

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКОСП»

125424, Москва г, Сходненский туп, дом 1, строение 4
ИНН 7716668585 КПП 773301001
+7 (495) 781-48-03

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

Организация сдает в аренду собственное нежилое помещение.

ОКВЭД 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, затраты, указанные в [пп. "б" - "ж", "з" п. 10](#) ФСБУ 26/2020, включаются в состав расходов периода, в котором они понесены;

- отказ от проверки капитальных вложений на обесценение ([п. 4](#) ФСБУ 26/2020);
- отказ от проверки основных средств на обесценение ([п. 3](#) ФСБУ 6/2020);
- право арендодателя классифицировать все объекты учета аренды в качестве объектов учета операционной аренды. ([п. 28](#) ФСБУ 25/2018);
- признание всех расходов по займам прочими расходами ([п. 7](#) ПБУ 15/2008).

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

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

3. Нематериальные активы.

У организации отсутствуют НМА.

4. Основные средства

В 2025 году Основные средства не приобретались и не выбывали.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация	Поступило	Амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025 г	140 461	(21 903)		(2831)	140 461	(24 733)
	за год 2024 г	140 461	(19 072)		(2831)	140 461	(21 903)
в том числе: Здания	за год 2025	140 000	(21 700)		(2 800)	140 000	(24 500)
	за год 2024	140 000	(18 900)		(2 800)	140 000	(21 700)
Машины и оборудование	за год 2025г	461	(203)		(31)	461	(233)
	за год 2024	461	(172)		(31)	461	(203)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	списано		проценты (включая доведенные первоначальной стоимости и до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					Первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г	50								50	
	за год 2024 г			50						50	
в том числе предоставленные займы	за год 2025	50								50	
	за год 2024 г			50						50	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за год 2025 г			865						865	
	за год 2024 г										
в том числе: Депозитные счета	за год			865						865	

	2025 г									
	за год 2024 г									
Итого	за год 2025 г	50		865					915	
	за год 2024 г			50					50	

В 2025 году денежные средства были размещены на краткосрочном депозите, с переходом в следующий налоговый период, предоставленный ранее займ юр. лицу не возвращен.

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

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 сом. долгам	Поступило			Списано		По условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начисление резерва по сомнительным долгам	Погашено	на расходы		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025	1 306		3 276			(2 454)		2 127	
	за год 2024	1 361		2 314			(2 369)		1 306	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025	53		232			(49)		236	
	за год 2024	90		53			(90)		53	
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025	1 059		3 044			(2 211)		1892	

	за год 2024	1 267		2 071			(2 279)		1 059	
Расчеты по ЕНС	за год 2025	194					(194)			
	за год 2024	4		190					194	
Итого	за год 2025	1 306		3 276			(2 454)		2 127	
	за год 2024	1 361		2 314			(2 369)		1 306	

Увеличение краткосрочной дебиторской задолженности связано с привлечением новых арендаторов, которые в свою очередь не смогли своевременно произвести расчеты.

7.Обязательства

7.1.Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и погашенных (списанной) в одном отчетном периоде)				На конец периода
			Поступило		Списано		
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	Погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства всего	за год 2025	58 804			(13 959)		44 846
	за год 2024	70 017			(11 213)		58 804
в том числе Расчеты по кредитам и займам	за год 2025	58 804			(13 959)		44 846
	за год 2024	70 017			(11 213)		58 804
Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025	354	316		(244)		426
	за год 2024	878	152		(676)		354
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за год 2025	42	180		(204)		18
	за год 2024	325	42		(325)		42
Расчеты с покупателями и заказчиками	за год 2025	35	60		(35)		60
	за год 2024	351	35		(351)		35
Расчеты по аренде	за год 2025		12				12
	за год 2024						
Расчеты по ЕНС	за год 2025	250	64				314
	за год 2024	202	48				250

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за год 2025	28			(6)		23
	за год 2024		28				28
Итого	за год 2025	59 158	316		(14 203)		45 272
	за год 2024	70 895	152		(11 889)		59 158

В 2025 году были погашены проценты по долгосрочным займам в полном объеме в сумме 11 129 тыс. рублей, и частично долгосрочные займы в сумме 2 830 тыс. рублей.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Материальные затраты	72	243
Затраты на оплату труда	1 213	1 071
Отчисления на социальные нужды	370	327
Амортизация	2 831	2 831
Прочие затраты	5 833	5 189
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 320	9 662

Иная информация

В 2025 году компания осуществляла деятельность по сдаче в аренду помещения. В составе затрат большую долю имеют 56,5 % имеют прочие затраты, из их 5 812 тыс. руб. это обслуживание и содержание здания (отопление, электроэнергия, водоснабжение, пожарная охрана, кап. ремонт и эксплуатационные услуги).

Компания имеет финансовую устойчивость, своевременно выплачивает заработную плату сотрудникам и платежи в бюджет РФ.

Генеральный директор

Александров В.Б.