских операций на территории Российской Федерации. Такие обстоятельства могут оказать негативное влияние на финансово-экономическую деятельность Общества. Вероятность наступления указанного риска средняя.

Риск ликвидности

Риск ликвидности может возникать в связи с потенциальной неспособностью Общества выполнить свои финансовые обязательства, такие как погашение заемных средств и платежей поставщикам и лизинговым компаниям. Подход Общества к управлению риском ликвидности

заключается в направлении полученных от сдачи в аренду денежных средств на оплату лизинговых платежей и прочей задолженности.

Для управления кредиторской и прочей задолженностью осуществляются регулярные переговоры с контрагентами об условиях оказания услуг, индивидуальная работа с каждым контрагентом, выбор контрагентов с соответствующими условиями оплаты.

Директор ООО «ЭКОВЫВОЗ»

09.04.2026



Кривицкий А.Г.