

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ЭКОПРОФИ» за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Основными видами экономической деятельности ООО «ЭКОПРОФИ» (далее - организация) являются:

- Сбор неопасных отходов;
- Аренда и лизинг грузовых транспортных средств;
- Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета.

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

Бухгалтерский учет в Организации ведется в автоматизированном виде с применением программного комплекса 1С Бухгалтерия КОРП посредством метода двойной записи.

Ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации возложено на главного бухгалтера Григорьеву Оксану Владимировну.

Для раскрытия информации в бухгалтерской отчетности существенной признается показатель, отношение которых к валюте баланса за отчетный период составляет не менее 5%.

Существенной признается ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

При формировании учетной политики организацией приняты следующие способы ведения бухгалтерского учета:

Основные средства

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 10% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Применяется линейный способ амортизации.

Начисление амортизации объекта основных средств:

- начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;
- прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

ОС распределяются по следующим группам и видам:

- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь.

Срок полезного использования (по группам основных средств):

Наименование группы	Срок полезного использования (месяцев)
Транспортные средства	60
Инвентарь (производственный и хозяйственный)	121

Переоценка отличных от инвестиционной недвижимости основных средств проводится путем пересчета их первоначальной стоимости и накопленной амортизации таким образом, чтобы балансовая стоимость объекта основных средств после переоценки равнялась его справедливой стоимости.

Организация проводит проверку ОС (за исключением инвестиционной недвижимости ОС) на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Капитальные вложения

Для целей бухгалтерского учета под капитальными вложениями понимаются затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Единицей учета капитальных вложений является приобретаемый, создаваемый, улучшаемый объект основных средств, объект нематериальных активов или восстанавливаемый объект основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

Организация проводит проверку капитальных вложений на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 и учетной политикой для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, переоценка не производится. (Основание: абз. 2 п. 19 ПБУ 19/02)

Финансовые вложения при их выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении следующих запасов, предназначенных для управленческих нужд: канцелярские принадлежности. Все прочие запасы, предназначенные для управленческих нужд, учитываются по правилам ФСБУ 5/2019. Основание: (п. 2 ФСБУ 5/2019).

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные в связи с приобретением запасов с разными наименованиями, распределяются пропорционально стоимости приобретения этих материалов.

Формирование себестоимости: состоит из прямых и косвенных затрат.

В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- затраты на приобретение сырья и (или) материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг)

и (или) образующих их основу либо являющихся необходимым компонентом при производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);

- затраты на приобретение комплектующих изделий, подвергающихся монтажу, и (или) полуфабрикатов, подвергающихся дополнительной обработке;

- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- расходы на уплату страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленных на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

В составе косвенных расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются в себестоимость продаж (относятся в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-2 "Себестоимость продаж"). (Основание: абз. 2 п. 9 ПБУ 10/99, Инструкция по применению Плана счетов (пояснения к счету 26)).

Себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Дебиторская задолженность

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

Если имеется информация, с высокой степенью надежности подтверждающая отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем Организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Денежные потоки

Показатели отчета о движении денежных средств организации отражаются в валюте Российской Федерации - рублях.

Займы и кредиты

Расходы по займам признаются прочими расходами, за исключением той их части, которая подлежит включению в стоимость инвестиционного актива.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

Доходы и расходы организации

В составе доходов по обычным видам деятельности признаются выручка от продажи продукции и товаров, поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с получением доходов по основным видам деятельности.

Порядок признания коммерческих расходов: полностью их признание в качестве расходов по обычным видам деятельности. Порядок признания управленческих расходов – полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

Расчеты по налогу на прибыль

Организация применяет следующий способ определения величины текущего налога на прибыль: на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль должна соответствовать сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль. При этом величина текущего налога на прибыль.

Сумма доплаты (переплаты) налога на прибыль в связи с обнаружением ошибок (искажений) в предыдущие отчетные (налоговые) периоды, не влияющая на текущий налог на прибыль отчетного периода, отражается по отдельной статье отчета о финансовых результатах (после статьи текущего налога на прибыль).

