

## Пояснение к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

### ООО «Сервисный центр Экотранс»

#### 1. Общие сведения:

- ❖ Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Сервисный центр ЭКОТРАНС»
- ❖ Сокращенное наименование: ООО «СЦ ЭКОТРАНС»
- ❖ Юридический и фактический адрес: 664003, г. Иркутск, ул. Карла Маркса, д. 18, оф.2
- ❖ Дата регистрации: 14 сентября 2007 года, ОКПО 80276070
- ❖ ОГРН: 1073812006620
- ❖ ИНН / КПП: 3812098718 / 380801001
- ❖ Зарегистрировано в Инспекции Федеральной налоговой службы по Свердловскому округу г. Иркутска, свидетельство о государственной регистрации 38 № 002415362.
- ❖ Уставный капитал: 100 000 (Сто тысяч) рублей, оплачен полностью.
- ❖ Основной вид деятельности: 52.22.2 – Деятельность, вспомогательная, связанная с внутренним водным транспортом
- ❖ Организация является субъектом малого предпринимательства.
- ❖ С даты регистрации применяет упрощенную систему налогообложения. Объект налогообложения – доходы.
- ❖ Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2024 года составила 1 человек.
- ❖ Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- ❖ Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности. (Федеральный закон от 06.12.2011 № 403 –ФЗ «О бухгалтерском учете»; Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34 н. «Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации»)
- ❖ В целях признания доходов и расходов используется метод начисления.

#### 2. Учетная политика:

- ❖ Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2025 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2024 года № 1. В отчетном периоде учетная политика не изменялась.
- ❖ Согласно утвержденному документу в организации применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.
- ❖ Для систематизации и накопления информации, содержащейся в первичных документах, применяется журнально-ордерная форма счетоводства, в дальнейшем отражением данных в главной книге. Учет ведется с использованием рабочего плана счетов с применением унифицированных форм.
- ❖ Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.
- ❖ Организация применяет специальный режим - упрощенную систему налогообложения. Объектом налогообложения является доход организации, ставка налога 6 %.
- ❖ Лимит стоимости ОС: Основные средства, первоначальная стоимость которых не превышает 50 000 рублей (п. 5 ФСБУ 6/2020 «Основных средства») принимается к учету и списываются на текущие расходы при вводе в эксплуатацию. Имущество стоимостью более 50 тысяч рублей отражается в качестве, основного средства. При достижении 100% износа подлежат списанию и отражаются в бухгалтерском учету в количественном выражении. Инвентаризация основных средств проводится раз в три года при их наличии.
- ❖ Основные средства к бухгалтерскому учету принимаются в количественном выражении.
- ❖ Затраты на ремонт основных средств, включаются в себестоимость отчетного периода, в котором были произведены.
- ❖ Затраты на приобретение, создание ОС признаются расходами в периоде их осуществления (п. 5 ФСБУ 6/2020, п. 8 Рекомендации Р-126/2021-КпР)
- ❖ Материальные ценности, предназначенные для создания, улучшения и (или) восстановления ОС: Учитываются в составе капитальных вложений (п.п. "а" п. 5 ФСБУ 26/2020)

- ❖ Инвентаризация материально-производственных запасов (МПЗ) при их наличии проводится раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного периода.
- ❖ Учет всех затрат по основному виду деятельности отражается по дебету 20 «Основное производство»
- ❖ Резервы: под снижение стоимости материальных ценностей, на отпуска и вознаграждения по итогам за год, по сомнительным долгам, на гарантийный ремонт, на ремонт основных средств, под обеспечение финансовых вложений, на НИОКР не создаются.

### 3. Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В балансе отражается развернутое сальдо.

В строке 1150 «Основные средства» отражена сумма 2100 тыс. руб. -затраты на гидросооружение сооружение с учетом амортизации.

Приобретение основных средств: в отчетном период: основные средства не приобреталась

В строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса отражена сумма 5 тыс. руб. – остаток денежных средств по закрытому расчётному счёту. Дебиторская задолженность отсутствует.

В строке 1300 «Капитал и резервы» бухгалтерского баланса отражена сумма 8 тыс. руб. в том числе:

- уставной капитал 100,0 тыс. руб.
- добавочный капитал 55 тыс. руб.
- непокрытый убыток – 147 тыс. руб.

В строке 1410 «Заемные средства» отражена сумма 243 тыс. руб. – полученные займы

В строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма 7 тыс. руб. - задолженность перед бюджетом по налогам (налог по водопользованию за 4 квартал 2025г. Погашена в установленные сроки 19.01.2026 г.)

В строке 1530 «Доходы Будущих периодов» отражена сумма 1831 тыс. руб. Учтено целевое финансирование (Безвозмездное поступление счёт 98-2)

В связи с отсутствием операционной (основной) деятельности заработная плата не начислялась Задолженность по заработной плате отсутствует, также отсутствует задолженность сотрудников перед организацией.

#### Пояснения к «Отчёту о финансовых результатах» за 2025 год

В связи с тем, что операционная (основная) деятельность отсутствует показатели в указанном отчёте не отражены.

Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность общества не связана с экспортными и импортными операциями.

Участники общества:

Графов Сергей Николаевич – номинальная стоимость доли в рублях – 55000 руб. (размер доли (в простых дробях) 385/700;

Немаров Павел Александрович- номинальная стоимость доли в рублях – 45000 руб. (размер доли (в простых дробях) 315/700;

ООО "СЦ Экотранс" не имеет намерения прекращать свою деятельность.