



# ЭКОР-ПЛЮС

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКОР-ПЛЮС»

192007 РФ Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ,  
УЛ.ТАМБОВСКАЯ, ДОМ 12 ЛИТ. А, ПОМ.17-Н,  
ком.54 тел. (812)640-55-20,(812)779-60-26  
ОГРН1027802765099

ИНН 7805203616, КПП 781601001  
р/с 40702810400024502190 в Петербургском филиале АО  
«ЮниКредит банк» . г.Санкт-Петербург  
БИК 044030858

## ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ООО «Экор-плюс» за 2024 год

г. Санкт-Петербург

31 марта 2025

### 1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

#### 1.1. Общие сведения, краткая характеристика Общества

Полное фирменное название Общество с ограниченной ответственностью «Экор-плюс».

Сокращенное фирменное название Общества на русском языке – ООО «Экор-плюс»

Общество зарегистрировано Регистрационной палатой Администрации Санкт-Петербурга 06.03.2001

ОГРН 1027802765099

ИНН 7805203616

КПП 781601001

Юридический адрес Общества: 192007, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. муниципальный округ Волковское, ул Тамбовская, д. 12, литера А, помещ. 17-н, ком.54

У Общества зарегистрировано обособленное подразделение, не выделенные на отдельный баланс. Адрес: 620100, Свердловская обл, Екатеринбург г, Ткачей ул, строение 23,

Уставной капитал Общества составляет 10 000 руб. (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Участниками Общества являются:

Вахрушев Михаил Владимирович – 100%

Конечным бенефициаром является Вахрушев Михаил Владимирович.

#### 1.2. Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества является:

68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

### **1.3. Информация об органах управления Общества**

Органами управления общества являются: Генеральный директор Общества.

Единоличным исполнительным органом является Генеральный директор общества - Вахрушев Михаил Владимирович

Оплата труда Генерального директора за 2024 год составила – 2 698 953,87. руб. в том числе НДФЛ 350 864,00 руб. Страховые взносы Генерального директора за 2024 год составили – 433 744,56. руб.

### **1.4. Информация о численности сотрудников**

По состоянию на 31.12.2024 года среднесписочная численность составила 4 человека.

## **2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ ОБЩЕСТВА И ОСНОВАХ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ**

### **2.1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности.**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона № 402-ФЗ от 06 декабря 2011 года «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 года № 34н, а также иных действующих положений по бухгалтерскому учету («ПБУ»), ФСБУ 27/2021, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018, ФСБУ 26/2020, ФСБУ 5/2019 и других применимых нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется штатным главным бухгалтером, непосредственно подчиненным генеральному директору.

Бухгалтерский учет ведется с применением специализированной компьютерной программы бухгалтерского учета «1С Бухгалтерия предприятия».

### **2.2. Способы оценки основных средств**

Организация применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Первоначальной стоимостью основного средства является сумма всех фактических затрат на приобретение, доставку, монтаж, госпошлины, таможенные пошлины, невозмещаемые налоги, посреднические и прочие услуги, в случае удовлетворения условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 – объект принимается в состав основных средств если его стоимость выше 100 (Ста тысяч рублей).

Если стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается. Затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они были понесены.

Для обеспечения контроля над сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет. Основание: п.5 ФСБУ 6/2020

Сроки полезного использования объектов основных средств определяются на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ №1. от 01.01.2002 г.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом в соответствии с определенным по каждому основному средству сроку полезного использования, без применения ускоренной амортизации или понижающих коэффициентов.

Амортизация ОС полученных по договорам дарения учитывается на счете 91.02.

Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020

Переоценка основных средств в 2024 году не производилась.

Проверка на обесценение осуществляется при наличии признаков обесценения.

По состоянию на 31.12.24 проанализирована балансовая стоимость ОС, признаков обесценения не выявлено.

### **2.3. Способы оценки материально-производственных запасов**

Учет МПЗ ведется по покупным ценам, в натурально-стоимостном выражении на счёте 10 «Материалы».

Товары принимаются к учету по стоимости их приобретения. Расходы, связанные с приобретением (по доставке товаров, таможенные пошлины и сборы, другие расходы) включаются в стоимость приобретённых МПЗ.

