

Общество с ограниченной ответственностью «Экосистема»

ОГРН 1115029009974 ИНН/КПП 5029156578/ 502901001
Адрес: 141031, Московская область, г. Мытищи, п. Вешки,
ул. Выставочная, д. 11А, оф. 6

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ЭКОСИСТЕМА»

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью фирма «Экосистема» (ООО «Экосистема») (далее – Организация) зарегистрировано 17.10.2011, ОГРН 1115029009974, ИНН 5029156578, КПП 502901001. Юридический адрес: 141031, Московская обл, г Мытищи, п Вешки, ул Выставочная, д. 11А, офис 6

Учредителем и единственным участником Общества является – Викторovich Артем Викторovich — 100% доли в уставном капитале. Уставный капитал Общества: 1 000 000 (один миллион) руб.

Генеральный директор – Викторovich Артем Викторovich – действующая на основании Решения №8 от 11.05.2023 года.

Основной вид деятельности организации - обработка отходов и лома черных металлов– ОКВЭД 38.32.3

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 15 человек.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения:

«Приемный Пункт №1 По Заготовке, Переработке и Реализации Лома Черных Металлов»
Адрес местонахождения: 249000, Балабаново г, Боровский р-н, Калужская обл, Московская ул, дом № 20

Основной вид деятельности организации - обработка отходов и лома черных металлов– ОКВЭД 38.32.3

Аудит бухгалтерской отчетности Организации

Общество не подлежит обязательному аудиту.

Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Деловая репутация

ООО «Экосистема» занимается закупкой, переработкой и продажей отходов лома черных металлов и макулатуры. У организации есть лицензия на заготовку, хранение, переработку и реализацию черных металлов и на заготовку, хранение, переработку и реализацию цветных металлов №7 от 03.11.2015г. выдана Министерством конкурентной политики Калужской области (40 М №000077)

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости. Организация использует для бухгалтерского учета: регистры бухгалтерского учета, формы налоговых регистров, сформированные с помощью автоматизированной программы 1С Предприятие.

3. Система налогообложения

Общество находится на общей системе налогообложения.

4. Право на упрощенный учет

Организация 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.

5. Основные положения учетной политики.

Учетная политика ООО «Экосистема» разработана на основе законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, Федеральных стандартов бухгалтерского учёта, Положений по бухгалтерскому учёту, Международных стандартов финансовой отчётности (п. 7.1 ПБУ 21/2008 «Учетная политика организации»), Единых принципов корпоративной учетной политики для формирования бухгалтерской (финансовой) отчетности по ФСБУ, утвержденных Приказом от 29.11.2024 №162. Изменений учётной политики в отчётном периоде 2025г. не производилось.

6. Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» ФСБУ 6/2020, утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 №204н. Предметы со сроком полезного использования более 12 месяцев, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 "Материалы". При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Объекты недвижимого имущества учитываются в составе основных средств независимо от их стоимости. Начисление амортизации на основные средства производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Начисление амортизации объекта основных средств прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Принятые сроки полезного использования основных средств, прав пользования активом:

- 1 Здания и сооружения Свыше 30 лет
- 2 Машины и оборудование От 3 лет до 30 лет
- 3 Транспортные средства От 5 лет до 10 лет
- 4 Прочие От 2 лет до 15 лет

7. Запасы

Бухгалтерский учет запасов осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 №180н, и настоящей Учетной политикой. Бухгалтерский учет запасов для управленческих нужд осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» ФСБУ 5/2019, утв. Приказом Минфина

РФ от 15.11.2019 №180н. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражены:

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Сырье и материалы	55 694	59 735	203 986

8. Дебиторская задолженность

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена дебиторская задолженность организации. Вся дебиторская задолженность носит краткосрочный характер. Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

В составе дебиторской задолженности отражено:

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Расчеты с покупателями и заказчиками	5 342	5 197	2 285
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	6 787	6 410	15 563
3	Расчеты по налогам и сборам	-	3	-
4	Сальдо по ЕНС	249	401	13
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	47 385	68 873	29 200
	ИТОГО	59 765	75 884	47 192

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» на 31.12.2025г размер денежных средств и денежных эквивалентов составил 8 680 тыс. руб., отражены остатки денежных средств организации, находящиеся в кассе, на рублевых счетах в банках. Валютные счета у организации отсутствуют.

10. Прочие оборотные активы

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» бухгалтерского баланса Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты

изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

11. Уставный капитал

По строке 1310 «Уставный капитал» отражается величина уставного капитала организации. Уставный капитал Организации зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен. Денежный эквивалент уставного капитала с момента создания Организации не менялся и на 31.12.2025 г. составляет 1 000 000 руб.

12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» бухгалтерского баланса отражена информация о нераспределенной прибыли.

№	Наименование показателя	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Нераспределенная прибыль	73 872	70 980	65 086

Сведения по выплате дивидендов: Выплата дивидендов в 2025 году не производилась.

13. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» бухгалтерского баланса отражены краткосрочные займы и кредиты, полученные организацией, выданные под проценты к уплате.

№	Наименование показателя	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Краткосрочные займы	27 650	50 000	164 600

14. Кредиторская задолженность

По строке 1520 «Кредиторская задолженность», вся кредиторская задолженность носит краткосрочный характер. Задолженность с истекшим сроком исковой давности отсутствует.

№	Наименование	31.12.2025 в тыс. руб.	31.12.2024 в тыс. руб.	31.12.2023 в тыс. руб.
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	817	1795	968
2	Расчеты с покупателями и заказчиками	31	966	1090
3	Расчеты по налогам и сборам	50	315	
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	8		
4	Сальдо по ЕНС			186
5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами			
6	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	149	178	
7	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	36 977	40 240	40 350
	ИТОГО	38 032	43 494	42 594

15. Расчеты по налогу на прибыль

Учёт расходов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется 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 (абз. 3 п. 22 ПБУ 18/02) в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н.

16. Непрерывность деятельности

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «Экосистема» _____ /Викторович А.В./