

Общество с ограниченной ответственностью «НавЭкосервис»

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 «ЭкоСервис».

1.2. Юридический адрес – 183010, г. Мурманск, ул. Новосельская, д. 19, оф 2.15.

1.3. Дата государственной регистрации – 04.07.2003

1.4. Основной ОКВЭД – 38.22 Обработка и утилизация опасных отходов

1.5. Численность сотрудников, включая обособленные подразделения, по состоянию на 31.12.2025 составляет 11 человек, в том числе:

Наименование подразделения	Численность
Управление	6 человек
Основной отдел	5 человек

1.6. Уставный капитал составляет 170 000 руб. Участниками являются:

- А.Л. Глазов с долей 65 процентов;
- Н.В Барсуков с долей 35 процентов;

1.7. Сведения о руководстве

Директор Общества: Р Г Янушко (приказ № 35 от 08.04.2025).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

ООО «ЭкоСервис», основанная в 2003 году, с 2020 года занимается развитием направления своей деятельности по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию и размещению отходов 1-5 классов опасности, получением соответствующих разрешительных документов (лицензий).

В 2023 году в соответствии с Федеральным законом от 13 июля 2020 г. № 193-ФЗ «О государственной поддержке предпринимательской деятельности в Арктической зоне Российской Федерации», получили статус резидента Арктической зоны РФ для осуществления следующих видов инвестиционной деятельности :

32.99 Производство прочих готовых изделий, не включенных в другие группировки;

38.11 Сбор неопасных отходов;

38.12 Сбор опасных отходов;

38.21 Обработка и утилизация неопасных отходов;

38.32 Утилизация отсортированных материалов;

43.11 Разборка и снос зданий;

46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием;

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

в соответствии с Соглашением с АО «Корпорация развития Дальнего Востока и Арктики».

Срок действия соглашения по 31.12.2033г

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭкоСервис» 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.

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.

Положения учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеют стоимость не менее 100 000 руб. за единицу, затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты стоимостью менее 100 000 руб. учитываются на счетах материалов с дальнейшим переносом после передачи их в эксплуатацию на забаланс.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"
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 гарантийного срока эксплуатации или ожидаемого периода эффективного использования 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)
	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	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 работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления	Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам.	п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)"

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

Общество арендует производственное и складское помещение по договору аренды без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету оборудование для утилизации нефтосодержащих буровых отходов, Установка по переработке отходов бурения СУПО-1М, трансформаторная подстанция, экскаватор-погрузчик, резервуары, насос погружной, кантователь гидравлический, механические кантователи, маслостанция Н-70.100-Д-А.К, вагон-бытовка, дробильно-сортировочная

установка МЕКА ММГ 70, дизельная генераторная установка JCB G140QS в кожухе, гидромолот, героторный насос и др.техника.

7. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

По строке 1170 баланса проходят долгосрочные и краткосрочные займы, выданные контрагентам и своим работникам с учетом процентов.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет сам отход-буровой шлам и сырье (песок, цемент, известь, щелочная комплексобразующая добавка "ПолиГео") для его утилизации, хозяйственные товары, инструменты, запасные части к инструментам , тара и пр.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025	—
Материально-производственные запасы	16.12.2025	—
Нематериальные активы	16.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 21313 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9016 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на услуги, расширение географии оказания услуг. За этот период мы смогли минимизировать расходы и снизить себестоимость и управленческие расходы в основном за счет прошлых вложений и использования собственных технических средств, приобретенных в прошлые периоды.

10. 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.

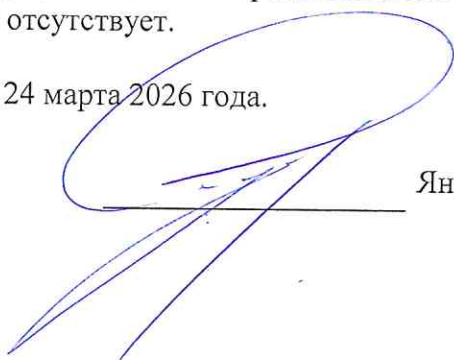
Таблица. Выписка из финансового анализа по итогам оценки допущения непрерывности деятельности

Показатели по оценке НД	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Чистые активы	477	471	17974
Коэффициент наличия собственных средств	0,006	0,007	0,266
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,021	0,044	0,027

У Общества чистые активы за три года положительные. Значение коэффициента наличия собственных средств показывает, что их доля в источниках финансирования составляет 0,6%, остальное – заемные средства, что отражено в балансе стр. 1410. Доля собственных средств меньше значений, которые считаются приемлемыми при оценке кредитоспособности. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные, но показывают низкую платежеспособность за счет собственных ресурсов. Рентабельность компании составляет 0,03% и считается средней (меньше 10%, но больше 0), что характеризует деловую активность компании по сравнению с убыточностью 2024года. Общество получило чистую прибыль в размере 6 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 24 марта 2026 года.

Директор ООО «ЭкоСервис»



Янушко Р Г