

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «Эресайкл»
за 2025 год

Данные пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Эресайкл» за 2025 год, бухгалтерская отчетность сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством Общества, 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.

1. Общие сведения

- 1.1 Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Эресайкл». Сокращенное наименование: ООО «Эресайкл» (далее - Общество).
- 1.2 Место нахождения: Российская Федерация, 195248, Санкт-Петербург г, ул Дегтярева, д. 4, литера А, помещение 105.
- 1.3 Почтовый адрес и место хранения документов: Российская Федерация, 195248, Санкт-Петербург г, ул Дегтярева, д. 4, литера А, помещение 105.
- 1.4 Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу 06 мая 2019 года и внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1197847107490, ИНН 7806560297.
- 1.5 Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, нет.
- 1.6 Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб.
- 1.7 Основной целью создания и деятельности Общества является извлечение прибыли путем осуществления предпринимательской деятельности.
- 1.8 Дочерних и зависимых обществ нет.
- 1.9 Информация об органах управления:
Единоличным исполнительным органом Общества является генеральный директор.
- 1.10. Основным видом деятельности Общества в 2025 году являлась: «Обработка и утилизация опасных отходов» (код ОКВЭД 38.22).
- 1.11. Средняя численность работников по состоянию на 31.12.2024 составляет 12 человек, на 31.12.2025 г составляет 13 человек.
- 1.12. В отчетном году заработная плата выплачивалась своевременно.
- 1.13. Сумма налогов и сборов, уплаченных Обществом (тыс. руб.):

Вид налогов и сборов	2025 г.	2024 г.
Налог на доходы физических лиц	2 617	1 287
Налог на добавленную стоимость	1	4
Налог на УСН	722	1 025
Транспортный налог	5	5
Страховые взносы	2 133	1 422
Страховые взносы в СФР (НС и ПЗ)	26	19

2. Основные элементы учетной политики

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету, учетной политикой с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».

Бухгалтерский учет осуществляется генеральным директором.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Учетная политика Общества утверждена приказом Генерального директора от 25 декабря 2021 года № 1.

В учетную политику Общества в течение года не вносились изменения. ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» и ФСБУ 25/2018 «Аренда» не применяются.

Выручка от продажи товаров (работ, услуг) признается в обычном порядке.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится по методу ФИФО.

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками, для основных средств, но имеющих стоимость ниже 100 000 руб.

При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете способом по первоначальной стоимости.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При начислении амортизации объектов основных средств в бухгалтерском учете применяется линейный способ.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Элементами амортизации являются: срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации.

3. Пояснения к отчетности

3.1. Пояснения к Бухгалтерскому балансу, касающиеся существенных показателей.

Актив Баланса

3.1.1. К строке 1150 «Основные средства»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Офисная техника	-	-	618
Амортизация	-	-	(605)
Производственное оборудование	3 432	3 432	2 800
Амортизация	(1 486)	(1 088)	(787)
Транспортные средства и погрузчики	2 790	2 790	1 070
Амортизация	(1 345)	(612)	(344)
ИТОГО	3 391	4 522	2 752

3.1.2. К строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	3 339	3 960	13 550
ИТОГО	3 339	3 960	13 550

Резерв снижения стоимости МПЗ не создается. МПЗ в залоге нет, авансов, предварительных оплат, задатков, уплаченных организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов нет.

3.1.3. К строке 1240 «Дебиторская задолженность»

тыс. руб.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и заказчиками	25 400	9 708	3 599
Расчеты по налогам и сборам	745	252	51
Расчеты с прочими дебиторами	473	594	543
ИТОГО	26 618	10 554	4 193

Просроченной дебиторской задолженности по результатам инвентаризации нет. Оснований для создания резервов по сомнительным долгам нет.

3.1.4. К строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных	672	616	661

счетах Общества			
ИТОГО	672	616	661

Денежных средств или их эквивалентов, которые недоступны для использования на отчетную дату нет, нет вложений в аккредитивы, открытых в пользу других организаций. К денежным эквивалентам Общество относит депозиты. Активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте нет.

Пассив Баланса.

3.1.5. К строке 1410 «Долгосрочные заемные средства»
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023	Процентная ставка	Срок погашения
Займ учредителя	-	576	576	-	31.03.2025
ИТОГО	-	576	576	-	

Сумма расходов по займам, включенным в прочие расходы и в стоимость инвестиционных активов, в 2025г. составила 0 тыс. руб., в 2024г. 0 тыс. руб., в 2023г. 0 тыс. руб.

3.1.6. К строке 1450 «Другие долгосрочные обязательства»
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Доходы будущих периодов	-	-	47
ИТОГО	-	-	47

3.1.7. К строке 1520 «Кредиторская задолженность»
тыс. руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025	на 31 декабря 2024	на 31 декабря 2023
Расчеты с поставщиками и покупателями	283	374	518
Расчеты по налогам и сборам	1 666	1 066	560
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	-
Расчеты по процентам начисленным	-	-	-
Прочая задолженность	-	131	167
ИТОГО	1 949	1 571	1 245

3.2. Пояснения к Отчету о финансовых результатах, касающиеся существенных показателей.

3.2.1. К строке 2110 «Выручка»
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Услуги реализации	75 309	49 177
ИТОГО	75 309	49 177

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п.12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод.

Выручка от выполнения конкретной работы, оказания конкретной услуги признается в бухгалтерском учете по мере готовности, если возможно определить готовность работы, услуги.

3.2.2. К строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Расходы по обычным видам деятельности	44 463	30 838
ИТОГО	44 463	30 838

3.2.3. К строке 2350 «Прочие расходы»
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты по кредитам и займам	-	-
Расходы на услуги банков	8	-
Штрафы пени неустойки	16	1
Прочее (списание ОС, НДС, инвентаризация ДЗ/КЗ)	2 807	11 387
ИТОГО	2 831	11 388

3.2.4. К строке 2340 «Прочие доходы»
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Проценты от размещения на депозитах	2 292	1 017
Прочее (списание ОС, НДС, инвентаризация ДЗ/КЗ)	2 910	405
ИТОГО	5 202	1 422

3.2.5. К строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций»
тыс. руб.

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Налог при упрощенной системе налогообложения	1 843	1 025
ИТОГО	1 843	1 025

4. Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в 2025 году отсутствовали.

5. Информация по отчетным сегментам

Общество не составляет сегментную отчетность.

6. Информация об участии в совместной деятельности

Общество не заключало договора о совместной деятельности.

7. Информация о наличии/ отсутствии обеспечений и гарантий

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023, Общество не получало и не выдавало обеспечений по обязательствам, обязательство по выданным гарантиям не имело.

8. Информация о наличии/ отсутствии судебных разбирательств на 31.12.2025

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество не имеет незавершённых судебных разбирательств.

9. Информация о прекращаемой деятельности

Прекращение деятельности не осуществлялось и не планируется.

10. События после отчетной даты

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н.

Руководство выражает уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности, учитывая стабильный спрос на услуги (работы, продукцию) Общества, и основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планов и доступа к финансовым ресурсам.

В оценке руководства Общество способно продолжать непрерывно свою деятельность с учетом вышеуказанных факторов (рисков).

Событий после отчетной даты, повлиявших на отчетность за 2025 год, у Общества не было.

Генеральный директор _____ /Андреев В.В./

10 марта 2026 года