

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года
и Отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года
Общества с ограниченной ответственностью «ЭКОДРАЙВ»

1. Основные виды экономической деятельности:

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОДРАЙВ» (далее – «Общество») образовано в соответствии с законодательством Российской Федерации (далее – РФ).

Сокращенное наименование ООО «ЭКОДРАЙВ»

Юридический и фактический адрес Общества: 121096, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Филевский Парк, ул Василисы Кожиной, дом 1, корпус 1, помещение 2/12

Согласно Устава ООО «ЭКОДРАЙВ» высшим органом управления Общества является Единственный участник общества

Участниками ООО «ЭКОДРАЙВ» являются:

| №пп | Физическое лицо | Доля владения на 31.12.2024, % | Стоимость доли на 31.12.2024, тыс.руб. | Доля владения на 31.12.2025, % | Стоимость доли на 31.12.2025, тыс.руб. |
|-----|-------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|--|
| 1 | Штопель Иван Эвальдович | 100 | 10 | 100 | 10 |

Единоличный исполнительный орган:

Генеральный директор — Курочкин Валерий Витальевич по настоящее время .

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОДРАЙВ» внесено в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства как микропредприятие.

Среднесписочная численность сотрудников:

- в 2025 году составила 1 человека.
- в 2024 году составила 1 человека;

Основным видом деятельности Общества с ограниченной ответственностью «ЭКОДРАЙВ» (ООО «ЭКОДРАЙВ») является Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие. В 2025 г деятельность не велась.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отрицательные значения показываются в круглых скобках. Показатели отчетности представлены в тыс. руб.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н.
(Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н.
(Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

(Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 44))

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении N 5 к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

Собственных и арендованных основных средств общество не имеет.

4. Запасы

Запасы у общества отсутствуют.

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | За 2025 г. | 5 | - | 8 | - | (6) | - | - | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 | - | - | - | - | - | 5 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | - | - | 6 | - | (6) | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Расчеты по ЕНС | За 2025 г. | 4 | - | 2 | - | - | - | - | - | 7 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 | - | - | - | - | - | 4 | - |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Итого | За 2025 г. | 5 | - | 8 | - | (6) | - | - | X | 7 | - |
| | За 2024 г. | - | - | 5 | - | - | - | - | X | 5 | - |

Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Обязательства

6.1. 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. | 2 995 | 352 | - | - | - | 3 347 | |
| | За 2024 г. | 600 | 2 395 | - | - | - | 2 995 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Долгосрочные займы | За 2025 г. | 2 995 | 352 | - | - | - | 3 347 | |
| | За 2024 г. | 600 | 2 395 | - | - | - | 2 995 | |
| Краткосрочные обязательства - всего | За 2025 г. | 198 | 377 | - | (27) | - | 549 | |
| | За 2024 г. | 1 729 | 160 | - | (1 691) | - | 198 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Расчеты с поставщиками и подрядчиками | За 2025 г. | 5 | 9 | - | (14) | - | - | |
| | За 2024 г. | 40 | 5 | - | (40) | - | 5 | |
| Краткосрочные займы | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 1 162 | - | - | (1 162) | - | - | |
| Проценты по займам и кредитам | За 2025 г. | 178 | 368 | - | - | - | 546 | |
| | За 2024 г. | 517 | 144 | - | (483) | - | 178 | |
| Расчеты по налогам и сборам | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 1 | - | - | (1) | - | - | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | За 2025 г. | 15 | - | - | (13) | - | 2 | |
| | За 2024 г. | 4 | 11 | - | - | - | 15 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | За 2024 г. | 5 | - | - | (5) | - | - | |
| Итого | За 2025 г. | 3 193 | 729 | - | (27) | X | 3 896 | |
| | За 2024 г. | 2 329 | 2 555 | - | (1 691) | X | 3 193 | |

7. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | На конец периода |
|-------------------------|--------|----------------|---------------------|---------|------------------|
| | | | признано | списано | |

| | | | | погашено | как избыточная сумма | |
|--|---------------|----|----|----------|-------------------------|----|
| Оценочные обязательства - всего | За 2025 г. | 17 | 28 | 2 | - | 44 |
| | За 2024 г. | - | 24 | 7 | - | 17 |
| в том числе: Резерв ежегодных отпусков | За 2025 г. | 17 | 28 | 2 | - | 44 |
| | За 2024 г. | - | 24 | 7 | - | 17 |

8. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 104 | 220 |
| Отчисления на социальные нужды | 31 | 61 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 170 | 340 |
| Итого по элементам | 306 | 622 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 306 | 622 |

9. Прочие расходы

| Наименование показателя | За 2025 г. | За 2024 г. |
|--------------------------|------------|------------|
| Расходы на услуги банков | 74 | 69 |
| Итого расходы | 74 | 69 |

10. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 тыс. руб., в том числе оплаченный - 10 тыс. руб.

Структура уставного капитала

| № п/п | Полное наименование | На 31.12.2024 | | На 31.12.2025 | |
|-------|----------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
| | | Сумма | Доля, % | Сумма | Доля, % |
| 1. | Штопель Иван Эвальдович | 10 | 100 | 10 | 100 |

11. Информация о связанных сторонах

| Операции с аффилированными лицами, тыс. руб. | | | | | | | |
|--|-----------------|-------------------|--|---|----------------------|---|-------------------------------------|
| Связанная сторона | Вид операции | За 2025 г. | | | За 2024 г. | | |
| | | Объем операции | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31.12. 2025 | Объем операц и | Условия и сроки завершения расчетов | Сальдо расчетов на 31.12.2024 |

| | | | | | | | |
|---|-------|-----|--------------------------------|-------|-------|--------------------------------|-------|
| Участник Общества(конеч ный бенефициар), - Штопель Иван Эвальдович | Займы | 720 | Договор займа до 31.12.2029 | 3 893 | 2 539 | Договор займа до 31.12.2029 | 3 173 |
|---|-------|-----|--------------------------------|-------|-------|--------------------------------|-------|

Вознаграждение основного управленческого персонала (генеральному директору) ООО "СИЛВЕР-НЕДВИЖИМОСТЬ " за работу в отчетном периоде (2025 г.), подлежащее выплате в течение 2025 и 2026 гг., и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы составили 109 тыс. руб.

Генеральный директор

Курочкин Валерий Витальевич

19 марта 2026 г.