Сырье и материалы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе материально-производственных запасов учитываются материальные ценности, используемые при выполнении работ, услуг, а также для управленческих нужд.

В составе материально-производственных запасов учитываются также средства труда (инвентарь и хозяйственные принадлежности), срок полезного использования которых не превышает 12 месяцев.

Стоимость спецодежды вне зависимости от установленного срока эксплуатации погашается 100 % при передаче в эксплуатацию.

### **2.4. Порядок признания выручки Общества**

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от реализации услуг учитывается на счете 90 «Продажи» субсчет «Выручка» в разрезе видов деятельности.

Выручка от реализации продукции отражается по мере отгрузки и предъявления покупателям расчетных документов.

Выручка от реализации работ, услуг – по дате акта сдачи-приемки выполненных работ, оказанных услуг, подписанного исполнителем и заказчиком, оформленного с учетом требований ст. 9 Федерального закона 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011.

Прочие доходы признаются по мере их образования (выявления) в следующем порядке:

- проценты по выданным займам и депозитам — ежемесячно в соответствии с условиями договоров;

- штрафы, пени, неустойки и суммы, причитающиеся в возмещение убытков — в том отчетном периоде, когда они признаны должником или вступило в силу соответствующее решение суда;

- суммы кредиторской и дебиторской задолженности — в том отчетном периоде, в котором истек срок исковой давности;

- иные поступления — по мере их образования (выявления).

## **2.5. Порядок признания расходов.**

Расходы Общества в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации» подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала, расходы на обязательное пенсионное страхование, страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства услуг и в управленческих целях;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера;
- Имущественные налоги;
- Земельный налог.

К прочим расходам организации относятся расходы в соответствии с п.11 ПБУ 10/99 «Расходы организации». Расходы подразделяются на прямые и косвенные.

К прямым расходам относятся:

- материальные расходы;
- расходы на оплату труда персонала, расходы на обязательное пенсионное страхование, страховые взносы на обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, начисленные на суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым в процессе производства услуг и управленческих целях;
- расходы на приобретение работ и услуг производственного характера.
- прочие расходы, непосредственно связанные с основной деятельностью;
- Имущественные налоги;
- Земельный налог.

Расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90.8);

## **2.6. Порядок учета кредитов и займов полученных**

Общество учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы, расходы на проведение оценки и экспертизы и т.п.

В 2024 году организацией получены процентные займы:

Договор займа № 2412/24 от 24.12.24 в размере 7 675 тыс. рублей (ООО «НПП «ВМП-Нева»)

В 2024 году было погашено займов на сумму 18 955 тыс. рублей.

## **2.7. Порядок учета расходов будущих периодов**

Расходы, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, отражаются на отдельном счете 97 «Расходы будущих периодов» с отнесением на себестоимость по мере наступления периода, к которому они относятся.

## **2.8. Порядок учета имущества сданного в аренду**

Обществом заключены договоры аренды нежилых помещений № 13/12/2022/1/В от 13.12.2022, № 3003-2022 от 31.03.2022, № 61/62/63/Б/2023 от 01.04.2023, №25/31Б/2015 от 01.12.2014, №51/52/Б/2021 от 29.11.2021.

Общество признает аренду операционной, так как за арендодателем сохраняются экономические выгоды и риски обусловленные правом собственности на предмет аренды.

Срок аренды существенно меньше периода, в течении которого предмет аренды остается пригодным к использованию.

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА**

В 2024 году Общество осуществляло деятельность в соответствии с основным видом деятельности.

Наименование	Период	Сумма (тыс. руб.)	Вид деятельности
--------------	--------	-------------------	------------------

показателя			
Выручка	2024	80 723	68.2 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом
Прочие доходы	2024	8 373	Прочие доходы

Всего доходы за отчетный период составили – 89 096 тыс. руб.

За прошедший 2023 год доходы составили – 77 709 тыс. руб.

Расходы Общества за 2024 год составили –. а именно:

Тыс. руб.

