

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2025 год
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭККОСТЭН»
(ООО «ЭККОСТЭН») ОГРН 1065026025063

г. Лыткарино

«12» марта 2026г.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "ЭККОСТЭН".
- 1.2. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5026116993.
- 1.3. Код по ОКПО: 96270810.
- 1.4. Место нахождения (адрес): 140081, Московская область, городской округ Лыткарино, г. Лыткарино, ул. Парковая, дом 1, корпус 14, офис 331.
- 1.5. Основной вид деятельности: аренда и лизинг двигателей, турбин и станков (77.39.21)
- 1.6. Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (код по ОКОПФ 12300), частная собственность (код по ОКФС 16)
- 1.7. Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Груздев Владимир Евгеньевич.
- 1.8. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб., оплачен полностью Учредителями выступают три физических лица, граждане РФ, информация о них доступна в ЕГРЮЛ. Распределение долей: Груздев В.Е.(49,85%), Аристов Д.П.(25,1%) и Груздев А.В. (25,05%).
- 1.9. Филиалов и представительств нет.
- 1.10 Среднесписочная численность на 31.12.2024 – 2 человека, на 31.12.2025 – 2 человека.
- 1.11. Организация является субъектом малого предпринимательства, статус микропредприятие присвоен 01.08.2016
- 1.12. Отчетность сформирована организацией, применяющей упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

- 2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована в соответствии с: · Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», действующими в РФ · положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ/ФСБУ), учетной политикой ООО «ЭККОСТЭН» на 2025 год.
- 2.2. Допущение непрерывности деятельности:
Отчетность составлена исходя из действующего допущения непрерывности деятельности организации. Руководство организации планирует дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в обозримом будущем.
- 2.3. Отчетная дата: 31 декабря 2025 года.
- 2.4. Отчетный период: календарный год с 1 января по 31 декабря 2025 года.
- 2.5. Единица измерения: тысяча рублей (код по ОКЕИ 384). В пояснениях для обеспечения точности отдельные показатели приведены в рублях.

2.6. Применяемые способы бухгалтерского учета (основные):

В соответствии с правом, предоставленным субъектам малого предпринимательства, ООО «ЭКОСТЭН» применяет следующие упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:

Бухгалтерская отчетность представляется в составе Бухгалтерского баланса и Отчета о финансовых результатах по упрощенной форме (в соответствии с ФСБУ 4/2023).

Основные средства Амортизация начисляется линейным способом; переоценка не проводится

Материально-производственные запасы Оценка производится по фактической себестоимости; при списании - по средней себестоимости

Расходы будущих периодов Списание производится равномерно в течение периода, к которому они относятся

Выручка от выполнения работ/услуг признается в момент подписания акта выполненных работ (метод начисления)

Общехозяйственные расходы полностью признаются в себестоимости продаж отчетного периода

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

2.7. Организация применяет упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «доходы» (ставка 6%).

3. ИНФОРМАЦИЯ О СОСТАВЕ И ДВИЖЕНИИ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

3.1. Внеоборотные активы

3.1.1. Основные средства (ОС)

На 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств составляет 0 руб. (строка 1150 Бухгалтерского баланса).

Первоначальная стоимость ОС (счет 01.01) 17 062 288,29

Накопленная амортизация (счет 02.01) (17 062 288,29)

Состав основных средств:

Основные средства представлены объектами, полностью самортизированными, но продолжающими использоваться в хозяйственной деятельности:

Система автоматического управления технологическим процессом

Система электроснабжения № 1

Система электроснабжения № 2

Энергоблок № 1 GE JENBACHER-JMS 320 GS-N.NL

Энергоблок № 2 GE JENBACHER-JMS 320 GS-N.NL

Энергоблок № 3 GE JENBACHER-JMS 320 GS-N.NL

Движение основных средств в 2025 году:

Поступлений и выбытий основных средств в отчетном году не было.

3.2.оборотные активы

3.2.1. Запасы

На 31 декабря 2025 года запасы составляют 0 руб. (строка 1210 Баланса), что обусловлено полным списанием материалов.

Показатель на 31.12.2025, 0 руб. На 31.12.2024 - 1 828 113,26 руб.

