Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО "Экосистема" (ИНН 4900014677) (тыс.руб.) за 2025 год

1. Обязательства

1.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	100	-	-	(100)	-	-	-
	За 2024 г.	100	-	-	-	-	-	100
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16	100	-	-	-	-	116
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	16	-	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	16	-	-	-	-	-	16
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	100	-	-	-	-	100
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	116	100	-	(100)	-	X	116
	За 2024 г.	116	-	-	-	-	X	116

1.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-

1.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

2. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	-	-
Отчисления на социальные нужды	-	-
Амортизация	-	-
Прочие затраты	16	16
Итого по элементам	16	16
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	16	16

Директор — Пруцков Станислав Андреевич

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2026 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКОСИСТЕМА»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО «Экосистема»

за 2025 год

г. Магадан

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 3

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3

2.1. Краткая информация об Обществе: 3

2.2. Сведения о структуре органов управления 4

2.3. Основные виды деятельности 4

2.4. Численность работающих 4

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ 4

4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

4.1 Денежные средства и денежные эквиваленты

4.2 Капитал и резервы 4

4.3 Заемные средства 5

4.4 Кредиторская задолженность 5

4.5 Информация об основной деятельности 5

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ 5

5.1 Информация о расчете налоговых обязательств (активов) 5

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ 6

6.1 Сведения об операциях со связанными сторонами за 2025 год 6

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 6

8. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 6

9. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА 7

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 7

1. ОСНОВНЫЕ ПОДХОДЫ К ПОДГОТОВКЕ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Экосистема» за 2025 год.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующим законодательством и федеральными стандартами бухгалтерского учета, установленными в Российской

Перечень должностных лиц, ответственных за составление бухгалтерской отчетности:

Директор – Пруцков Станислав Андреевич.

Обязанности по ведению бухгалтерского учета Решением учредителя возложено на директора общества.

Указанное лицо несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (принцип непрерывной деятельности).

Числовые показатели в бухгалтерской отчетности выражены в тысячах российских рублей.

План счетов бухгалтерского учета

Общество разработало и применяет рабочий план счетов бухгалтерского учета, основанный на плане счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, утвержденном Приказом Министерства финансов РФ от 31 октября 2000 года №94н, с применением отдельных субсчетов, позволяющих получать отчетность, соответствующую требованиям бухгалтерского и налогового законодательства по российским стандартам, а также требованиям раздельного учета затрат.

Проведение инвентаризации

Инвентаризация проводится в соответствии «Методическими указаниями по инвентаризации имущества и финансовых обязательств», утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 13 июня 1995 года № 49.

2. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

2.1 Краткая информация об Обществе:

Полное фирменное наименование Общества:	Общество с ограниченной ответственностью «Экосистема»
Сокращенное фирменное наименование Общества:	ООО «Экосистема»
Дата государственной регистрации:	***06.09.2023***
Номер свидетельства о государственной регистрации (ОГРН):	1234900001346
Юридический адрес:	685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 17
Место нахождения:	685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 17
Почтовый адрес:	685000, Магаданская область, г. Магадан, ул. Пролетарская, д. 17
Телефон:	***8(4132)203-770***
Адрес электронной почты:	нет
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН):	4900014677

2.2 Сведения о структуре органов управления

Высшим органом Общества является общее Собрание единственного участника головное общество. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется Директором, к компетенции которого относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции общего собрания единственного участника Общества.

Обязанности директора в 2025 году выполнял Пруцков Станислав Андреевич.

2.3 Основные виды деятельности

Общество осуществляет любые виды хозяйственной деятельности, если они не запрещены законодательством Российской Федерации и не противоречат Уставу Общества.

- Деятельность лесопитомников;
- Предоставление услуг в области лесоводства

2.4 Численность работающих

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Численность, чел.	1	1

3. ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ДЕЙСТВОВАВШЕЙ В ОТЧЕТНОМ ПЕРИОДЕ. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

Учетная политика Общества на 2025 год, утвержденная приказом Директора от 29.12.2024 года, была разработана в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики).

4. ИНФОРМАЦИЯ О РАСКРЫТИИ ДАННЫХ ПО ОТДЕЛЬНЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ.

4.1 Денежные средства и денежные эквиваленты.

Общество раскрывает информацию о движении денежных средств и эквивалентов денежных средств в отчете о движении денежных средств в соответствии с ПБУ 23/2011.

В состав денежных средств входят денежные средства на расчётных счетах в рублях.

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Сальдо денежных средств и эквивалентов представлено в бухгалтерском балансе Общества по строке 1250.

Состав денежных средств и денежных эквивалентов (тыс.руб.):

Наименование показателя	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Денежные средства на расчетных счетах	4	20	37
Итого	4	20	37

На 31 декабря 2025 года у Общества отсутствуют открытые, но не использованные кредитные линии, оферты, недополученные займы и не использованные поручительства третьих лиц, по которым у Общества могла бы быть возможность привлечь дополнительные денежные средства.

4.2 Капитал и резервы.

УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ.

По состоянию на 31.12.2025 уставный капитал Общества составляет: 10 тыс. руб.