Материальные затраты	1 113
Заработная плата	8 441
Отчисления на социальные нужды	1 501
Амортизация	8 790
Прочие расходы на содержание арендного имущества	40 172
<b>Итого</b>	<b>60 017</b>

#### 4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ.

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

Согласно приказу от 02 декабря 2024 года перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проведена инвентаризация имущества и обязательств.

#### 5 УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ИЛИ АКТИВЫ, ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ

По состоянию на 31.12.2024 г. проанализирована балансовая стоимость ОС на соответствие рыночной информации. Признаков обесценения не выявлено.

По состоянию на отчетную дату была произведена проверка остатков запасов на обесценение в разрезе фактической себестоимости и признаков обесценения на конец отчетного периода. Резерв под обесценение МЦ не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, только когда имеется уверенность в полной или частичной неоплате сомнительной задолженности.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не создавался в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Вся задолженность реальная к взысканию.

Резерв на оплату отпусков образован расчетным путем, согласно учетной политике. Резерв на оплату отпусков на 31.12.2024 г. составляет 230 тыс. руб.

## 6 РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» с учетом изменений согласно приказа Минфина России от 20.11.2018 № 236н.

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила – 20 452 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в 2024 году - 20%.

Сумма начисленного текущего налога на прибыль (ТНП) по данным налоговой декларации за 2024 год составила 4 090 тыс. руб.

Организация использует способ определения величины 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.

Изменение ставки налога на прибыль повлекло необходимость пересчёта величины отложенных налоговых активов и обязательств. Перечёт отложенных налоговых активов и обязательств был осуществлён на дату, предшествующую дате начала применения изменённых ставок (31 декабря 2024 года). Возникшая в результате пересчёта разница была отнесена на счёт учёта прибылей и убытков.

Справка-расчет эффекта изменения ставок налога на прибыль за 2024 г., включая межотчетный период

Вид активов и обязательств	Эффект изменения временных разниц, по ставке 20%				Пересчет по ставке 25%		На 01.01.2025, по ставке 25%	
	Отложенный налоговый актив		Отложенное налоговое обязательство		Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства
	Признание	Погашение	Признание	Погашение				
<b>Итого</b>	<b>1 408 981,98</b>	<b>417 336,32</b>	<b>1 925 237,45</b>	<b>699 099,09</b>	<b>661 617,82</b>	<b>484 883,11</b>	<b>3 308 089,25</b>	<b>2 424 415,59</b>

## 7 ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

В 2024 году Обществом проводились операции со связанными сторонами:

п/п	Наименование связанной стороны	Адрес местонахождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Договор	Сумма, руб.
1	ООО НПП "ВМП-НЕВА"	192007, Г.Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Волковское, ул Тамбовская, дом 12, литера В, помещ. 11-Н, офис 53	По учредителю	6-2019 от 27.12.19, №30/07/2021/В от 30.07.2021, №5-2019 от 29.11.2019, №1-2024 от 01.04.2024	33 610 237,00
2	ООО "ВМП"	620016, Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Амундсена, дом 101, офис 1	По учредителю	№57 от 05.08.2024, №42-2/В/2024 от 01.09.2024	494 812,95
3	ООО "ЗАВОД ПЛАСТМАСС"	624003, Свердловская обл, Сысертский р-н, Арамиль г, Клубная ул, дом 13, офис 33	По учредителю	№ 52 от 11.03.2024	573 797,47

## 8 СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период отсутствуют.

## 9 НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращения за защитой от кредиторов.

Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности

Общества контролирует ситуацию и предпринимает необходимые меры для минимизации потенциальных негативных последствий и обеспечения устойчивой деятельности Общества.

С учетом специфики деятельности Общества, объемов выручки, Общество планирует продолжать свою деятельность в ближайшем обозримом будущем.

## 10 СВЕДЕНИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В учетной политике для целей бухгалтерского учета на 2024 закреплено создание резерв на оплату отпусков.

В учетную политику на 2024 год были внесены изменения: Учет НМА ПБУ 14/2007 изменен на ФСБУ 14/2022.

## 11 УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

В 2024 году деятельность Общества велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Эти меры ограничили экономическую деятельность по всему миру и в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

Генеральный директор



Вахрушев М.В.