Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоСибПроект» (ООО «ЭкоСибПроект»);
Дата регистрации компании – 13.08.2019 год.
Юридический адрес – 630084, г. Новосибирск, ул. 25 лет Октября, д. 7, кв. 22
Численность сотрудников – 1 человек.
Сумма уставного капитала – 20000,00 рублей, учредитель – Тимошенко Светлана Владимировна, доля – 100 %

1. Основные виды экономической деятельности

74.90.5 Предоставление консультационных услуг в области экологии
38.11 Сбор неопасных отходов
38.12 Сбор опасных отходов
38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов
38.22.1 Обработка и утилизация радиоактивных отходов
38.22.9 Обработка и утилизация опасных отходов прочих, не включенных в другие группировки
38.22.12 Деятельность по обращению с особыми радиоактивными отходами
38.22.13 Деятельность по обращению с удаляемыми радиоактивными отходами
71.12.13 Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике

2. Учетная политика

Учетная политика на 2026 год утверждена Приказом № 1 от 01.01.2026 года.
Учет для целей налогообложения ведется Главным бухгалтером в электронном виде.
Применяется упрощенная система налогообложения с объектом в виде доходов.
Книга учета доходов и расходов ведется в электронном виде.
Сумма единого налога (авансового платежа по нему) уменьшается на суммы взносов на обязательное пенсионное, медицинское страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством и обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профзаболеваний, уплаченные в текущем отчетном (налоговом) периоде.
В связи с величиной доходов, полученных в 2025 году (менее величины 20 млн руб.) с января 2026 года применяется освобождение от уплаты налога на добавленную стоимость. Счета-фактуры не выставляются, книга покупок и книга продаж не ведутся.
В случае, если в течение 2026 года доходы превысят 15 млн руб., с 1-го числа следующего месяца применяется ставка НДС 5 %.
Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За период 2025 г., тыс. руб.	За период 2024 г.
Материальные затраты	3209	1900
Затраты на оплату труда	82	284
Отчисления на социальные нужды	0	0
Амортизация	0	0
Прочие затраты	3022	0
Итого по элементам	6313	2184
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	6313	2184

Генеральный директор  **Э. В. Ткачева**

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

1. Сведения об организации

Наименование юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект"

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 5401994670

Код причины постановки на учет (КПП): 540101001

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации, является предоставление консультационных услуг в области экологии (ОКВЭД 74.90.5).

2. Анализ финансового положения

2.1. Структура имущества и источники его формирования

Показатель	Значение показателя				Изменение за анализируемый период	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
Актив						
Внеоборотные активы	–	–	–	–	–	–
Оборотные	1 841	2 007	100	100	+166	+9
Пассив						
Собственный капитал	1 841	2 007	100	100	+166	+9
Долгосрочные обязательства	–	–	–	–	–	–
Краткосрочные обязательства	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	1 841	2 007	100	100	+166	+9

* Без доходов будущих периодов, включенных в собственный капитал.

Активы по состоянию на 31.12.2025 характеризуются отсутствием внеоборотных средств при 100% текущих активов. Активы организации за весь период увеличились на 166 тыс. руб. (на 9%). При этом собственный капитал организации изменился пропорционально активам организации, увеличившись на 166 тыс. руб.

Рост активов организации связан с ростом показателя по строке "финансовые и другие оборотные активы" на 166 тыс. руб. (или 100% вклада в прирост активов).