3. Основные средства

3.1. 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 и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	227 653	(116 904)	-	-	-	(44 350)	-	-	24	-	-	721 760	(405 862)
	За 2024 г.	43 774	(26 746)	306	(1 375)	1 375	(22 054)	-	-	-	-	-	227 653	(116 904)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	86	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	(86)
	За 2024 г.	86	(86)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	86	(86)
Транспортные средства	За 2025 г.	224 488	(114 030)	-	-	-	(44 320)	-	-	24	-	-	718 596	(402 956)
	За 2024 г.	40 915	(23 860)	-	(1 375)	1 375	(22 038)	-	-	-	-	-	224 488	(114 030)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	306	(15)	-	-	-	(30)	-	-	-	-	-	306	(45)
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	(15)	-	-	-	-	-	306	(15)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	2 773	(2 773)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 773	(2 773)
	За 2024 г.	2 773	(2 773)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 773	(2 773)

За 2025г. в ООО «ЭКОПРОФИ» произошло перемещение основных средств (выкуп) в количестве 62 единиц транспортных средств из финансовой аренды (лизинга) в собственные в связи с закрытием договоров лизингов.

Наименование показателя	На начало 2025г.	Поступило в 2025г.	Переоценка	Выкуп ТС	На конец 2025г.
Транспортные средства	224 488		24	494 084	718 596

На конец 2025г. остаются 14 единиц транспортных средств на договорах финансовой аренды (лизинга) со остаточной стоимостью – 119 279 тыс. руб.

Переоценка в 2025г. произошла из-за изменений условий договора лизинга, в связи с тем, что выкуп двух единиц транспортных средств был осуществлен немного ранее графика договора лизинга из за более раннего окончания ТС – произошла переоценка основных средств по 12 тыс. руб. за каждую единицу спецтехники.

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация			
Права пользования активами:	За 2025 г.	558 812	(191 847)	55 239	(689)	-	(83 899)	-	-	-	119 279	(31 137)	
	За 2024 г.	731 280	(157 796)	12 481	-	-	(103 528)	-	-	-	558 812	(191 847)	
в том числе:													
Транспортные средства	За 2025 г.	558 812	(191 847)	55 239	(689)	-	(83 899)	-	-	-	119 279	(31 137)	
	За 2024 г.	731 280	(157 796)	12 481	-	-	(103 528)	-	-	-	558 812	(191 847)	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
Амортизируемые основные средства - всего		404 040		477 714		590 509
в том числе:						
Транспортные средства		403 779		477 424		590 509
Производственный и хозяйственный инвентарь		260		291		-

3.4. 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.	-	-	54 977	-	-	(54 977)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 863	-	-	(10 863)	-	-
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	54 977	-	-	(54 977)	-	-
	За 2024 г.	-	-	10 558	-	-	(10 558)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	306	-	-	(306)	-	-

За 2025г. приобретено 6 единиц спецтехники с первоначальной стоимостью, подлежащей амортизации – 54 977 тыс. руб.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		закрытия	Измения за период			На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г.	5 289	-	642 958	(638 083)	-	-	X	10 143
	За 2024 г.	6 607	-	583 688	(585 027)	-	-	X	5 289
в том числе:									
Сырье и материалы	За 2025 г.	5 289	-	90 685	(2 684)	-	-	(83 127)	10 143
	За 2024 г.	6 607	-	82 704	(2 275)	-	-	(81 767)	5 289
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	552 273	(635 400)	-	-	83 127	-
	За 2024 г.	-	-	500 984	(582 751)	-	-	81 767	-

Запасы на складе ООО «ЭКОПРОФИ» имеют следующую структуру на конец 2025г.:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.	Соотношение в процентах, %
Топливо в баках	726	7,16
Запасные части	5 799	57,18
Производственный инвентарь (оргтехника, мебель, камеры и т.д.)	2 447	24,12
Спецодежда	1 170	11,54
ИТОГО	10 143	100

Товарно-материальные ценности приобретаются за фактическую оплату товаров, по договорам купли-продажи товарных ценностей.

Учет МТЗ на складе осуществляет снабженец с функциями заведующего складом.

