

**Пояснения
к упрощенному бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ЭКОСТРОЙСЕРВИС»**

г. Москва

01.03.2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ЭКОСТРОЙСЕРВИС» (далее - Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. сформированы 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, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование организации Сокращенное наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКОСТРОЙСЕРВИС» ООО «ЭКОСТРОЙСЕРВИС»
Юридический адрес	109388, город Москва, ул. Кухмистерова, д. 20, кв. 51
Идентификационный номер (ИНН)	7723393525
ОГРН	1157746493651
ОКПО	45862957
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	Сбор опасных отходов (38.11)
Дата государственной регистрации	02.06.2015
Зарегистрировано	Межрайонная ИФНС №46 по г. Москве
Среднегодовая численность сотрудников 2025	2
Субъект малого предпринимательства	01.08.2016 (микропредприятие)

1.1. Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 10 000 руб. Уставный капитал оплачен.

100% принадлежит единственному участнику — Юлия Сергеевна Быкова.

1.2. Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Быков Сергей Викторович, полномочия определены Уставом, сроком на 5 лет. Главный бухгалтер — Быков Сергей Викторович.

1.3. Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Основные средства (ст. 1150) — остаточная стоимость 0 тыс. руб. на 31.12.2025 г., из них:

Транспортные средства — 3 шт. остаточной стоимостью — 0 тыс. руб. на 31.12.2025 г.;

Первоначальная стоимость ОС — 7 475 тыс. руб.;

Амортизация, начисленная на 31.12.2025 г. — 7 475 тыс. руб.;

За отчетный период продано транспортные средства – 1 шт.

Нематериальные активы (ст. 1170) - незавершенных капитальных вложений на 31.12.2025 г. не числится.

Запасы (ст. 1210) представлены материалами для оказания услуг (расходные материалы, запчасти) на 31.12.2025 г.

Денежные средства (ст. 1250) — денежные средства отражены в номинальной стоимости на 31.12.2025 г. Валютных остатков и высоко ликвидных денежных эквивалентов (депозитов «до востребования») организация не имеет.

Ограничения по распоряжению денежными средствами на расчетных счетах отсутствуют;

Финансовые и другие оборотные активы (ст. 1240) – процентные займы не выдавались.

Краткосрочная Дебиторская задолженность (ст. 1240) — Основная доля (более 50%) на конец 2025 года приходится на расчеты с покупателями и заказчиками. Резерв по сомнительным долгам не создавался.

Долгосрочная дебиторская задолженность (ст. 1240) — отсутствует;

Долгосрочные заемные средства (ст. 1410) представлены кредитными линиями и договорами займа, плановый срок исполнения обязательств по которым превышает 12 месяцев от текущей отчетной даты.

Текущая кредиторская задолженность (ст. 1520) на конец отчетного периода сформирована преимущественно обязательствами перед бюджетом (налоги и сборы), а также текущими расчетами с поставщиками за оказанные услуги и поставленные материалы.

Выручка (ст. 2110) получена от реализации транспортных услуг;

Основная доля управленческих расходов формируется за счет обеспечения логистических и административных процессов, что отражается в преобладании управленческих расходов над материальными.

Управленческие расходы (частично ст. 2110) состоят из запчастей для ремонта автопарка, ГСМ, шины и услуги лизинговых организаций, ФОТ, услуги страхования, расходы на продажу и рекламу.

Отрицательный финансовый результат (убыток) (ст. 2400) по итогам 2025 года обусловлен значительными расходами по обслуживанию лизинговых обязательств. Данные затраты носят временный характер. По завершении договоров лизинга в будущих периодах обязательства будут прекращены, что обеспечит снижение операционных расходов и формирование прибыли в последующих отчетных периодах.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации. Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной бухгалтерской (финансовой) отчетности несет генеральный директор Быков Сергей Викторович (Приказ №1 от 02.06.2015 г.). Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Бухгалтерия предприятия, 8.3.».

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

- Основные средства:
 - активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., по первоначальной стоимости;
 - расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
 - переоценка не проводится.
- Оценка при списании МПЗ:
 - запасы списываются по средней стоимости;
 - материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения;
 - применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.
- Финансовый результат от текущей деятельности определяется:
 - от реализации товаров (продукции, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

3. Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Представленная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ЭКОСТРОЙСЕРВИС» не подлежит обязательному аудиту. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Руководство Общества обращает внимание на то, что представленная отчетность сформирована на основе принципа непрерывности деятельности ООО «ЭКОСТРОЙСЕРВИС» (способности продолжать деятельность на протяжении не менее 12 месяцев после отчетной даты): Общество не находится в стадии ликвидации, банкротства, способно выполнять взятые на себя обязательства (в т.ч. финансовые), не имеет планов по прекращению деятельности.

Перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом произведена инвентаризация активов и обязательств.

В течение 2025 года хищений, иных противоправных действий сотрудниками Общества и иными лицами с активами и обязательствами Общества не выявлено.

События после отчетной даты Событий после отчетной даты, имевших место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

Генеральный директор ООО «ЭКОСТРОЙСЕРВИС» С.В. Быков _____ м.п.