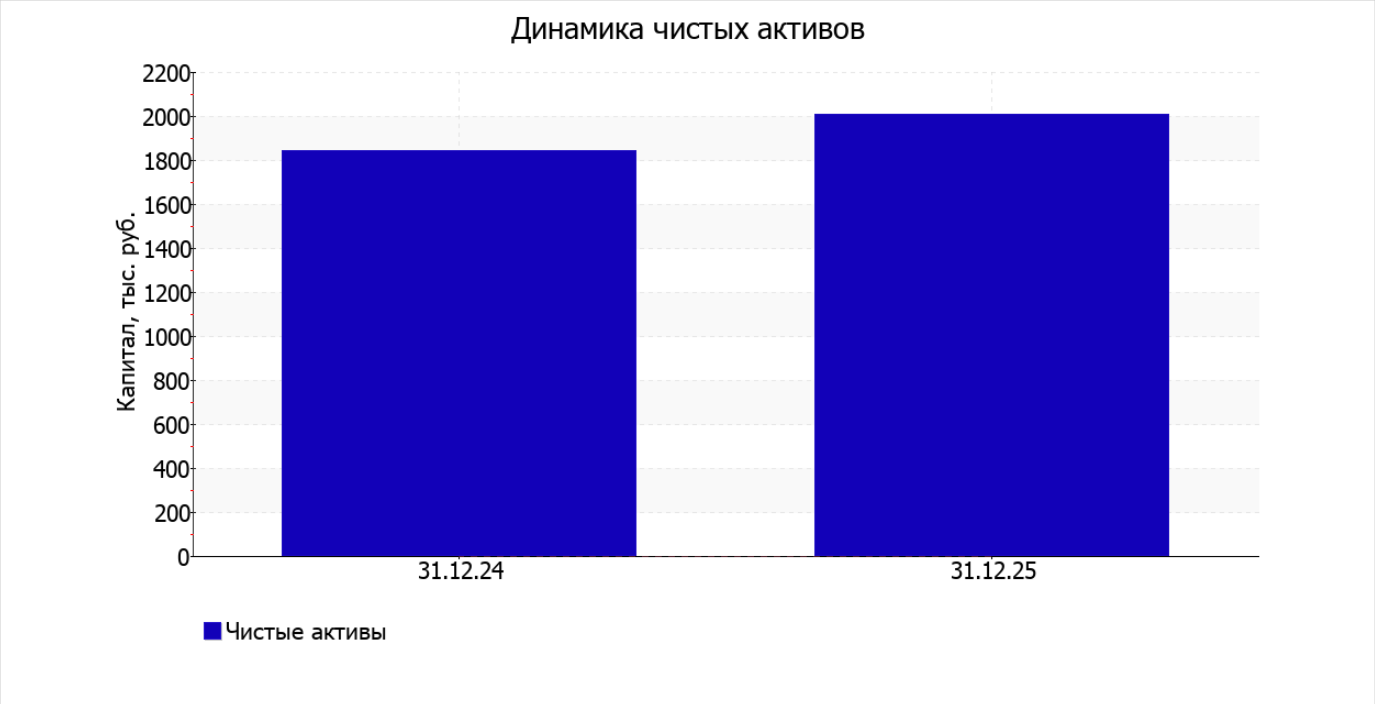
Одновременно, в пассиве баланса прирост произошел по строке "капитал и резервы" (+166 тыс. руб., или 100% вклада в прирост пассивов организации за весь рассматриваемый период).

в течение анализируемого периода отмечено заметно повышение собственного капитала на 166 тыс. руб., или на 9% – до 2 007,0 тыс. руб.

2.2. Оценка стоимости чистых активов организации

Показатель	Значение показателя				Изменение	
	в тыс. руб.		в % к валюте баланса		тыс. руб. (гр.3-гр.2)	± % ((гр.3-гр.2) : гр.2)
	31.12.2024	31.12.2025	на начало анализируемого периода (31.12.2024)	на конец анализируемого периода (31.12.2025)		
1. Чистые активы	1 841	2 007	100	100	+166	+9

Имеющаяся величина чистых активов положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того, определив текущее состояние показателя, следует отметить увеличение чистых активов на 9% за последний год. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. Наглядное изменение чистых активов представлено на следующем графике.



2.3. Анализ финансовой устойчивости организации

2.3.1. Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент автономии	1	1	–	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. нормальное значение для данной отрасли: 0,5 и более (оптимальное 0,6-0,75).
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	1	1	–	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. нормальное значение: 0,1 и более.
Коэффициент покрытия инвестиций	1	1	–	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. нормальное значение: 0,75 и более.
Коэффициент обеспеченности запасов	–	–	–	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. нормальное значение: 0,5 и более.
Коэффициент краткосрочной задолженности	–	–	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации на последний день анализируемого периода (31.12.2025) составил 1. Данный коэффициент характеризует степень зависимости организации от заемного капитала. Полученное здесь значение говорит о слишком осторожном отношении Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект" к привлечению заемных денежных средств (собственный капитал составляет 100% в общем капитале организации). за последний год значение коэффициента автономии не изменилось.

за весь анализируемый период изменения коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами не произошло, значение осталось на уровне 1. на 31.12.2025 значение коэффициента можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму.