Инвентаризация склада производится по уходу в отпуск ответственного на склад, по выходу с отпуска ответственного за склад, на конец календарного года.

Организацией проведена проверка запасов на наличие признаков обесценения, по результатам которой признаки обесценения запасов не установлены.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности										
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (слисванной) в одном отчетном периоде)						
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			слисвано			
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	218 351	-	200 175	-	(172 778)	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	186 004	-	170 876	-	(138 528)	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	7 455	-	11 426	-	(6 270)	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	6 291	-	4 981	-	(3 816)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	207 197	-	185 667	-	(162 948)	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	176 601	-	162 403	-	(131 807)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	143	-	46	-	(131)	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2024 г.	327	-	10	-	(195)	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	2 891	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2024 г.	-	-	59	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	80	-	(100)	-	-	-	-
	За 2024 г.	223	-	148	-	(23)	-	-	-	-
	За 2025 г.	98	-	6	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	3 333	-	-	-	(3 330)	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 687	-	3 333	-	(2 687)	-	-	-	-
	За 2025 г.	218 351	-	200 175	-	(172 778)	-	-	X	-
	За 2024 г.	186 004	-	170 876	-	(138 528)	-	-	X	-

Показатель расчеты с поставщиками и подрядчиками на конец 2025г. увеличился по сравнению с 2024г. по следующим обстоятельствам:

- в связи с заключенными в 2025г. договоров финансовой аренды (лизинга);
- в связи с внесенной предоплатой на поставку топлива на новогодние праздники.

Структура внесенных авансов на конец 2025г.:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Предоплата по договорам лизинга	3 744
Предоплата поставщикам за топливо	5 278
Предоплата по договорам аренды (по	761

условиям договора)	
Прочие поставщики	2 829
ИТОГО	12 612

Основным дебитором ООО «ЭКОПРОФИ» является заказчик услуг по транспортированию твердых коммунальных отходов – ООО «ЭкоИнтегратор». Доля дебиторской задолженности в общей массе составляет – 51,7%. По контрагенту ИП Селезнев, дебиторская задолженность которого составляет 30 262 тыс. руб., в 2025г. получен исполнительный лист, идет процедура поиска имущества.

Дебиторская задолженность по показателю Расчеты по налогам и сборам образовалась по налогу на прибыль на конец 2025г.

5.2. 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	238 920	238 920	214 561	214 561	180 665	180 665
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 999	8 999	7 361	7 361	4 061	4 061
Расчеты с покупателями и заказчиками	229 916	229 916	207 197	207 197	176 601	176 601
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4	4	3	3	3	3

Просроченная дебиторская задолженность по условиям договора не соответствует признакам сомнительной, формирование резерва по сомнительным долгам не требуется.

6. Обязательства

6.1. 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	3а 2025 г.	43 107	27 769	-	(26 053)	-	-	44 823
	3а 2024 г.	193 347	8 644	-	(158 885)	-	-	43 107
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	18 992	27 769	-	(14 083)	-	-	32 678
	3а 2024 г.	171 227	6 649	-	(158 885)	-	-	18 992
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	24 115	-	-	(11 970)	-	-	12 145
	3а 2024 г.	22 120	1 995	-	-	-	-	24 115
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	292 696	27 640	39 926	(213 349)	-	-	146 914
	3а 2024 г.	322 457	55 694	15 212	(100 667)	-	-	292 696
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	64 658	29 980	-	(53 158)	-	-	41 480
	3а 2024 г.	60 803	48 288	-	(44 433)	-	-	64 658
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	65	8	-	(43)	-	-	30
	3а 2024 г.	64	-	-	1	-	-	65
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	4 442	(37 655)	39 926	(354)	-	-	6 360
	3а 2024 г.	1 896	(11 969)	15 186	(671)	-	-	4 442
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	166 092	19 014	-	(153 182)	-	-	31 924
	3а 2024 г.	209 148	6 681	-	(49 737)	-	-	166 092
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	10 000	-	-	-	-	10 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3 485	126	-	(1 762)	-	-	1 849
	3а 2024 г.	3 650	363	12	(541)	-	-	3 485
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	38 844	-	-	(2 629)	-	-	36 216
	3а 2024 г.	30 179	8 666	-	-	-	-	38 844
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	4 575	2 328	-	-	-	-	6 902
	3а 2024 г.	5 390	-	-	(815)	-	-	4 575
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	3 510	1 025	-	-	-	-	4 535
	3а 2024 г.	6 434	516	14	(3 453)	-	-	3 510
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	6 972	2 784	-	(2 209)	-	-	7 547
	3а 2024 г.	4 870	3 121	-	(1 020)	-	-	6 972
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	53	30	-	(13)	-	-	70
	3а 2024 г.	25	28	-	-	-	-	53
Итого	3а 2025 г.	335 803	55 409	39 926	(239 402)	-	X	191 737
	3а 2024 г.	515 804	64 338	15 212	(259 552)	-	X	335 803

