Общество с ограниченной ответственностью «Экология»

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

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «Экология».

1.2. Юридический адрес – 450092, Республика Башкортостан, г. Уфа, ул. Степана Кувыкина, д. 102, помещение 11 (ЧАСТЬ).

1.3. Дата государственной регистрации – 11.09.2024г.

1.4. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Обработка и утилизация неопасных отходов (код ОКВЭД 38.21).

1.5. Уставный капитал составляет 20 000 руб. Участниками являются:
- А.М. Мухамедьяров с долей 50 процентов;
- Э.А. Валиев с долей 25 процентов;
- С.В. Позолотина с долей 25 процентов.

1.6. Сведения о руководстве и главном бухгалтере
Директор Общества/ Главный бухгалтер Общества: Р.М. Ягудин (приказ № 1 от 11.09.2024г.).

1.7. Аудит бухгалтерской отчетности Общества
Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные положения учетной политики и основы составления отчетности

2.1. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности
Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.2. Валюта отчетности
Бухгалтерская отчетность ООО «Экология» составлена в тыс. руб.

2.3. Стандарты, по которым составлена отчетность
Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.4. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета
Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Бухгалтерия 8», редакция 3.0.

2.5. Основные положения учетной политики
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности, а также за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:
- объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены;
- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится;
- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.;

Запасы
Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как
- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.
Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Аренда
Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

Инвентаризация активов и обязательств
Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Доходы, расходы
Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Затраты на производство учитываются на счете 20 по статьям затрат на оказание услуг в разрезе номенклатурных групп по видам деятельности.
Управленческие расходы учитываются на счете 26.
Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (пункт 8 ПБУ 10/99).

3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

Запасы
По статье запасы по строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год учтены остатки товарно-материальных ценностей. Материалы при постановке их на учет оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости, в расчет которой включается количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

Финансовые и другие оборотные активы
По статье финансовые и другие оборотные активы по строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год отражена «Дебиторская задолженность» на сумму 90 тыс. руб., а также начисление НДС налоговым агентом (аренда муниципального имущества) на сумму 9 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 год отражена «Дебиторская задолженность» на сумму 299 тыс. руб.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе и на расчетном счете в банке.

Денежные средства	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Денежные средства в кассе (вклад в уставный капитал), тыс. руб.	10	10
Денежные средства на расчетном счете в банке, тыс. руб.	1839	54

Капитал

Строка 1300 «Капитал» бухгалтерского баланса содержит следующие показатели:

- Уставный капитал составляет 20 тыс. руб.
- Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на 31.12.2025 год отражена сумма непокрытого убытка в размере 776 тыс. руб., на 31.12.2024 год отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 322 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год отражены долгосрочные займы, полученные организацией в размере 440 тыс. руб., срок возврата 2027 год.

Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год отражены краткосрочные займы, полученные организацией, расчеты по процентам к уплате:

Наименование показателя	срок погашения	на 31.12.2025
Займы, тыс. руб.	12.2026г.	2000
Проценты по займам, тыс. руб.		18

Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год отражена в размере 254 тыс. руб., на 31.12.2024 год – 21 тыс. руб.:

Кредиторы	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Поставщики и подрядчики	91	-
Задолженность перед персоналом организации	60	-
Задолженность по налогам и сборам	103	21

Кредиторская задолженность по налогам и сборам на 31.12.2025 год сформирована исходя из начисления НДС при исполнении обязанностей налогового агента.

Доходы и расходы

Выручка организации за 2025 год составила 290 тыс. руб., за 2024 год 350 тыс. руб. Данные отражены в строке 2110 «Выручка» отчета о финансовых результатах.

Расходы по обычным видам детальности за 2025 год составили 1291 тыс. руб., за 2024 0 руб. (строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» отчета о финансовых результатах). Это связано с тем, что к концу 2025 года организация активно начала свою деятельность, 23.12.2025г. получила лицензию на осуществление деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности. Заключение договоров с заказчиками планируется на 2026 год.

Для покрытия расходов в 2025 году были заключены договоры займов, проценты по которым за 2025 год составили 26 тыс. руб. Данные отражены в строке 2330 «Проценты к уплате» отчета о финансовых результатах.

Прочие расходы за 2025 год в размере 53 тыс. руб. и за 2024 год – 7 тыс. руб. состоят из расходов на услуги банков (банковского обслуживания расчетного счета). Данные отражены в строке 2350 «Прочие расходы» отчета о финансовых результатах.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения, объект налогообложения «доходы», ставка составляет 6 %. В связи с отсутствием в 2025 и 2024 годах сотрудников налог составил 17,4 тыс. руб. и 21 тыс. руб. соотвественно (строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организации» отчета о финансовых результатах).

Убыток за 2025 год составил 1097 тыс. руб. (строка 2400 «Чистая прибыль (убыток)» отчета о финансовых результатах).

Директор _____ Ягудин Рафаиль Мансурович