Информация об изменениях в уставном, добавочном, резервном капитале и нераспределенной прибыли представлена в Отчете об изменении капитала.

4.3 Заемные средства.

Учет расходов по займам и кредитам осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

По состоянию на отчетную дату в бухгалтерском учете Общества существуют заемные обязательства. Информация о заемных обязательствах отражена в табличной части Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в п. 1.1. и в таблице:

Вид займа	Дата возврата суммы долга	Дата возврата суммы процентов	Сумма задолженности по состоянию на конец отчетного периода			
			по основному долгу		по процентам	
			тыс. USD	тыс. руб.	тыс. USD	тыс. руб.
Краткосрочный	31.12.2026			100		

4.4 Кредиторская задолженность.

По состоянию на 31 декабря 2025 у Общества имеется краткосрочная кредиторская задолженность. Раскрытие информации о кредиторской задолженности представлено в таблице 1.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме

4.5 Информация об основной деятельности

Основным видом деятельности Общества является – деятельность лесопитомников. В 2025 г. работы по основному виду деятельности не проводились.

Выручка для целей бухгалтерского учета определяется по методу начислений, то есть по отгрузке продукции и переходу права собственности. Момент перехода права собственности определяется исключительно условиями договора. В 2025 году выручка у Общества отсутствует.

Управленческие расходы, понесенные в течение отчетного периода, в полном объеме списываются в качестве расходов по обычным видам деятельности в себестоимость проданной продукции.

Раскрытие информации о структуре затрат на производство отражена в табличной части пояснений п.2.

5. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ.

5.1 Информация о расчете налоговых обязательств (активов)

Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы учитываются и отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02.

Общество применяет балансовый метод при отражении в бухгалтерском учете показателей учета расчетов по налогу на прибыль.

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Налог на прибыль

Отражение налога на прибыль осуществляется с учетом положений ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Текущий налог на прибыль соответствует налоговой декларации по налогу на прибыль организаций. Отложенный налог на прибыль определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за отчетный период.

Ставка налога на прибыль в 2024 г. составляла 20%.

За 2024 г. налог на прибыль составил –3 тыс. руб., в том числе:
- текущий налог на прибыль – 0 тыс.руб.
- отложенный налог на прибыль – 3 тыс. руб.

В связи с увеличением с 01.01.2025 ставки налога на прибыль до 25% произведен пересчет отложенного налога на прибыль, результат составил 5 тыс. руб. и отражен в ОФР в стр. 2460 «Прочее».

За 2025 г. налог на прибыль составил – 4 тыс. руб., в том числе:
- текущий налог на прибыль – 0 тыс.руб.
- отложенный налог на прибыль – 4 тыс. руб.

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование показателя	**2025 г.**	**2024 г.**
Увеличение / (уменьшение) отложенных налоговых активов:		
Убытки прошлых лет	4	8
Итого изменение отложенных налоговых активов	**4**	**8**

Отложенные налоговые обязательства в 2025 году и в 2024 году у Общества отсутствуют.

6. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в ограниченном объеме, поскольку данное раскрытие может привести к потерям экономического характера и урону деловой репутации как Общества, так и связанных с ней сторон (п. 16 ПБУ 11/2008). Операции и состояние расчетов показываются по группам

По состоянию на 31.12.2025г. в Обществе отсутствуют физические лица, которые прямо или косвенно владеют более 25% в уставном капитале Общества. Лицом, имеющим возможность осуществлять контроль за деятельностью Общества является Директор Общества, который и признается бенефициарным владельцем согласно Федеральному закону от 07.08.2001 № 115-ФЗ.

6.1 Сведения об операциях со связанными сторонами за 2025 год

К операциям со связанными сторонами относятся операции с основным хозяйственным обществом, дочерними хозяйственными обществами, зависимыми хозяйственными обществами, с другими связанными сторонами и с основным управленческим персоналом.

В отчетном году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

Задолженность предприятия по расчетам со связанными сторонами:

Наименование	Дебиторская задолженность (тыс. руб.)		Кредиторская задолженность (тыс. руб.)	
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Основное хозяйственное общество			116	116

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В период между отчетной датой и датой представления (подписания) бухгалтерской отчетности за 2025 год существенных событий, требующих отражения в деятельности Общества не происходило.

8. О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности в обозримом будущем. Этот принцип предполагает, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Чистые активы

Чистые активы Общества составили:

- на 31.12.2025 составили (76) тыс.руб
- на 31.12.2024 составили (64) тыс.руб.
- на 31.12.2023 г составляли (55) тыс.руб.

9. ПРОЦЕДУРЫ ПРАВОВОГО ХАРАКТЕРА

По мнению Руководства Общества, в настоящее время нет судебных разбирательств, исков к Обществу или вынесенных судебных решений, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Общества.

10. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

При этом руководство компании ищет пути решения возникших проблем и нивелирования рисков. Общество предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности.

Общество строит свою деятельность в четком соответствии с налоговым законодательством, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в нем.

Директор ООО «Экосистема» **С.А. Пруцков**

М.П.

«30» января 2026 г.