

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД**

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица. Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОСФЕРА» (далее «Общество») образовано в 2021 г. Организация занимается сбором неопасных отходов, перерабатывает вторичное сырьё (отходы полиэтилена, макулатуру, бывшие в употреблении поддоны), осуществляет комплекс подготовительных мероприятий (сортировка, очистка, ремонт), результате которых получают товарные позиции – полиэтиленовая плёнка, паллеты и т.д.

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 3 человека.

Общество зарегистрировано по адресу: 142206, Московская обл, г.о. Серпухов, г Серпухов, ул 2-я Московская, влд. 102, стр. 8, помещ. 2

Учредителем является: Селезнев Александр Андреевич.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Селезнев Александр Андреевич.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10 000 руб.

II. Учетная политика

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

3. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

- Оценка при списании МПЗ: осуществляется по средней стоимости.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется: от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) - по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

4. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. Статья «Материальные внеоборотные активы» (строка 1150) в сумме 10 344 тыс. рублей сформирована как остаточная стоимость основных средств и сумма доходных вложений в материальные ценности.
2. Статья «Запасы» (строка 1210) в сумме 2 330 тыс. рублей представлена товарами для перепродажи и материалами, необходимыми для осуществления текущей деятельности.
3. Статья «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) в сумме 906 тыс. рублей включает средства на расчетном счете Общества.
4. Статья «Финансовые и другие оборотные активы» (строка 1240) в сумме 977 тыс. рублей отражает краткосрочную дебиторскую задолженность контрагентов, бюджетов и расходы будущих периодов.
5. Статья «Капитал» (строка 1300) в сумме 5 943 тыс. рублей состоит из уставного капитала и нераспределённой прибыли отчетного года и предыдущих лет.
6. Статья «Долгосрочные заёмные средства» (строка 1410) в сумме 713 тыс. рублей представляет собой займы, предоставленные учредителем.
7. Статья «Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 1520) в сумме 7 889 тыс. состоит из задолженности по налогам и сборам, а также обязательствам перед контрагентами, в т.ч. по аренде.

IV. Основные финансовые показатели деятельности за 2025 год:

1. Выручка: 15 005 тыс. рублей – получена от основной деятельности Общества, связанной с реализацией товаров.
2. Себестоимость продаж: 14 318 тыс. рублей – включает затраты, связанные с реализацией товаров и услуг.
3. Прочие доходы: 84 тыс. рублей – являются внереализационными, образованы процентами по выданным займам.
4. Прочие расходы: 265 тыс. рублей – состоят, главным образом, из расходов на услуги банка.
5. Текущий налог на прибыль: 106 тыс. рублей – исчислен в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.
6. Чистая прибыль отчетного периода: 400 тыс. рублей – отражена в бухгалтерском балансе в составе нераспределенной прибыли.

Генеральный директор Селезнев А. А.