изменения коэффициента покрытия инвестиций за год не произошло, значение сохранилось на уровне 1. Значение коэффициента на последний день анализируемого периода полностью соответствует нормативному значению.

2.4. Ликвидность

Показатель ликвидности	Значение показателя		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2024	31.12.2025		
Коэффициент текущей (общей) ликвидности	–	–	–	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 2 и более.
Коэффициент абсолютной ликвидности	–	–	–	Отношение денежных средств и их эквивалентов к краткосрочным обязательствам. нормальное значение для данной отрасли: 0,3 и более.

[На конец периода] при норме 2 коэффициент текущей (общей) ликвидности имеет значение –. При этом за анализируемый период коэффициент остался неизменным.

При норме 0,3 значение коэффициента абсолютной ликвидности составило –. При этом с начала период коэффициент не изменился.

3. Анализ эффективности деятельности организации

3.1. Обзор результатов деятельности

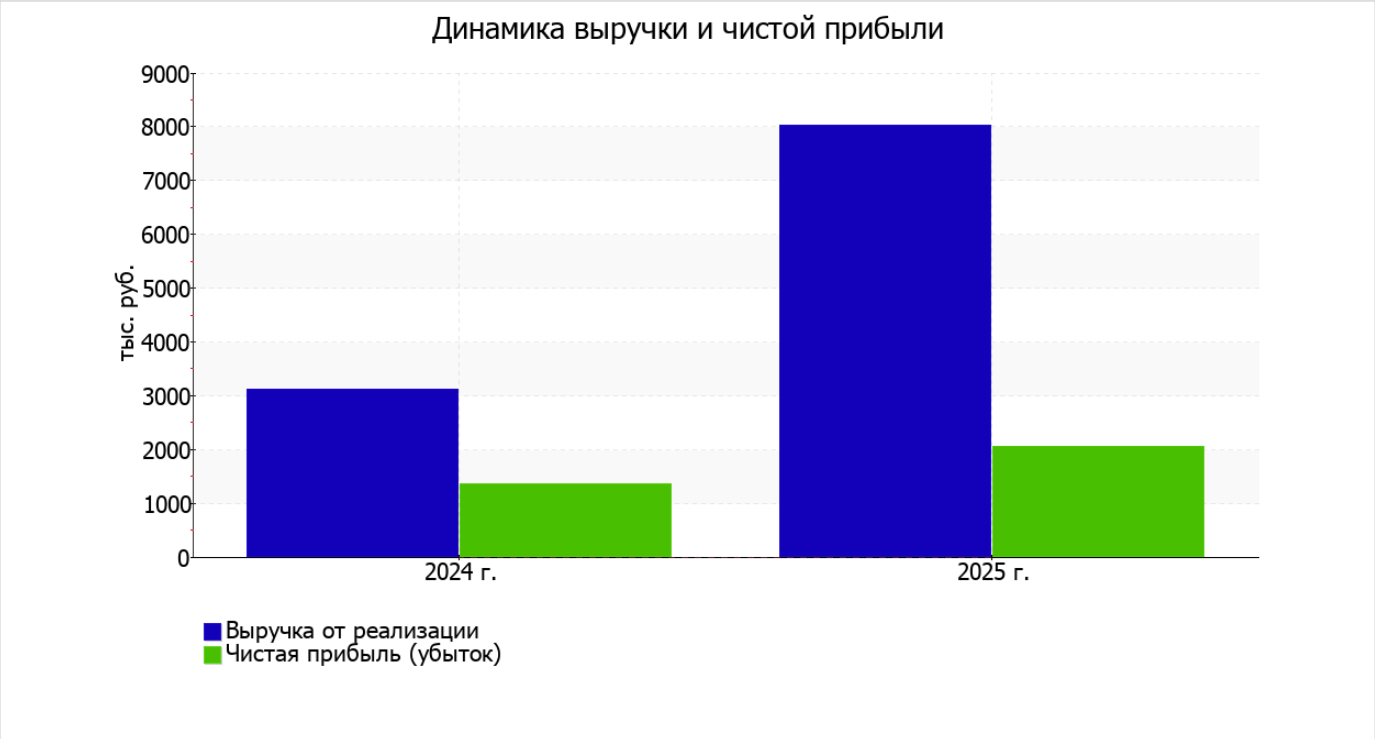
Основные финансовые результаты деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект" за последний год приведены ниже в таблице.

