

## Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоСервис»

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

### **1. Краткая характеристика деятельности организации**

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭкоСервис».

1.2. Юридический адрес – 607676, Нижегородская область, Кстовский район, Новоликеевский сельсовет, д. Новоликеево, ул. Молодежная, д. 113, этаж 2, помещение 9

1.3. Дата государственной регистрации – 13.10.2011.

1.4. Основной ОКВЭД – 47.99.2 Деятельность по осуществлению торговли через автоматы.

1.5. Среднесписочная численность на 31.12.2025 – 4 человека. Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Лопухов Егор Олегович – доля 45%
- Тахауев Александр Фенусович – доля 45%
- Соломоник Сергей Львович – доля 10%

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Тахауев Александр Фенусович

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

### **2. Валюта отчетности**

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭкоСервис» составлена в тыс.руб.

### **3. Стандарты, по которым составлена отчетность**

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

#### 4. 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.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	<b>Основные средства</b>	
Принятие к учету	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.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется 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.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»

	<b>Учет материально-производственных запасов</b>	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по средней себестоимости.	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)
	<b>Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам</b>	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	<b>Учет доходов и расходов</b>	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99
Признание выручки от продажи продукции	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

## 5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует помещение по договору долгосрочной аренды №б/н от 16.08.2022 без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

В ноябре 2025 заключены договора лизинга. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предметы лизинга квалифицируется в качестве права пользования активом и оцениваются обязательство — по номинальной сумме арендных платежей, без дисконтирования (п. 14 ФСБУ 25/2018).

## 6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две грузовые машины, цистерна, киоски по продаже воды и компьютерная техника.

## 7. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов не ведется в связи с их отсутствием.

## 8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входит запас артезианской воды, находящийся в нержавеющей баках на киосках

## 8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	15.12.2025	–
Материально-производственные запасы	25.12.2025	–

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

## 9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 39 699 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 6 053 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на воду, расширение географии продаж, а также индексацией стоимости воды

## 11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД)..

### Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	5 896	6 616	4 123

У Общества чистые активы за три года положительные и достаточны при уставном капитале в 10 тыс. рублей. Также не существуют проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 13 023 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

# Раскрытие существенных показателей

## 1. НМА

Показателей нет

## 2. Основные средства

### 4. Основные средства

#### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	22 473	(14 722)	103	-	-	(2 363)	-	-	-	-	-	22 576	(17 085)
	За 2024 г.	22 473	(12 055)	-	-	-	(2 668)	-	-	-	-	-	22 473	(14 722)
в том числе: Сооружения	За 2025 г.	12 637	(8 485)	-	-	-	(1 345)	-	-	-	-	-	12 637	(9 830)
	За 2024 г.	12 637	(6 857)	-	-	-	(1 628)	-	-	-	-	-	12 637	(8 485)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	57	(53)	58	-	-	(4)	-	-	-	-	-	115	(57)
	За 2024 г.	57	(42)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	57	(53)
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	45	-	-	(2)	-	-	-	-	-	45	(2)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	9 778	(6 184)	-	-	-	(1 012)	-	-	-	-	-	9 778	(7 196)
	За 2024 г.	9 778	(5 155)	-	-	-	(1 029)	-	-	-	-	-	9 778	(6 184)

#### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	14 317	-	-	(239)	-	-	-	14 317	(239)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 317	-	-	(239)	-	-	-	14 317	(239)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

## 3. Финансовые вложения

### 5. Финансовые вложения

#### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	69 150	(69 150)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(8 000)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	69 150	(69 150)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(8 000)	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	69 150	(69 150)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 000	(8 000)	-	-	-	-	-	-	-

## 4. Запасы

### 6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	87	-	9 024	(9 045)	-	-	X	X	86	-
	За 2024 г.	96	-	7 038	(7 048)	-	-	X	X	87	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	2	-	4 139	(4 134)	-	-	-	-	7	-
	За 2024 г.	2	-	3 173	(3 174)	-	-	-	-	2	-
Товары	За 2025 г.	84	-	4 885	(4 910)	-	-	-	-	59	-
	За 2024 г.	94	-	3 865	(3 874)	-	-	-	-	84	-

## 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 7. Дебиторская задолженность

#### 7.1. 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 сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 228	-	2 544	-	(1 169)	-	-	-	2 602	-
	За 2024 г.	390	-	1 031	-	(194)	-	-	-	1 228	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 065	-	543	-	(1 137)	-	-	-	470	-
	За 2024 г.	343	-	879	-	(157)	-	-	-	1 065	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	50	-	283	-	-	-	-	-	333	-
	За 2024 г.	7	-	43	-	-	-	-	-	50	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	107	-	6	-	(28)	-	-	-	86	-
	За 2024 г.	3	-	105	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	1 707	-	-	-	-	-	1 707	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	4	-	5	-	(4)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	37	-	4	-	(37)	-	-	-	4	-
Итого	За 2025 г.	1 228	-	2 544	-	(1 169)	-	-	X	2 602	-
	За 2024 г.	390	-	1 031	-	(194)	-	-	X	1 228	-

### 8. Обязательства

#### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 761	-	-	-	(1 761)	-	-
	За 2024 г.	3 639	-	-	-	(1 878)	-	1 761
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	1 761	-	-	-	(1 761)	-	-
	За 2024 г.	3 639	-	-	-	(1 878)	-	1 761
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 957	16 768	-	-	(987)	-	17 738
	За 2024 г.	3 290	671	-	-	(2 005)	-	1 957
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	643	185	-	-	(651)	-	177
	За 2024 г.	1 085	546	-	-	(988)	-	643
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	42	196	-	-	-	-	238
	За 2024 г.	42	-	-	-	-	-	42
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	12 795	-	-	-	-	12 795
	За 2024 г.	573	-	-	-	(573)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	403	531	-	-	(11)	-	924
	За 2024 г.	498	11	-	-	(106)	-	403
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	88	52	-	-	-	-	140
	За 2024 г.	68	20	-	-	-	-	88
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	476	208	-	-	(265)	-	419
	За 2024 г.	381	94	-	-	-	-	476
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	60	-	-	-	(60)	-	-
	За 2024 г.	109	-	-	-	(49)	-	60
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	244	2 800	-	-	-	-	3 044
	За 2024 г.	531	-	-	-	(288)	-	244
Итого	За 2025 г.	3 718	16 768	-	-	(2 748)	-	17 738
	За 2024 г.	6 929	671	-	-	(3 883)	-	3 718

## 6. Расходы по обычным видам деятельности

### 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	9 045	7 048
Затраты на оплату труда	5 298	4 414
Отчисления на социальные нужды	1 310	976
Амортизация	2 601	2 668
Прочие затраты	6 373	5 116
Итого по элементам	24 627	20 221
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 627	20 221

Директор Тахауев А.Ф. / \_\_\_\_\_ /

«18» марта 2026 г.