

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности

ООО «РОСТ-ЭКО»

за 2025 год

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью_ «РОСТ-ЭКО» (далее по тексту Организация) учреждено в 2015 году и действует в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Его учредителем является - Недвигина Марина Петровна - 100%;

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.

Уставный капитал Организации составляет - 10000 рублей_.
Организация зарегистрирована по адресу: г. Ростов-на-Дону, ул.Геологическая,9.
Фактический адрес Организации: г. Ростов-на-Дону, ул.Геологическая,9.

Данные о государственной регистрации Организации:

- ОГРН 1156196059117,
- Свидетельство о регистрации серия 61 № 007800779 дата 21.09.2015г. выдано,
- Свидетельство о постановке на учет серия 61 № 007800780, дата 21.09.2015г.

Основным видом деятельности Организации является:

- Перевозка грузов (отходов)специализированными автотранспортными средствами. Сбор, транспортировка и утилизация твердых коммунальных отходов(ТКО), а также вывоз жидких бытовых отходов.
- Код по ОКВЭД- 49.41.1

Лицензируемый вид деятельности: Транспортирование отходов I II III IV класса опасности
Регистрационный номер лицензии: Л020-00113-61/00043014.
Дата предоставления лицензии: 30.05.2016

ООО «РОСТ-ЭКО» применяет УСН (доходы минус расходы)

Средняя численность за 2025 год составила 7 человека.

Руководство текущей деятельностью Организации осуществляется единоличным исполнительным органом общества - директором Кондратьевой Н.Б.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «РОСТ-ЭКО» за 2025 год составлена, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ” О бухгалтерском учете”, федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Учетная политика

Бухгалтерский учет в ООО «РОСТ-ЭКО» ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3»

Материально-производственные запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Оценка материально-производственных запасов при приобретении осуществляется по фактической себестоимости.

Списание МПЗ (материалы, запчасти) производится методом оценки по средней себестоимости.

Остаток на 31.12.2025 года по счету 10 «Материалы» составил _978,549 тыс. рублей

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 рублей при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Движение основных средств в течение отчетного года по основным группам (поступление, выбытие и т.п.) по которой они приняты к бухгалтерскому учету приведены в следующей таблице

Группа основных средств	Первоначальная стоимость на начало года тыс. руб.	Изменение стоимости ОС тыс. руб.	Первоначальная стоимость на конец года тыс. руб.
1	2	3	4
Транспортные средства	4900	-	-
Прочее	136	-	-
ИТОГО	5036	-	-

Данные о движении в течение года сумм накопленной амортизации по основным средствам приведены в следующей таблице

Группа основных средств	Накопленная амортизация на начало года тыс. руб.	Начисленная амортизация по основным средствам за год тыс. руб.	Накопленная амортизация на конец года тыс. руб.
1	2	3	4
Здания и сооружения	-	-	-
Машины, оборудование, транспортные средства	2586	980,0	3566
ИТОГО	2586	980	3566

Расшифровка статьи 1210(Запасы)

Запчасти, материалы, подписка – 978,548

Расшифровка статьи 1240 Бухгалтерского баланса- (Финансовые и другие оборотные активы)

Дебиторская задолженность на 31.12.2025. составляет – 3140 тыс. рублей, в том числе:

Авансы выданные(сч.60.2) – 181,0 тыс. руб.
зadолженность покупателей(сч.62.1) – 1755,0 тыс. руб.
НДФЛ(сч.68.1) - 19,0 тыс. руб.
Займы, выданные сотрудникам(сч.73.1) – 224,0 тыс. руб.
Сальдо ЕНС(сч.68.90) – 261,0 тыс. руб.
прочие дебиторы (сч.58.3) -- 700 тыс. руб.

Расшифровка статьи 1520 Бухгалтерского баланса-

(Кредиторская задолженность)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет – 665,0 тыс. руб.:

зadолженность перед поставщиками (сч.60.1) - 150,0 тыс. руб.
Авансы выданные (сч.62.2) – 219,0 тыс. руб.
ЕНС (сч.69.09) - 283,0 тыс. руб.
зadолженность по налогам и сборам (сч.68.07; сч.68.12) – 13,0 тыс. руб.

Признание дохода

В бухгалтерском и налоговом учете Общества, доходы и расходы от предоставления услуг, признаны кассовым методом.

Выручка от оказания услуг, признаваемая для целей бухгалтерского учета, отражена в «Отчете о финансовых результатах».

Прибыль определялась как разница между выручкой от реализации услуг и расходами, связанными с оказанием данных услуг.

Доходы и расходы за 2025г.

Доходы представляют собой выручку в сумме - 16119,0 тыс. руб.,

Расходы от осуществления данного вида деятельности составили – 16159,0 тыс. руб.,

в том числе по видам и статьям:

- материальные затраты – 1711,0 тыс. руб.
- затраты на оплату труда – 5612,0 тыс. руб.
- отчисления на соц. нужды – 1714,0 тыс. руб.
- амортизация основных средств - 980 тыс. руб.
- прочие затраты -- 6142,0 тыс. руб.

Убыток от осуществления деятельности составил - 40,0 тыс. руб.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы составили - 30,0 тыс. руб.,

Прочие расходы составили - 886,0 тыс. руб.,

Налог по УСН составил – 270,0 тыс. руб.

Прибыль(убыток)

По итогам 2025 года убыток по бухгалтерскому учету составил – 1166,0 тыс. рублей

В результате реформации баланса убыток отчетного периода в размере – 1166,0 тыс. рублей отнесен на счет 84.

Информация об исправлении ошибок прошлых лет

При подготовке сдачи отчетности за 1 квартал 2025года, при проведении регламентных операций – закрытии месяца, контроле последовательности проведения документов, изменился результат за 2024г. в сторону увеличения, убыток увеличился на 3,0 тыс. рублей, что привело к изменению финансового результата за 2024год.

Убыток за 2024год, с учетом корректировки, составил – 77,0 тыс. рублей.

В связи с тем, что баланс за 2024г. сдан с результатом - 74,0 тыс. рублей, то эти изменения отразятся в балансе за 2025г.

Таким образом:

строка 1300(Капитал) Баланса за 2025г. по состоянию на 31.12.2024г.

составит – 7908 тыс. руб., в том числе:

Нераспределенная прибыль – 7898,0 тыс. руб.;

Уставный капитал – 10 тыс. руб.

Корректировка по декларации УСН - сдана.

Государственная помощь

Организация в течение 2025 года не получала государственную помощь.

Директор

Кондратьева Н.Б.

Главный бухгалтер

Саруханян Н.Л.