

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 «ЭКОЛОГИСТИКА».
- 1.2. Юридический адрес – 182104, Псковская обл, Великие Луки г, Речной пр-д, д. № 4А.
- 1.3. Дата государственной регистрации – 07.03.2014г.
- 1.4. Основной ОКВЭД – 38.21 обработка и утилизация неопасных отходов.

Организация осуществляет деятельность по Обработке и утилизации неопасных отходов; Лицензия №(60)-4685-СОР от 07.11.2017г. (Деятельность по сбору, транспортированию, обработке, утилизации, обезвреживанию, размещению отходов I-IV классов опасности).

- 1.5. Численность сотрудников, по состоянию на 31.12.2025г. составляет 28 человек, в т.ч:

| Наименование подразделения | Численность |
|----------------------------|-------------|
| Администрация | 9 человек |
| Полигон | 5 человек |
| Сортировка | 14 человек |

В компании трудится один предпенсионер.

- 1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- Ильин Олег Витальевич с долей 25 процентов
- Сарвадий Юрий Васильевич с долей 25 процентов
- Демченко Павел Васильевич с долей 50 процентов

- 1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Матвеева У.В. (протокол №09/02/2026 от 09.02.2026г.).
Бухгалтер Общества: О.А.Царева (приказ № 17к от 01.08.2018).

Кадровый учет и расчет оплаты труда осуществляется самостоятельно.

- 1.8. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Код ОКВЭД 38.21- обработка и утилизация неопасных отходов

- 1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

- 1.10. Деловая репутация

ООО «ЭКОЛОГИСТИКА», основанная в 2014 году, специализируется на услугах по обработке и утилизации неопасных отходов. Производственная деятельность

осуществляется на полигоне, принадлежащем на праве собственности, расположенном по адресу: Псковская обл., Великолукский район, сельское поселение «Переслегинская волость», вблизи д.Бабки, разрешенного природоохранного сооружения, выполняющего такие важные функции как: сбор отходов, их складирование и недопущение загрязнения окружающей среды. В настоящее время организация качественно справляется со своими обязанностями по приему, складированию, захоронению и изоляции ТБО грунтом.

Данная деятельность необходима для обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения г.Великие Луки и Великолукского района. За время своего существования организация зарекомендовала себя как надежный исполнитель, соблюдая все устные и письменные договоренности, не привлекалась в суд в качестве ответчика по делам о неисполнении договорных обязательств.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ЭКОЛОГИСТИКА» 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.

| 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 единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. | 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 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) |
| | 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- | п.18-19 ПБУ 10/99 |

| | | |
|--|--|--|
| | постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". | |
| Признание выручки от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции | Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. | 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 офисное помещение по договору аренды №14/25 от 01.10.2025. 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 для осуществления производственной деятельности:

| наименование | Балансовая ст-ть | поступило | списано | Накопленная амортизация | Остаточная ст-ть на 31.12.2025г |
|--|------------------|-----------|---------|-------------------------|---------------------------------|
| здания | 566 | | | 566 | |
| сооружения | 2 242 | | | 2 242 | |
| Машины и оборудования (кроме офисного) | 1 487 | | | 1 282 | 205 |
| Офисное оборудование | 82 | | | 82 | |
| Транспортные средства | 651 | | | 651 | |
| Земельные участки | 2 093 | | | | 2 093 |
| Другие виды ОС | 5 635 | 394 | | 5 315 | 714 |
| итого | 12 756 | 394 | | 10 138 | 3 012 |

7. Нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют на балансе организации. Согласно учетной политики в составе НМА будут учитываться объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007, все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов составляет грунт песчаный, необходимый для систематического уплотнения слоя отходов ТКО и отходов IV-V классов опасности;

топливо, запасные части, прочие материалы, необходимые для производственной деятельности организации. Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

8. Инвентаризация

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|-------------------------------------|--------------------------------|------------|
| Основные средства | 01.12.2025 | – |
| Материально-производственные запасы | 01.12.2025 | – |

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 79 203 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 9 343 тыс.руб. Увеличение данного показателя, связано с повышением установленного тарифа на оказываемые услуги на 2025 год. Расходы по обычным видам деятельности увеличились на 23 237 тыс.руб., в связи с тем, что вопрос ценообразования деятельности ООО «ЭКОЛОГИСТИКА» в части захоронения ТКО, регулируется Комитетом по тарифам и энергетике Псковской области. Часть расходов не включена в расчет суммы тарифа, в связи с чем предприятие вынуждено было осуществлять расходы за счет собственных средств, без предъявления покупателям.

10. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициарами компании являются:

г-н Демченко П.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Москва, Открытое ш, д.14Д, кв.493.

г-н Ильин О.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Москва, ул.Воротынская д.3 кв.69

г-н Сарвадий Ю.В., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: г.Москва, ул.Нежинская, д.14 корп.1 кв.2.

За проверяемый период наше Общество выплаты в пользу бенефициаров и учредителей не производило.

11. 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 | -635 | -4 605 | -20 834 |

| | | | |
|--|------|------|------|
| Коэффициент срочной ликвидности («кислотный тест») | 0,29 | 0,16 | 0,04 |
| Коэффициент абсолютной ликвидности | 0,43 | 0,30 | 0,18 |

У Общества чистые активы за три года имеют отрицательные значения при уставном капитале в 10 тыс.рублей. Финансовая устойчивость компании и ее платежеспособность постепенно улучшается. Показатели коэффициентов ликвидности, платежеспособности – положительные, хотя и ниже нормы. В 2025г. существенно снизился размер кредиторской задолженности. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 5,01%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 3 970 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 февраля 2026 года.

Генеральный директор

ООО «ЭКОЛОГИСТИКА»



У.В.Матвеева