Движение материалов в 2025 году:

Остаток на начало года: 1 828 113,26 руб.

Поступило материалов: 21 043,00 руб.

Списано в производство: 1 849 156,26 руб.

Сальдо на конец года: 0 руб.

Материалы полностью использованы при выполнении работ/услуг.

3.2.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31 декабря 2025 года денежные средства составили 4 243 214,98 руб. (строка 1250 Баланса).

Денежные средства на расчетных счетах 4 243 214,98 руб.

На начало 2025 года: 4 312 526,67 руб.

На конец 2025 года: 4 243 214,98 руб.

Снижение: 69 311,69 руб. (-1,6%)

3.2.3. Депозитные счета

На 31 декабря 2025 года остаток на депозитных счетах отсутствует).

Остаток на депозитных счетах на начало года 4 600 000,00 руб.

Размещено на депозитах в 2025 году 35 850 000,00руб.

Возвращено с депозитов в 2025 году 40 450 000,00руб.

Остаток на депозитных счетах на конец года 0,00 руб.

3.2.4. Финансовые и другие оборотные активы

На 31 декабря 2025 года финансовые и другие оборотные активы составили 8 650 285,17 руб. (строка 1240 Баланса).

Расшифровка:

Дебиторская задолженность (строка 1240 Баланса) 8 650 285,17 руб. Включает задолженность покупателей и авансы выданные, в т.ч.:

Задолженность покупателей и заказчиков 8 264 683,33 руб.

Авансы, выданные поставщикам 259,84 руб.

Расчеты с прочими дебиторами 286 342,00 руб.

Динамика дебиторской задолженности:

На начало 2025 года: 12 262 630,90 руб.

На конец 2025 года: 8 650 285,17 руб.

Снижение: 3 612 345,73 руб. (- 29,5%)

Снижение дебиторской задолженности связано с улучшением платежной дисциплины покупателей и эффективной работе по взысканию долгов.

3.3. Капитал и резервы

3.3.1. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб., оплачен полностью. Не изменялся в течение 2025 года.

3.3.2. Нераспределенная прибыль

На 31 декабря 2025 года нераспределенная прибыль составила 5 645 412,50 руб. (строка 1370 Баланса).

Нераспределенная прибыль на начало 2025 года 22 421 100,85 руб.

Чистая прибыль за 2025 год 11 224 000,00 руб.

Выплаты учредителям (дивиденды) в 2025 году (28 000 000,00) руб.

Прочие движения 311,65 руб.

Нераспределенная прибыль на конец 2025 года 5 645 412,50 руб.

Ключевое событие года:

В 2025 году организацией были произведены значительные выплаты учредителям (дивиденды) в размере 28 000 000 руб., что привело к существенному снижению нераспределенной прибыли.

3.3.3. Чистые активы

На 31 декабря 2025 года стоимость чистых активов Общества составляет 5 655 412,50 руб. (капитал организации), что соответствует требованиям законодательства (чистые активы превышают уставный капитал).

3.4. Обязательства

3.4.1. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства на начало и конец отчетного периода отсутствуют (строки 1410, 1450 Баланса).

3.4.2. Краткосрочные обязательства

На 31 декабря 2025 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 7 238 087,65 руб. (строка 1520 Баланса), в том числе:

Задолженность перед поставщиками и подрядчиками 6 693 640,65 руб.

Кредиторская задолженность (прочая) 544 447,00 руб.

Задолженность по налогам и сборам 190 407,00 руб.

Задолженность по страховым взносам 67 698,00 руб.

Динамика кредиторской задолженности:

Показатель на 31.12.2025 - 7 238 087,65 руб. На 31.12.2024 - 572 169,98 руб.

Изменение +6 665 917,67

Рост кредиторской задолженности обусловлен значительным увеличением задолженности перед поставщиками и подрядчиками.

3.4.3. Анализ ликвидности и платежеспособности

Коэффициент текущей ликвидности 1,78 1,5-2,0 В пределах нормы

Коэффициент абсолютной ликвидности 0,59 0,2-0,5 Выше нормы

Организация платежеспособна и имеет достаточный уровень ликвидности для покрытия краткосрочных обязательств.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

4.1.1. Выручка

Выручка за 2025 год составила 34 213 333,33 руб. (строка 2110 Отчета о финансовых результатах).

