

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоСап»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчёту о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме.

1. Краткая характеристика деятельности организации

- Сокращенное наименование – ООО «ЭкоСап».
- Юридический адрес – 172460, Тверская область, пгт. Жарковский, ул. Мира д.2
- Дата государственной регистрации 26.04.2007
- Руководитель – генеральный директор Сергеев Александр Николаевич с 10.02.2014г
- Единственный учредитель – Пасечник Роберт Евгеньевич с 31.01.2020г.
- Основной ОКВЭД – 08.91 добыча минерального сырья для химической промышленности и производства минеральных удобрений.
- Лицензия на право пользования недрами ТВЕ 80021 ТЭ от 31.10.2007 по 01.01.2028г. (Добыча сапропеля в 2025году не производилась).
- Дополнительный ОКВЭД -01.61 Предоставление услуг в области растениеводства. По этому ОКВЭД предприятие в 2025 году осуществляло деятельность
- Предприятие входит в реестр малого и среднего бизнеса (МСП) – размер микро.
- Предприятие применяет общую систему налогообложения (ОСН).
- Средняя численность работников за 2025год составила 14 человек.
- Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 17 человек. Из них 1- мобилизован на СВО, 1- в отпуске по уходу за ребёнком до 3-х лет, 3-пенсионера и 1- предпенсионер.
- Уставной капитал составляет 10 тысяч рублей.
- Предприятие не подлежит обязательному аудиту и не проводит аудит.

2. Стандарты, по которым составлена отчётность, основа составления отчётности.

Отчётность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учёта. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных, в частности Федерального закона « О бухгалтерском учёте» от 6декабря 2011г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утверждённого приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023г., и Положения по ведению бухгалтерского учёта

и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных, действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учёта и отчетности организаций в Российской Федерации.

Учётная политика Общества для целей бухгалтерского учёта на 2025год утверждена приказом № 1 от 09.01.2025г.

3. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

Учёт основных средств ведётся в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Учитываются основные средства по первоначальной стоимости. Выбранный способ оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств (п.13 ФСБУ 6/2020). Начисление амортизации объектов основных средств производится линейным способом. Объекты основных средств стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Учёт капитальных вложений ведётся в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В составе основных средств по строке 1150 « Основные средства» баланса числятся: Здания, Сооружения, Транспортные средства, Машины и оборудование, Земельные участки и капитальные вложения на создание основных средств (Разработка проекта закладки плантации интенсивного типа культуры жимолость). Информацию раскрыли в таблицах 1 «Основные средства».

1. Основные средства

1.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период	На конец года	
		Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация	амортизация	Перво-начальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего	за 2025 год	5262	(3404)	(347)	5262	(3751)
	за 2024год	5262	(3056)	(348)	5262	(3404)
в том числе Здания	за 2025 год	121	(62)	(4)	121	(66)
	за 2024год	121	(58)	(4)	121	(62)

Сооружения	за 2025 год	2398	(1542)	(60)	2398	(1602)
	за 2024год	2398	(1481)	(61)	2398	(1542)
Машины и оборудование	за 2025 год	935	(935)	(0)	935	(935)
	за 2024год	935	(935)	(0)	935	(935)
Транспортные средства	за 2025 год	1807	(865)	(283)	1807	(1148)
	за 2024год	1807	(582)	(283)	1807	(865)
Земельные участки	за 2025 год	1	(-)	(-)	1	(-)
	за 2024год	1	(-)	(-)	1	(-)

1.2 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
Амортизируемые основные средства – всего	1510	1857	2205
в том числе Здания	55	59	63
Сооружения	796	856	917
Машины и оборудование	0	0	0
Транспортные средства	659	942	1225
Неамортизируемые основные средства – всего	1	1	1
в том числе основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	1	1	1
Земельные участки			

1.3 Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учёту в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на создание основных средств- всего	2025год	60				60
	2024 год	60				60
в том числе Разработка проекта закладки плантации интенсивного типа культуры жимолость	2025год	60				60
	2024 год	60				60

Основных средств, в отношении которых, имеются ограничения использования у предприятия нет.

