

Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год ООО «Экотоп.»

составлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

Раздел 1.

Общие сведения о юридическом лице и его деятельности

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Экотоп.»
Сокращенное наименование	ООО «Экотоп.»
Адрес	295050, Республика Крым, г.Симферополь, ул. Киевская, д. 189А
ИНН/КПП	9102068942 / 910201001
ОКПО	00825568
ОГРН	1159102011210
Единоличный исполнительный орган	Директор - Калинин Александр Николаевич

Основным видом деятельности ООО «Экотоп.» является Торговля розничная моторным топливом в специализированных магазинах (ОКВЭД 47.30).

В 2025 году деятельность по иным видам деятельности не осуществлялась.

ООО «Экотоп.» относится к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие) и применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ. Система налогообложения - УСН с объектом «доходы».

Раздел 2.

Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Экотоп.» на 2025 год утверждена приказом от 28 декабря 2024 года. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП организация применяет сокращенную форму ведения бухгалтерского учета, использует двойную запись.

Учет доходов и расходов для бухгалтерского учета осуществляется методом начисления. Налоговый учет ведется по кассовому методу. Принят критерий существенности равный 5% от валюты баланса. Основных средств на балансе ООО «Экотоп.» не имеется.

Раздел 3.

Расшифровка дебиторской и кредиторской задолженности

В строке 1240 Бухгалтерского баланса «Финансовые и другие оборотные активы» отражены остатки по следующим счетам:

- Свернутое сальдо по счету 60 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» в размере 1154 тыс. руб.:

Субконто	Дебетовое сальдо	Кредитовое сальдо
ГУП РК «Крымэнерго»	124	
Симферопольское УЭГХ ГУП РК «Крымгазсети»	992	

ИП Рогалевич Владимир Валерьевич	45	
ООО «Экологическая безопасность Крыма»		5
АО "КРЫМЭКОРЕСУРСЫ"		2
Итого обороты	1161	7
Свернутое сальдо (дебетовое)	1154	

- По счету 97 «Расходы будущих периодов» дебетовое сальдо составляет 9 тыс. руб. – сумма расходов по страховой премии на обязательное страхование, подлежащая списанию на затраты в 2026 году.
- По счету 10 «Материалы» сальдо составляет 3306 тыс. руб. Остаток по счету 10 отражает стоимость инструментов, запасных частей приобретенных для обслуживания оборудования, для хозяйственных нужд необходимых для осуществления деятельности организации. Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Итоговое значение строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» составляет 4469 тыс. руб.

В строке 1520 Бухгалтерского баланса «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

- Задолженность по налогам и сборам: обязательство по уплате налога по УСН за 4 квартал 2025 г. в размере 125 тыс. руб.; обязательство по уплате взносов по единому тарифу на пенсионное, медицинское и социальное страхование (ОПС, ОМС и ВНиМ) с заработной платы сотрудником организации в размере 70 тыс. руб. за декабрь 2025 г.
- Прочая задолженность: обязательство перед подотчетным лицом в размере 6006 тыс. руб.

Итоговое значение строки 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» составляет 6201 тыс. руб.

Раздел 4.

Капитал и расчеты с участниками

Капитал Общества составляет 1010 тыс. руб. и полностью внесен.

Высшим органом управления Общества является Общее собрание Участников.

В состав участников входят: Калинин Александр Николаевич, доля участия – 49,5%; Рогалевич Ирина Александровна, доля участия – 30%; Калинина Людмила Николаевна, доля участия – 20,5%.

Выплата дивидендов в 2025 году не производилась в связи с тем, что нераспределенной прибыли на балансе Общества не имеется. Чистая прибыль текущего периода использована на нужды организации, которые не могут быть использованы в составе расходов, учитываемых в целях налогообложения, в частности расходы связанные с содержанием собаки, охраняющей территорию АГНКС (питание, ветеринарные услуги), расходы на кофе, чай для сотрудников, посуду и тому подобное.

Раздел 5.
Расшифровка доходов и расходов по видам деятельности.

В строке 2110 «Выручка» Отчета о финансовых результатах отражается выручка от розничной торговли сжатым природным газом по основному виду деятельности в размере 23348 тыс. руб., иными видами деятельности Общество не занималось.

В строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» Отчета о финансовых результатах отражены прямые расходы, связанные непосредственно с основной деятельностью Общества, а именно основными расходами является закупка природного газа, расходы по электроэнергии, расходы на заработную плату сотрудников Общества, налоги и взносы с заработной платы сотрудников, расходы по текущему содержанию, аренда земли. Общая сумма расходов составила 22374 тыс. руб.

Раздел 6.
Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор ООО «Экотоп.» Калинин А.Н.
27 марта 2026 г.