

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОСИТИ»

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 «ЭКОСИТИ».

1.2. Юридический адрес – 141201, Московская область, г. Пушкино, ш. Кудринское, дом 6, корпус К. ГЛ. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, офис 311, этаж 3.

1.3. Дата государственной регистрации – 19.12.2019.

1.4. Основной ОКВЭД – 38.11 сбор неопасных отходов.

1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025 составляет 9 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Администрация	4 человека
Гараж	5 человек

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участником является:

- С.В.Дмитриев с долей 100 процентов;

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: С.В. Дмитриев (приказ № 1 от 16.12.2019).

Главный бухгалтер Общества: И.В. Фомина (приказ № 5 от 01.11.2024).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЭКОСИТИ», основанная в 2019 году, специализируется на сборе и транспортировании неопасных отходов.

2. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.
Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКОСИТИ» 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, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

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
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

	единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	
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»
	Учет материально-производственных запасов	
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)
	Учет доходов и расходов	
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 выполнения	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации"

работ, оказания услуг	завершению выполнения работы, оказания услуги.	(утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"
-----------------------	--	--

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

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

Общество арендует офисное помещение по договору краткосрочной аренды № 094/ГПК/25 от 01.07.2025 без права выкупа по адресу 141201, Московская область, г. Пушкино, ш. Кудринское, дом 6, корпус К. ГЛ. ПРОИЗВОДСТВЕННЫЙ, офис 311, этаж 3; арендует часть земельного участка для открытой стоянки автомашин и контейнеров по договору краткосрочной аренды №015/ЗУ/25 без права выкупа по адресу 141201, Московская область, г. Пушкино, ш. Кудринское, дом 6, и арендует часть земельного участка для открытой стоянки автомашин и контейнеров по договору долгосрочной аренды №01/03-ВГ24. Общество арендует специальные автомашины для перевозки сменных кузовов по договору краткосрочной аренды №515А без права выкупа. Также общество арендует большие контейнеры для сбора мусора по договору краткосрочной аренды №01/04А без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, эти предметы аренды не квалифицируются в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Кроме того, обществом заключены два договора финансовой аренды (лизинга) с последующим выкупом №19034 от 18.03.2024 года и №ОВ/Ф-115529-02-01 от 09.12.2024 года на две специализированные автомашины для перевозки сменных кузовов.

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету две специализированные машины для перевозки сменных кузовов, приобретенные по договорам лизинга и бункеры-накопители строительных отходов. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно в разделе 4 и 4.1.

7. Нематериальные активы

Руководствуясь подп. б п. 4 ФСБУ 26, организация признает затраты на приобретение, создание, улучшение нематериальных активов в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы и автозапчасти. Основную часть материальных запасов составляют автозапчасти, которые были приобретены в связи с ремонтом автомашин. Это связано с устареванием и утратой первоначальных свойств автомашин.

8. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

9. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	30.12.2025	—
Материально-производственные запасы	30.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

10. Дебиторская задолженность.

Период оборачиваемости дебиторской задолженности в 2025 году составил 20,28, в 2024 году этот показатель был 17,27.

11. Кредиторская задолженность.

Период оборачиваемости кредиторской задолженности в 2025 году составил 30,59, в 2024 году этот показатель был 23,86.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 102497 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 27160 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 28265 тыс. руб.

13. Выплата дивидендов.

Решение о выплате дивидендов в 2025 году не принималось.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Общество провело количественную и качественную оценку применимости допущения непрерывности деятельности (НД). Количественная оценка заключается в расчете чистых активов и коэффициентов платежеспособности. Выписка из финансового анализа отчетности Общества приведена в таблице ниже.

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	4042	2828	587
Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест»)	0,71	0,64	1,28
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,71	0,64	1,28

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. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные и соответствуют норме. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 1,19%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1215 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году. Общество считает, что существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 20 марта 2026 года.

Руководитель Общества

Дмитриев С.В.

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

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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. ²	435	(428)		()		(2)						435	(430)
	за _____ 2024 г. ³	435	(371)		()		(57)						435	(428)
в том числе:	за _____ 2025 г. ²	435	(428)		()		(2)						435	(430)
Сооружения	за _____ 2024 г. ³	435	(371)		()		(57)						435	(428)
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()
в том числе:	за _____ 20__ г. ²		()		()		()							()
(группа)	за _____ 20__ г. ³		()		()		()							()

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцене ние	поступи ло (с учетом пересмо тра фактиче ской стоимос ти)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обесцен ение	переоценка		фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накоплен ные амортиза ция и обесцене ние
					фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение			фактиче ская (переоце ненная) стоимос ть	накопле нная амортиз ация		
Права пользования активами - всего	за _____ 2025 г. ²	25452	(1987)		()		(5090)				25452	(7078)
	за _____ 2024 г. ³		()	25452	()		(1987)				25452	(1987)
в том числе: Транспортные средства	за _____ 2025 г. ²	25452	(1987)		()		(5090)				25452	(7078)
	за _____ 2024 г. ³		()	25452	()		(1987)				25452	(1987)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На _____ 2025 г. ⁵	На 31 декабря 2024 г. ⁶	На 31 декабря 2023 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	18378	23471	64
в том числе:	4	7	64
Сооружения			
Транспортные средства	18374	23464	
Неамортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
(группа, объект)			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
(группа, объект)			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			
(группа, объект)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На _____ 20 г. ⁵	На 31 декабря 20 г. ⁶	На 31 декабря 20 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего			
в том числе:			
(группа)			
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего			
в том числе:			
(группа)			
из них			
основные средства, находящиеся в залоге			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ 2025 г. ²					0	0		
	за _____ 2024 г. ³			25452		0	(25452)		
в том числе:	за _____ 2025 г. ²					0	0		
	за _____ 2024 г. ³			25452		0	(25452)		
Транспортные средства	за _____ 20____г. ²					0	0		
	за _____ 20____г. ³			25452		0	(25452)		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20____г. ²					0	0		
	за _____ 20____г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20____г. ²					0	0		
	за _____ 20____г. ³					0	0		
(группа)	за _____ 20____г. ²					0	0		
	за _____ 20____г. ³					0	0		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20____г. ²					0	0		
	зза _____ 20____г. ³					0	0		
в том числе:	за _____ 20____г. ²					0	0		
	за _____ 20____г. ³					0	0		
(группа)	за _____ 20____г. ²					0	0		
	за _____ 20____г. ³					0	0		