ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И

ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

ЗА 2025 ГОД

ООО «ЭКОСОВ74»

1. Общая информация

1.1 Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОСОВ74» создано 17.02.2023

1.2. ООО «ЭКОСОВ74» по состоянию на 31.12.2025 не имеет в своем составе территориальных обособленных подразделений.

1.3. У Общества отсутствуют зависимые и дочерние общества

1.4. Основной вид деятельности, осуществляемый ООО «ЭКОСОВ74» в 2025 году – производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

1.5. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – Генеральным Директором Голощаповым А.Н.

1.6. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 году составила – 1 человек

1.7. Бенефициарным владельцем Общества является Голощапов Александр Николаевич (100%)

1.8. Взаимоотношения со связанными сторонами.

Учредителем Общества является Голощапов Александр Николаевич (100%), Генеральным Директором Общества является Голощапов Александр Николаевич. У Общества в 2025 году были взаимоотношения с Голощаповым А.Н. и Куликовой М.М. (супруга) по договорам займа. Факты хозяйственной деятельности с прочими связанными сторонами в 2025 году отсутствовали.

Состояние расчетов со связанными сторонами

Кредиторская задолженность

Наименование связанной стороны	2024 год, тыс. руб.	2025 год, тыс. руб.	Дата и основание возникновения
Голощапов А.Н.	10,0	76,0	Договор займа б/н от 20.10.2024,от 01.12.2025
Куликова М.М.	0,0	8,0	Проценты по договору займа б/н от 09.03.2025

Резервы по сомнительным долгам в 2025 году по связанным сторонам не образовывались. Дебиторская задолженность отсутствует.

1.9. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Наименование должности	Краткосрочные выплаты за 2025 год, тыс.рублей	Начислено страховых взносов, тыс.руб	Долгосрочные выплаты, тыс.руб
Генеральный директор	0,00	0,00	0,00

1.10.Операций по совместной деятельности не было.

1.11. Риски хозяйственной деятельности. Управление рисками Общества осуществляется в рамках единой корпоративной системы управления и определяется как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества и распространяется на все области его хозяйственной деятельности.

1.12. О непрерывности деятельности.

В 2023,2024 году Обществом был получен убыток в сумме 18 тыс. рублей. За 2025 год получена прибыль в размере 8 тыс.рублей.

Подпунктом 2 пункта 1 статьи 17 Федерального закона от 08.03.2022 № 46-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» установлено что снижение (сохранение) стоимости чистых активов общества с ограниченной ответственностью ниже размера его уставного капитала по окончании 2025 года не учитывается для целей применения п. 4 ст. 30 Федерального закона № 14-ФЗ.

Убыток ООО «ЭКОСОВ74» образовался в связи с началом деятельности. В течение 2026 года ООО «ЭКОСОВ74» планирует выйти на точку безубыточности и получить прибыль.

Таким образом, несмотря на то, что по состоянию на 31.12.2025 стоимость чистых активов Общества равна 0,00, тем не менее, у Общества в 2026 году не возникнет обязанности в принятии одного из следующих решений:

- об уменьшении уставного капитала до размера, не превышающего стоимости чистых активов;
- о ликвидации общества.

В соответствии с пунктом 5 Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденного приказом Минфина РФ от 25.11.1998 56н., ООО «ЭКОСОВ74» гарантирует продолжение хозяйственной деятельности и выполнение всех своих обязательств в полном объеме в обозримом будущем. У Общества отсутствуют намерения о ликвидации или существенном сокращении деятельности.

1.13. События после отчетной даты.

Объявление в установленном порядке дебитора Общества банкротом не происходило. Информация о существенном снижении стоимости активов после отчетной даты отсутствует. Информация о существенных ошибках в бухгалтерском учете или фактах нарушения законодательства отсутствует. После отчетной даты указанные ниже события не возникали:

- принятие решения о реорганизации Общества;
- приобретение предприятия как имущественного комплекса;
- прекращение существенной части основной деятельности Общества.

2. Существенные аспекты учетной политики

2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, учетная политика Общества утверждена приказом директора от 20.02.2023 № 1.

