

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год
Общество с ограниченной ответственностью «Экологическая компания»
(ООО «Экологическая компания»)

ИНН 7801577378, КПП 780601001, ОГРН 1127847335670

Адрес: 195030, г.Санкт-Петербург, ул.Коммуны, д.67, лит. АЮ, часть.пом.1-Н

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении или существенном сокращении каких-либо видов деятельности, реорганизация и ликвидация не проводилась.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества не располагает сведения о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

I. Общая информация об организации

ООО «Экологическая компания» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД – Производство прочих основных неорганических химических веществ – 20.13.

Численность сотрудников 1 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 10.000 рублей, оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Медведев Егор Николаевич – Протокол № 1/2025 от 04.03.2025 внеочередного общего собрания участников общества – до 04.03.2026.

Участники Общества:

- Акционерное общество «Вектор» - доля 78%
- Ручьев Андрей Анедреевич – доля 12%;
- Горбунов Валерий Сергеевич – доля 10%

II. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

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.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

1. Основы составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 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 разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

2. Аренда

По Договору аренды № ПП/27/10/25 от 09.10.2025 от Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: 195030, г.Санкт-Петербург, ул.Коммуны, д.67, лит. АЮ, часть.пом.1-Н.

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

3. Основные средства

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

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Стоимость активов в 2025 году не переоценивалась, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы оцениваются по фактической себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

6. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	
Материально-производственные запасы	28.12.2025	
Нематериальные активы	28.12.2025	

В ходе инвентаризации недостач и излишков не выявлено.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 30 376 тыс.руб., что существенно не отличается от аналогичного показателя прошлого года – 27 253 тыс.руб. Уменьшение данного показателя связано с увеличением себестоимости продаж – с 11 843 тыс.руб. в 2024 году до 16.363 тыс.руб. в 2025 году.

9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

10. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Нематериальные активы – всего:	Первоначальная стоимость – 908 Накопленная амортизация – 628 Балансовая стоимость - 280	-	-	-41	Первоначальная стоимость – 908 Накопленная амортизация – 669 Балансовая стоимость - 239
в том числе:					
Другие НМА	Первоначальная стоимость –908 Накопленная амортизация – 628 Балансовая стоимость - 280			-41	Первоначальная стоимость – 908 Накопленная амортизация – 669 Балансовая стоимость - 239
Из них исключительные права	Первоначальная стоимость –500 Накопленная амортизация – 220 Балансовая стоимость - 280			-41	Первоначальная стоимость –500 Накопленная амортизация – 261 Балансовая стоимость - 239
ИТОГО:					Балансовая стоимость: 239

Данные объекты признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации.

2. Основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)			На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	амортизация	
Основные средства – всего:	Первоначальная стоимость – 2358 Накопленная амортизация – 1934 Балансовая стоимость -424	-	-	-258	Первоначальная стоимость – 2358 Накопленная амортизация – 2192 Балансовая стоимость - 166

в том числе:					
Машины и оборудование (кроме офисного)	Первоначальная стоимость – 80 Накопленная амортизация – 60 Балансовая стоимость - 20	-	-	-19	Первоначальная стоимость – 80 Накопленная амортизация – 80 Балансовая стоимость - 0
ИТОГО:					Балансовая стоимость 185

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные финансовые вложения - всего	2680	1250	-3930	0
в том числе:				
Депозитные счета	2680	1250	-3930	0
ИТОГО:				0

4. Запасы

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		затраты	списано	
Запасы - всего	14942	16607	-16393	15186
в том числе:				
Сырье и материалы	12313	1085	-841	12557
Готовая продукция	291			291
Незавершенное производство	2338			2338
ИТОГО:				15 186

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом ДЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочная дебиторская задолженность	2478	3471	-3027	2923
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	688	386	-688	386
Расчеты с покупателями и заказчиками	1437	3075	-2167	2345
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	4		-4	0
Расчеты по налогам и сборам	5		-5	0
Расчеты по ЕНС	344		-162	182
Расчеты с подотчетными лицами	0	10	0	10
ИТОГО:				2 923

Дебиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженностей.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 868 тыс.руб. (на 31.12.2024 – 137 тыс.руб.).

6. Обязательства

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 (тыс.руб.)	Изменения за период за минусом КЗ поступившей и погашенной в 2025 году (тыс.руб.)		На 31 декабря 2025 (тыс.руб.)
		поступило	списано	
Краткосрочные обязательства - всего	19379	6498	-13343	12534
в том числе:				
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4621	6373	-2956	8038
Расчеты с покупателями и заказчиками	1664	83	-455	1293
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5742		-5742	0
Краткосрочные займы	1395			1395
Проценты по займам и кредитам	131		-75	56
Расчеты по налогам и сборам	1681		-890	791
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	4126		-3215	911
Расчеты по социальному страхованию	7	43		50
Расчеты с персоналом по оплате труда	11		-11	0
			ИТОГО:	12 534

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2024 год	За 2025 год
Материальные затраты	275	841
Затраты на оплату труда	324	5386
Отчисления на социальные нужды	1092	1424
Амортизация	341	299
Прочие затраты	10304	12795
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 347	20 745

Генеральный директор

Е.Н.Медведев