Из "Отчета о финансовых результатах" следует, что в течение анализируемого периода организация получила прибыль от продаж в размере 4 819 тыс. руб., что составляет 60% от выручки. По сравнению с аналогичным периодом прошлого года прибыль от продаж выросла на 3 603 тыс. руб., или в 4 раза.

По сравнению с прошлым периодом в текущем увеличилась как выручка от продаж, так и расходы по обычной деятельности (на 4 912 и 1 309 тыс. руб. соответственно). Причем в процентном отношении изменение выручки (+157,6%) опережает изменение расходов (+68,9%)

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне- годовая величина, тыс. руб.
	2024 г.	2025 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1. Выручка	3 116	8 028	+4 912	+157,6	5 572
2. Расходы по обычным видам деятельности	1 900	3 209	+1 309	+68,9	2 555
3. Прибыль (убыток) от продаж (1-2)	1 216	4 819	+3 603	+4 раза	3 018
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	–	-3 022	-3 022	–	-1 511
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (3+4)	1 216	1 797	+581	+47,8	1 507
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налоги на прибыль (доходы)	-147	-249	-102	↓	-198
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6-7)	1 363	2 046	+683	+50,1	1 705

Ниже на графике наглядно представлено изменение выручки и прибыли Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект" в течение всего анализируемого периода.