4. Запасы

Состав и движение запасов по строке 1210 «Запасы» баланса раскрыли в таблице 2 «Наличие и движение запасов».

2. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	Списано по фактической себестоимости	фактическая себестоимость
Запасы - всего	2025 г	36	486	(498)	24
	2024 г.	20	416	(400)	36
в том числе: сырье и материалы	2025 г	36	486	(498)	24
	2024 г.	20	416	(400)	36

Запасы, в отношении которых имеются ограничение имущественных прав у предприятия нет.

5. Дебиторская задолженность

Наличие, движение дебиторской задолженности по строке 1230 «Дебиторская задолженность» баланса раскрыли в таблице 3 «Наличие и движение дебиторской задолженности» . Дебиторская задолженность - это текущая задолженность с заказчиком ООО « Арганик» по договору фасовки продукции № 01/2014 от 01 марта 2014 года. Просроченной дебиторской задолженности у Общества нет. Покупатели ежемесячно рассчитываются за оказанные услуги.

3. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года по условиям договора	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчётном периоде)		На конец периода по условиям договора
			поступило	списано	
			в результате фактов хозяйственной жизни(по условиям договора)	погашено	
Краткосрочная	2025г	5800	7720	(5800)	7720

дебиторская задолженность - всего	2024г	4300	5800	(4300)	5800
в том числе: по договорам с покупателями и заказчиками	2025г	5800	7720	(5800)	7720
	2024г	4300	5800	(4300)	5800

6. Добавочный капитал

«Добавочный капитал» по строке 1350 баланса предприятия на 31 декабря 2023 года 4430 тыс. рублей, образован решением № 4/12 от 24.12.2012 единственного учредителя ЗАО «Сапропелевые Месторождения» ИНН 7714657980.

В 2024 году решением единственного учредителя Общества Пасечник Роберт Евгеньевич № 4/24 от 24 декабря 2024 года «Добавочный капитал» был увеличен на 16853 тыс. рублей из его собственных средств (кредиторской задолженности предприятия перед Пасечник Роберт Евгеньевич). И на 31 декабря 2024 года сумма Добавочного капитала 21283 тыс. рублей.

В 2025 году решением единственного учредителя Общества Пасечник Роберт Евгеньевич № 5/25 от 25.12.2025 «Добавочный капитал» был использован на покрытие убытков прошлых лет в сумме 13318 тыс. рублей. И на 31 декабря 2025 года сумма Добавочного капитала 7965 тыс. рублей.

7. Кредиторская задолженность

Наличие, движение кредиторской задолженности по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса раскрыли в таблице 4 «Наличие и движение кредиторской задолженности». Кредиторская задолженность - это текущая задолженность, образованная в 2025 году в результате деятельности предприятия на 31 декабря 2025 в сумме 1327 тыс. рублей:

в том числе: - задолженность с поставщиками – 766 тыс. рублей
задолженность по текущим налоговым платежам- 543 тыс. рублей
задолженность по расчётам с подотчётными лицами -18 тыс. рублей

Просроченной кредиторской задолженности у Общества нет.

Предприятие остаётся платежеспособным по уплате своих обязательств.

4. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом кредиторской задолженности, поступившей и списанной в одном отчётном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано (Использовано на увеличение Добавочного капитала)	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	погашено		
Краткосрочные обязательства - всего	2025г	639	709	(21)		1327
	2024г	17513	21		(16853)	639
в том числе: кредиторская задолженность	2025г	639	709	(21)		1327
	2024г	17513	21		(16853)	639

8. Расходы по обычным видам деятельности.

Выручка предприятия за 2025год составила 13850 тыс. рублей. Это на 600 тыс. рублей больше чем в 2024году, что говорит о стабильной работе предприятия. Выручка – это оказание услуг по фасовки продукции растениеводства ОКВЭД 01.61. Добычу сапропеля предприятие не ведёт с 2020 года. В 2025 году добыча полезных ископаемых не велась.