Структура заемных средств на 31 декабря 2025 года

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2025 года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Долгосрочные заемные средства				
ООО Баститон	9 870	18	28.09.26	нет
ООО Транссервис	2 275	13	28.10.26	нет
Краткосрочные заемные средства				
ПАО Сбербанк	10 000	19,96	14.12.2026	нет

Структура заемных средств на 31 декабря 2024 года

Наименование	Остаток задолженности по заемным средствам на 31 декабря 2024 года	Диапазон годовой процентной ставки, %	Срок окончательного погашения по договору	Предоставленные обеспечения (вид и сумма)
Долгосрочные заемные средства				
ООО Баститон	11 300	18	28.09.26	нет
ООО Транссервис	3 160	13	28.10.26	нет
Зверев А.А.	9 655	0%	27.01.26	нет

Учет расходов по обязательствам в виде полученных займов и кредитов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расходов по займам и кредитам" ПБУ 15/2008, утвержденным Приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов по кредитам и займам признается прочими

расходами организации. (Основание: абз. 4 п. 7 ПБУ 15/2008).

Дополнительные расходы по займам (кредитам) включаются в состав прочих расходов в момент их возникновения. (Основание: п. 6, абз. 2 п. 8 ПБУ 15/2008).

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	28 385	42 541	42 722
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	28 199	42 057	42 267
Расчеты с покупателями и заказчиками	34	63	65
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	152	420	390

6.3. Оценочные обязательства						
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 611	20 868	15 563	48	20 868
	За 2024 г.	12 293	15 603	12 284	-	15 611
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	15 611	20 868	15 563	48	20 868
	За 2024 г.	12 293	15 603	12 284	-	15 611

Организация создает оценочные обязательства по выплате отпускных.

При расчете оценочного обязательства по оплате отпусков организация использует: точный расчет обязательства по каждому работнику с последующим суммированием полученных результатов, в резерв также входят суммы рассчитанных страховых взносов с отпускных.

Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, меньше определенного по указанной выше формуле, оценочное обязательство увеличивается на разницу между этими величинами. Доначисленная сумма оценочного обязательства относится на расходы по обычным видам деятельности. Если на конец отчетного года оценочное обязательство, отраженное в бухгалтерском учете, превышает определенное по указанной выше формуле, оценочное обязательство доводится до рассчитанной величины сторнированной записью.

7. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	89 649	187 807
в том числе:			
ЭКОИНТЕГРАТОР ООО	-	89 649	187 807
Выданные - всего	-	29 497	29 497
в том числе:			
ЭКОИНТЕГРАТОР ООО	-	29 497	29 497

В 2025г. в связи с завершение договоров лизинга, заключенных в 2022 г., в течении 2025г. произошло закрытие договоров поручительства с обеих сторон. Сальдо по обеспечениям на конец 2025г. – нулевое.

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	85 728	83 964
Затраты на оплату труда	243 750	190 511
Отчисления на социальные нужды	53 687	38 405
Амортизация	128 249	125 582
Прочие затраты	244 044	250 553
Итого по элементам	755 458	689 014
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	755 458	689 014

Расходы по обычным видам деятельности состоят из затрат по счетам 20 (Себестоимость продаж в ОФР) и 26 (Управленческие расходы в ОФР) организации.

