

ПОЯСНЕНИЯ
К бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г
ООО «ЭКОЛАЙН МСБ»

1. Общая информация об организации

Дата государственной регистрации: 02.07.2020

ИНН: 7708380610 КПП: 770801001 Зарегистрировано в Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве

Адрес местонахождения: 107140, Город Москва, пер 1-й Красносельский, д. 3, помещ. 1, ком. 17, офис 258

Основной вид деятельности общества - Торговля оптовая станками (ОКВЭД 46.62)

Деятельность осуществляется с 2020г и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

Численность работающих на конец отчетного периода составила 8 человек.

Сведения о Филиалах:

- Научно-Технический центр Эколайн Инжиниринг (Филиал ООО "Эколайн МСБ" г. Набережные Челны)

Адрес местонахождения: 423800, Республика Татарстан (Татарстан), г.о. Набережные Челны, г Набережные Челны, проезд Тозелеш, д. 5

Открыт 12.02.2024г.

Вид деятельности: Образовательная деятельность. (Лицензия № Л035-01298-77/01115723 от 03.04.2024г выдана ДЕПАРТАМЕНТ ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ ГОРОДА МОСКВЫ

В 2025г деятельность в филиале не осуществлялась.

Баланс Филиала входит в баланс Общества.

- Обособленное подразделение в г. Лобня, закрыто 21.01.2025г.

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С.Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.11 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 6 декабря 2011г №402-ФЗ «О бухгалтерском

	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	7	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	33	-	-	-	-	-	33	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	73 559	-	24 883	-	(71 84 2)	-	(1 76 4)	X	26 601	(352)
	3а 2024 г.	23 001	-	72 601	-	(22 04 3)	-	-	X	73 559	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	352	352	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	352	352	-	-	-	-

Организация формирует резерв по сомнительным долгам. С этой целью на последнее число отчетного периода организацией проводится инвентаризация дебиторской и кредиторской задолженности, возникшей в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг. При наличии встречных обязательств перед контрагентом для расчета резерва дебиторская задолженность контрагента уменьшается на кредиторскую задолженность перед контрагентом.

По сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней резерв не формируется. По сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) в сумму резерва включается 50% от суммы выявленной задолженности. По сомнительной задолженности со сроком

возникновения свыше 90 календарных дней в сумму создаваемого резерва включается 100% выявленной задолженности.

8. Обязательства

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.	1 200	-	-	(1 200)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 200	-	-	(1 200)	-	-	-
	За 2024 г.	-	1 200	-	-	-	-	1 200
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	94 407	21 380	1	(93 608)	-	-	22 261

	3а 2024 г.	24 374	93 118	-	(23 004)	-	-	94 407
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	268	19 979	1	(263)	-	-	19 984
	3а 2024 г.	374	263	-	(369)	-	-	268
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	90 885	629	-	(90 885)	-	-	629
	3а 2024 г.	22 604	90 885	-	(22 604)	-	-	90 885
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	30	-	-	(30)	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	82	-	(82)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	4	771	-	-	-	-	776
	3а 2024 г.	3	1	-	-	-	-	4
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	2 327	-	-	(1 598)	-	-	729
	3а 2024 г.	1 363	964	-	-	-	-	2 327
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	663	-	-	(663)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	663	-	-	-	-	663
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	254	-	-	(111)	-	-	143
	3а 2024 г.	-	254	-	-	-	-	254
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	6	-	-	(6)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	95 607	21 380	1	(94 808)	-	X	22 261
	За 2024 г.	24 374	94 318	-	(23 004)	-	X	95 607

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

9. Доходы и расходы

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются:

- Доходы от обычных видов деятельности;
- Прочие доходы

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи покупного промышленного оборудования и оказанию сопутствующих услуг по его эксплуатации.

Выручка признается в том отчетном периоде, в котором организация признает задолженность покупателя согласно условиям договора, независимо от фактического поступления средств или иного имущества в оплату отгруженных товаров. Выручка от продажи товаров признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы, отличные от обычных видов деятельности считаются прочими поступлениями организации и учитываются на счете 91.1 «Прочие доходы»

Расходами Общества признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов или возникновения обязательств. Расходы организации подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

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.

Выручка организации за отчетный период составила 287 241 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 213,65%. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 6 820 тыс. руб., что также превышает показатель предыдущего года. Рост показателей обусловлен расширением клиентской базы и выполнением поставок по высокотехнологичному промышленному оборудованию.

Расходы по обычным видам деятельности за 2025г составили 277419 тыс. руб. в т.ч. себестоимость продаж 241183 тыс. руб.

Проценты к уплате по договору займа составили 42 тыс. руб.

Прочие доходы за 2025г составили 1889 тыс. руб., в т.ч. 1 518 тыс. руб. – проценты по займам выданным, 371 тыс. руб. оприходование товарных остатков

Прочие расходы за 2025г составили 2 446 тыс. руб., в т.ч. 352 тыс. – резерв сомнительной задолженности, 751 тыс. руб. – курсовые разницы, 417 тыс. руб. – расходы на услуги банков, 138 тыс. руб. – отклонение курса валюты от ЦБ, 135 тыс. руб. – убыток при покупке валюты, 357 тыс. руб. – расходы прошлого периода, не учитываемые для целей налогообложения в 2025г, 296 тыс. руб. – прочие расходы на содержание офиса.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендациями Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности", Р-109/2019 - КпР "Регистр учета временных разниц", организация не ведет учет постоянных разниц. При этом раскрытие величин, объясняющих взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, ограничивается расчетом, приведенным в Приложении к ПБУ 18.

10. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 21 000 руб. и оплачен полностью.

Учредителями Общества являются:

- Мангушев Ренат Ахметшанович – владеющий 1/3 доли уставного капитала
- Сухов Сергей Сергеевич – владеющий 1/3 доли уставного капитала
- Барков Алексей Юрьевич – владеющий 1/3 доли уставного капитала.

11. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Мангушев Ренат Ахметшанович (Протокол о продлении полномочий от 30.06.25)

Обязанности главного бухгалтера возложены на Генерального директора.

12. Состав бухгалтерской (финансовой отчетности)

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

Р.А. Мангушев