2.2. Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам. Оценочные обязательства приведены исходя из текущей оценки их величины, выполнение которых приведет к уменьшению экономических выгод организации в будущем.

2.3. В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по займам, относится к краткосрочным активам и обязательствам, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

2.4. В бухгалтерском балансе Общества нематериальные активы отсутствуют.

2.5. В случае приобретения основных средств, к основным средствам будут отнесены активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020, принятые к учету в установленном порядке.

2.6. Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению. Оценка МПЗ при их выбытии производится по способу средней себестоимости

2.7. Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном объеме на реализацию по методу директ-костинг.

2.8. Затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражены как расходы будущих периодов и списываются по назначению равномерно в течение периода, к которому они относятся.

2.9. Задолженность покупателей и заказчиков, отражена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС. Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки показана за минусом резерва по сомнительным долгам.

2.10. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

2.11. Общество отражает задолженность по полученным займам в сумме фактически поступивших денежных средств за минусом возврата. Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу, включаются в состав прочих расходов равномерно по мере их начисления в течение срока действия договора займа.

2.12. Общество не создает в бухгалтерском учете оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудникам.

2.13. Общество не отражает в бухгалтерском учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства, постоянные налоговые активы и обязательства. Величина текущего налога на прибыль определяется на основании данных налогового учета.
2.14. Выручка от продажи товаров (продукции, работ, услуг) признается в учете по мере начисления.
2.15. Согласно п.9 ПБУ 22/2010 существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в текущем отчетном периоде. При этом корреспондирующим счетом в записях является счет учета нераспределенной прибыли (непокрытого убытка). В 2025 году не выявлены существенные ошибки предшествующих отчетных периодов.
2.16. Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 26/2020 перспективно.
2.17. Организация применяет ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина от 16.10.2018 № 208н, в отношении договоров аренды, исполнение которых начинается с 1 января 2022 года.

3. Раскрытие существенных показателей

3.1. Информация по сегментам. В соответствие с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников и характера рисков, связанных с деятельностью Общества и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структурой, для формирования данных по сегментам, первичной признана информация по операционным сегментам. В деятельности Общества выделен 1 операционный сегмент - производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха. Удельный вес в выручке по видам деятельности за 2025 год - производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха 100%
3.2. На балансе Общества инвестиционная недвижимость отсутствует
3.3. Существенные затраты на капитальный ремонт в 2025 году не осуществлялись
3.4. На 31.12.2025 незавершенные капиталовложения отсутствуют
3.5. Прочие расходы по строке 2350 Отчета о финансовых результатах составили 14 тыс.рублей, в том числе:

	Тыс.рублей
Расходы на услуги банков	10,0
Подарки и прочие выплаты за счет прибыли	4,0
Итого	**14,0**

3.6. Долгосрочные финансовые вложения по состоянию на 31.12.2025 в Обществе отсутствуют.
3.7. Резерв на обесценение ТМЦ не создавался. Производственный цикл оборачиваемости ТМЦ составляет менее одного месяца и текущая рыночная стоимость приобретенных ТМЦ не снижалась. Морально устаревшие, полностью или частично потерявшие свое первоначальное качество запасы отсутствуют.
3.8. **Капитал и резервы.** По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества полностью оплачен, в течение 2025 года величина уставного капитала не изменялась.
3.9. **Долгосрочные обязательства**. На 31.12.2025 задолженность по долгосрочным займам составила 84 тыс.рублей, в том числе долг по процентам – 0,0 тыс.рублей. Просроченных платежей по займам нет.
3.10. Операции по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами в 2025 году не проводились.
3.11. Государственная помощь Обществу в 2025 году не предоставлялась.
3.12. Вознаграждения основному управленческому персоналу за счет чистой прибыли не осуществлялись.
3.13. Дивиденды учредителю в 2025 году не начислялись и не выплачивались.
3.14. **Условные обязательства** отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ЭКОСОВ74» _____ Голощапов А.Н.

03 февраля 2026