Прочие расходы в ОФР по строке 2350 за 2025г. включают в себя прочую операционную деятельность:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Расходы на услуги банков	541
Списание выделенного НДС на прочие расходы	73
Расходы по передаче товаров (работ, услуг) безвозмездно	63
Госпошлина	513
ИТОГО	1 190

И прочие расходы:

Наименование показателя	Сумма, тыс. руб.
Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате)	39 740
Исправительные записи по операциям прошлых лет	9 446
Штрафы, пени, санкции по платежам в бюджет	2 044
Прочие не учитываемые доходы и расходы	516
Оплата труда, не учитываемая в целях налогообложения	239
Компенсация за задержку зарплаты	38
Пересортица товаров (списание)	15
	52 038

Показатель Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) за 2025г. сформировался из за просрочек по платежам договоров лизинга, а также штрафными санкциями, недополученными доходами, перерасчетами от главного заказчика по контракту ООО «ЭкоИнтегратор».

9. Иная информация

✓ Общая информация об организации:

- Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОПРОФИ» зарегистрировано «31» мая 2018 года Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
- Юридический адрес Общества: г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Даниловский, проезд 2-й Павелецкий, д.5, стр.1, подвал 0, помещ. 26
- величина выплаченного аудиторской организации вознаграждения за проведение

аудита бухгалтерской отчетности экономического субъекта, относящегося к общественно значимым организациям в соответствии с Федеральным законом от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности", за отчетный год составил 60 000 (шестьдесят тысяч) рублей 00 копеек;

- бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах и приложений к ним. Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах состоят из отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

- Уставной капитал ООО «ЭКОПРОФИ» на 31.12.2025г. составляет 10 000 рублей. На отчетную дату уставный капитал полностью оплачен.

Расчеты по налогу на прибыль (ПБУ 18/02)

Отложенный налог на прибыль, обусловленный:

- возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде;
- изменениями правил налогообложения, изменениями применяемых налоговых ставок;

- признанием (списанием) отложенных налоговых активов в связи с изменением вероятности того, что организация получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.

Величины, объясняющие взаимосвязь между расходом (доходом) по налогу на прибыль и показателем прибыли (убытка) до налогообложения, в том числе:

- применяемые налоговые ставки;
- условный расход (условный доход) по налогу на прибыль;
- постоянный налоговый расход (доход).

Иная информация, необходимая пользователям для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций.

Информация об отложенных налогах, тыс. руб.

Баланс временных разниц	Сальдо на 31 декабря 2024 года		Изменения текущего периода		Сальдо на 31 декабря 2025 года	
	ВВР	НВР			ВВР	НВР
Основные средства	3 261,8	466 828,1			4 792,62	391 820,69
Оценочные обязательства и резервы	15 536,97				20 867,92	113,56
Прочие расходы		767,21				738,85
Арендные обязательства	213 782,96	12 284,04			87 103,14	10 946,48
Проценты по обязательствам		20 835,60				12 549,72
Итого временные разницы	232 581,69	500 714,98			112 763,68	416 169,30
Применимая ставка налога	25	25	25	25	25	25
Итого ОНА/ОНО по временным разницам	58 145,42	125 178,74	29 954,5	21 136,42	28 190,92	104 042,32
Итого отложенный налог на прибыль			8 818,08			

Раскрытие бенефициара (пп. «д» п. 46 ФСБУ 4/2023)

Информация об операциях со связанными сторонами также представлена в данных таблицах. Связанными сторонами Общества являются:

Зверев Александр Александрович – собственник, с долей 100% в уставном капитале.

Виров Юрий Александрович – генеральный директор.

Информация о бенефициарных владельцах.

Бенефициарным владельцем ООО «ЭкоПрофи» имеющим преимущественное участие в уставном капитале является – Зверев Александр Александрович.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вид вознаграждения	Отчетный год 2025, тыс. рублей
Краткосрочные, в том числе:	
- оплата труда	15 440
- начисленные взносы во внебюджетные фонды	2 633
- ежегодный оплачиваемый отпуск	163
- оплата лечения	1 200
Всего	19 436

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Генеральный директор

(наименование должности)



(подпись)

Виров Ю А

(расшифровка подписи)

"11__" февраля 2026 г.