

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Экосервис»
ООО «Экосервис»
ИНН 2302003731 КПП 230201001 ОГРН 1022300634740
Адрес: 352923 Краснодарский край г. Армавир ул. Ефремова, 107 п 1-2
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах

на 31 декабря 2025 г.

Форма собственности: частная

Учредитель: Салех Олег Владимирович

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 50 000 (Пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный – 50 000 (Пятьдесят тысяч) руб.

Источниками финансового обеспечения являются: собственные доходы учреждения.

Обособленных подразделений нет.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программного обеспечения 1С
Предприятие.

1. Основные виды экономической деятельности
(информация об основных видах экономической деятельности
в текстовой форме)

Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 71.12.53
Деятельность по мониторингу загрязнения окружающей среды для физических и
юридических лиц.

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.

2.2.2. Организация, являясь СМП, Объект налогообложения «доходы» Ставка 6%

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. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

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.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

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, 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.

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

С целью получения дополнительных доходов Организация размещает свободные денежные средства на краткосрочных депозитных

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. 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 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)

2.8.2. 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 20 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

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.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023

3. Основные средства

Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) – всего

В том числе лабораторное оборудование 464 тысячи руб.

Накопленная амортизация 383 тысячи рублей

4. Финансовые вложения

Краткосрочные финансовые вложения (по депозитным счетам) размещено на депозитных счетах на начало 2025 г 27 948 тыс. руб. Размещено на конец периода 10540 тыс. руб.

6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками

на начало 2025 г (по сч. 62) 3493 тыс. руб. на конец периода 8260 тыс. руб
по расчетам с поставщиками на начало 2025 г 232 тыс. руб. на конец периода 837 тыс. руб
по расчетам с бюджетом на начало 2025 г 217 тыс. руб. на конец периода 579 тыс. руб.

7. Обязательства

По расчетам с покупателями и заказчиками на начало 2025 г (по сч. 62) 1057 тыс. руб. на
конец периода 331 тыс. руб
Выплата дивидендов единственному учредителю ООО "Экосервис" по итогам работы за
2024 г.), выплачено в 2025 г. 17587 тыс. руб.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г	За 2024 г
Затраты на оплату труда	5802	5223
Аренда	1125	1107
Отчисления на социальные нужды	1423	1148
Амортизация	64	93
Прочие затраты	15002	23994
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	23416	31565
Итого расходы по обычным видам деятельности	23416	31565

Поступило

На расч. Сч ООО «Экосервис»

380 098 334,91

В т. числе расчеты с покупателями и заказчиками

15 215 047,03

зачисления возврата денежных средств по депозитным договорам

356 852 500,00

зачисление % по депозитным счетам

4 083 717,15

возврат денежных средств от поставщиков

286 170,73

Перечисление собственных средств и попол. корпорат. счета

3 660 900,00

Сумма выручки облагаемая по УСН 19 298 764,18

Выручка УСН =380 098 334-91 - 356 852 500-00 -286 170,73 -3 660 900,00=19 298 764,18

Директор 

О.В. Салех

Гл. бухгалтер 

Н.В. Короткая