Показатель 2025 год 34 213 333,33 руб. 2024 год - 36 000 000,00 руб. Изменение -1 786 666,67 (-5,0%)

Незначительное снижение выручки (на 5%) связано с проведением в 2025 году профилактического ремонта оборудования.

4.1.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 21 937 301,97 руб. (строка 2120 Отчета о финансовых результатах).

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год - 21 937 301,97руб., за 2024- 6 388 569,97 руб., изменение +15 548 732,00 руб. (+243%)

Структура расходов:

Себестоимость продаж 21 752 274,31 руб. 99,2%

Управленческие расходы 185 027,66 руб. 0,8%

4.1.3. Финансовый результат от продаж

Выручка 34 213 333,33 руб.

Расходы по обычным видам деятельности (21 937 301,97) руб.

Прибыль от продаж 12 276 031,36 руб.

Рентабельность продаж: 35,9% (высокий уровень рентабельности).

4.2. Прочие доходы и расходы

4.2.1. Прочие доходы

Прочие доходы за 2025 год составили 1 231 036,29 руб. (строка 2340 Отчета о финансовых результатах).

Прочие доходы за 2025 год -1 231 036,29руб., за 2024 - 673 017,34 руб., изменение +558 018,95 руб.

Структура прочих доходов:

· Проценты к получению: 1 231 036,29 руб. (доходы от размещения средств на депозитных счетах)

· Иные прочие доходы: отсутствуют

4.2.2. Прочие расходы

Прочие расходы за 2025 год составили 775 953,00 руб. (строка 2350 Отчета о финансовых результатах).

Показатель 2025 год-775 953,00 руб. 2024 год - 630 850,40 руб. Изменение +145 102,60руб.

4.2.3. Сальдо прочих доходов и расходов

Сальдо прочих доходов и расходов за 2025 год положительное: + 455 083,29 руб. (прочие доходы превышают прочие расходы).

4.3. Налог на прибыль (доходы) организаций

Организация применяет упрощенную систему налогообложения (УСН).

Налог при УСН за 2025 год (строка 2410) 1 506 803,00 руб.

Налог при УСН за 2024 год 1 529 947,00 руб.

Изменение -23 144,00 (-1,5%)

4.4. Чистый финансовый результат периода

Чистая прибыль за 2025 год составила 11 224 000,00 руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах).

Показатель 2025 год - 11 224 000 руб. 2024 год - 28 123 000 руб. Изменение -16 899 000 руб.

Факторы, повлиявшие на снижение чистой прибыли: сложная геополитическая ситуация, введение санкционного режима.

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

5.1. Участники (учредители) Общества:

Информация о персональном составе участников ООО «ЭКОСТЕН» размещена в ЕГРЮЛ и доступна любому пользователю отчетности.

5.2. Ключевой управленческий персонал: Груздев Владимир Евгеньевич
Генеральный директор.

Генеральный директор является единоличным исполнительным органом и относится к ключевому управленческому персоналу.

5.3. Операции со связанными сторонами:

В 2025 году осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Выплата дивидендов учредителям 28 000 000 руб.

Операции с ключевым управленческим персоналом в рамках трудовых отношений (начисление и выплата заработной платы) отражены в бухгалтерском учете и отчетности на общих основаниях.

Иных существенных операций со связанными сторонами, которые не были бы отражены в отчетности на общих условиях, за 2025 год не совершалось.

6. ПРОЧАЯ СУЩЕСТВЕННАЯ ИНФОРМАЦИЯ

6.1. События после отчетной даты

На дату подписания бухгалтерской отчетности руководству организации не известны какие-либо существенные события после отчетной даты, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку активов, обязательств, капитала и финансовых результатов ООО «ЭКОСТЭН» по состоянию на 31 декабря 2025 года.

6.2. Условные факты хозяйственной деятельности

На отчетную дату у организации отсутствуют существенные судебные разбирательства, гарантийные обязательства или иные условные обязательства, которые с высокой вероятностью привели бы к возникновению расходов.

Генеральный директор
ООО «ЭКОСТЭН»



_____ / В.Е. Груздев /

«12» марта 2026 г.