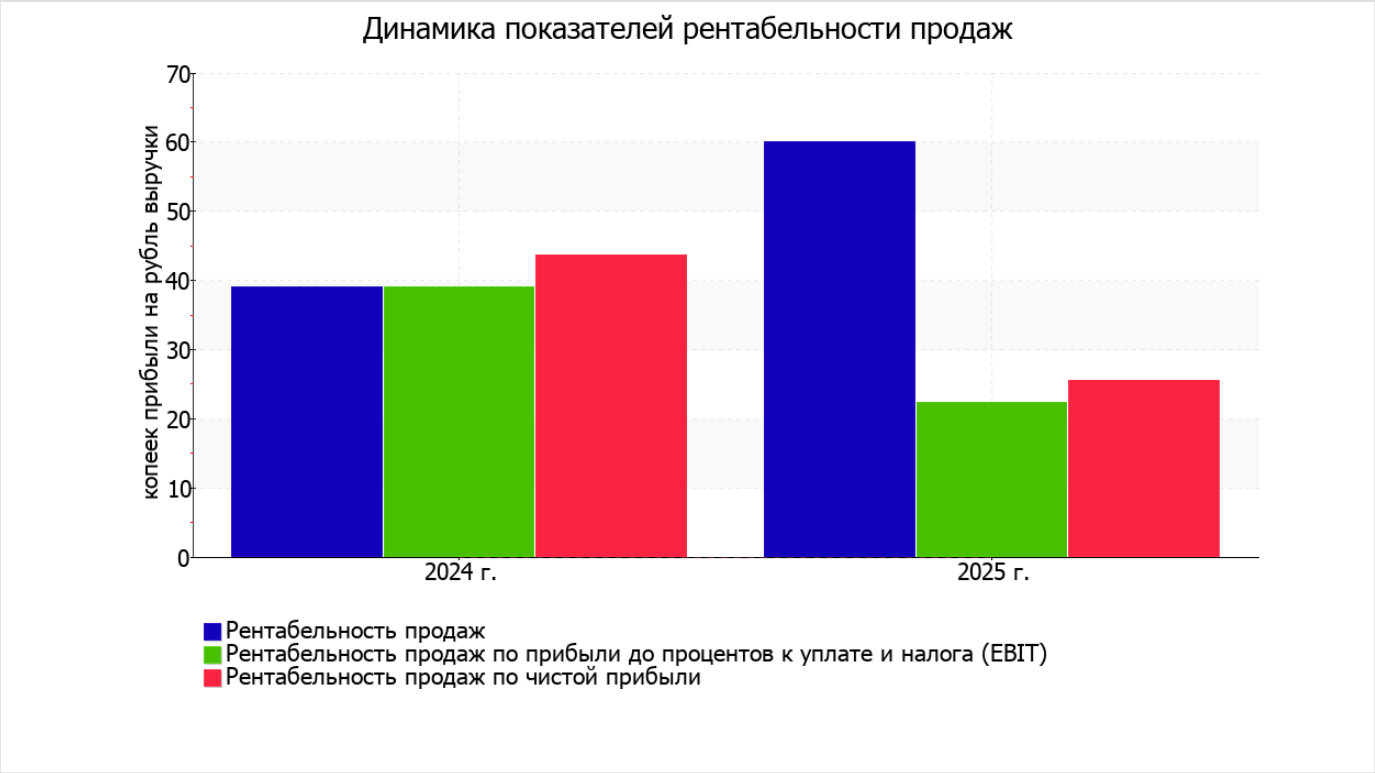
3.2. Анализ рентабельности

Показатели рентабельности	Значения показателя (в %, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2024 г.	2025 г.	коп., (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). нормальное значение для данной отрасли: не менее 11%.	39	60	+21	+53,8
2. Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	39	22,4	-16,6	-42,6
3. Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). нормальное значение: 6% и более.	43,7	25,5	-18,2	-41,7

[За последний период] организация получила прибыль как от продаж, так и в целом от финансово-хозяйственной деятельности, что и обусловило положительные значения всех трех представленных в таблице показателей рентабельности.

прибыль от продаж в анализируемом периоде составляет 60% от полученной выручки. К тому же имеет место положительная динамика рентабельности продаж по сравнению с данным показателем за аналогичный период года, предшествующего отчётному, (+21%).

Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, за 2025 год составила 22,4%. Это значит, что в каждом рубле выручки организации содержалось 22,4 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.



В следующей таблице представлена рентабельность использования вложенного в предпринимательскую деятельность капитала.

Показатель рентабельности	Значение показателя, %	Расчет показателя
	2025 г.	
Рентабельность собственного капитала (ROE)	106,3	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. нормальное значение: 20% и более.
Рентабельность активов (ROA)	106,3	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. нормальное значение: 12% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	93,4	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.

[За последний период] каждый рубль собственного капитала Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект" принес чистую прибыль в размере 1,063 руб.

за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 значение рентабельности активов, равное 106,3%, можно охарактеризовать как очень хорошее.

3.3. Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В следующей таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата вложенных в предпринимательскую деятельность денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях	Коэфф. 2025 г.
	2025 г.	
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 129 и менее дн.)	87	4,2
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 4 и менее дн.)	–	–
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	0	–
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 144 и менее дн.)	87	4,2
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	87	4,2

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов за весь рассматриваемый период свидетельствуют о том, что организация получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 87 календарных дней.

4. Выводы по результатам анализа

По результатам проведенного анализа выделены и сгруппированы по качественному признаку основные показатели финансового положения (по состоянию на 31.12.2025) и результатов деятельности Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект" за весь рассматриваемый период.

С очень хорошей стороны финансовое положение и результаты деятельности организации характеризуют следующие показатели:

- чистые активы превышают уставный капитал, к тому же они увеличились за анализируемый период;
- значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами, равное 1, можно охарактеризовать как, без сомнения, хорошее;
- отличная рентабельность активов (106,3% за 2025 год);
- рост рентабельности продаж (+21 процентных пункта от рентабельности 39% за аналогичный период прошлого года);
- коэффициент покрытия инвестиций полностью соответствует норме (доля собственного капитала и долгосрочных обязательств составляет 100% от общего капитала организации);
- абсолютная финансовая устойчивость по величине излишка собственных оборотных средств;
- за 2025 год получена прибыль от продаж (4 819 тыс. руб.), более того наблюдалась положительная динамика по сравнению с аналогичным периодом прошлого года (+3 603 тыс. руб.);
- прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за последний год составила 2 046 тыс. руб. (+683 тыс. руб. по сравнению с аналогичным периодом прошлого года).

Приведенные ниже 2 показателя финансового положения организации имеют хорошие значения:

- коэффициент автономии неоправданно высок (1);
- изменение собственного капитала практически равно общему изменению активов Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект".

Показателем, негативно характеризующим результаты деятельности организации, является следующий – значительное падение прибыли до процентов к уплате и налогообложения (EBIT) на рубль выручки организации (-16,6 коп. от данного показателя рентабельности за аналогичный период года, предшествующего отчётному).

Анализ свидетельствует об очень хорошем финансовом состоянии организации, ее способности отвечать по своим обязательствам перед кредиторами. При данных финансовых показателях Общество с ограниченной ответственностью "Экосибпроект" относится к категории надежных заемщиков и может рассчитывать на получение кредитов.