«Себестоимость продаж» по строке 2120 Отчёта о финансовых результатах раскрыли в таблице 5 «Расходы по обычным видам деятельности».

5. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025год	За 2024год
Затраты на оплату труда	6496	4780
Отчисление на социальные нужды	1833	1140
Амортизация	347	348
Электроэнергия	668	587
Аренда земли	1800	3600
Транспортные услуги	604	414
Обслуживание ВЛ	87	87
Материальные затраты	498	400
Расходы на связь	46	41
Имущественные налоги	25	26
Проведение наблюдений за водными объектами (Озеро Жарки)	180	
Комплекс работ по искусственному воспроизводству водных биоресурсов в целях компенсации ущерба, нанесённого водным биоресурсам	451	

ТО и ремонт автомобиля	133	78
Прочие затраты	60	52
Внереализационные расходы (Услуги банка)	70	52
ИТОГО расходы по обычным видам деятельности	13298	11605

Себестоимость продаж увеличилась по сравнению 2024года на 1693 тыс. рублей. Увеличение произошло за счёт увеличения всех элементов затрат из-за повышения цен на материалы и услуги.

Больше всего увеличились затраты в 2025году по оплате труда на 1716 тыс. рублей и отчисления на социальные нужды на 693 тыс. рублей.

В связи с подготовкой мероприятий по возобновлению добычи сапропеля у предприятия в 2025году появились новые элементы затрат: проведение наблюдений за морфометрическими характеристиками водных объектов и наблюдений за их водоохранными зонами на участке водопользования ООО «ЭкоСап» на сумму 180 тыс. рублей и комплекс работ по искусственному воспроизводству водных биоресурсов в целях компенсации ущерба ,нанесенного водным биоресурсам на сумму 451 тыс. рублей.

Предприятие за 2025 год сработало прибыльно. Прибыль за 2025 год от продаж составила 552 тыс. рублей. Налог на прибыль начислен в сумме 138 тыс. рублей.

85 тыс. рублей предприятие в 2025году за счёт собственной прибыли направило на оказание материальной помощи администрации Жарковского муниципального округа для участия в социально - значимых мероприятиях округа (участие в ППМИ – замена водопровода в п. Жарковский, участие в ремонте воинского захоронения в д. Зеленького Жарковского муниципального округа, участие в приобретении новогодних подарков для школьников младших классов).

В 2025 году решением единственного учредителя Общества Пасечник Роберт Евгеньевич № 5/25 от 25.12.2025 были покрыты убытки прошлых лет в сумме 13318 тыс. рублей за счёт Добавочного капитала. И на 31 декабря 2025 года «Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)» строка 1370 баланса равна 0 рублей.

9. Государственная помощь

В отчётном периоде предприятие государственную помощь не получало, кредитов не брало и вело деятельность за счёт собственных средств.

10. Иная информация

Предприятие работает стабильно по договору оказания услуг по фасовке продукции растениеводства и ведёт работу по возобновлению добычи сапропеля. В декабре 2025 года заключен договор с покупателем сапропеля на 2026год и получена от заказчика упаковка для фасовки сапропеля. Проведена проверка и согласование технической документации. Выполнено в ноябре требование Московско-Окского территориального управления Федерального агентства по рыболовству о возмещении ущерба водным биологическим ресурсам, нанесённого в результате добычи сапропеля и получено от них разрешение на дальнейшую добычу сапропеля. Проверено и отремонтировано оборудование цеха, задействованное в добычи и фасовке сапропеля.

В январе 2026 года предприятие повысило заработную плату работникам на 10%. Средняя заработная в январе 2026 года составила 43667 рублей. Зарплата всё время выплачивается вовремя. Задолженности по налогам нет.

Генеральный директор: _____Сергеев А.Н.

«04» марта 2026г.