

**Общество с ограниченной ответственностью производственная компания «УралЭкоСервис»  
(ООО ПК «УралЭкоСервис»)**

ИНН 6685179741, КПП 668501001, ОГРН 1206600058720,  
адрес: 620030, Свердловская обл., г. Екатеринбург, пер. Низовой, д.1

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 38.32.5 «Обработка вторичного неметаллического сырья»

**2. Информация об учетной политике**

**2.1. Неиспользуемые стандарты**

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

**2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики**

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

**2.3. Учет основных средств**

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) рублей.

2.3.2. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. «а» п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.3. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

## 2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

(Основание: пп. «б» п. 36, п. 40 ФСБУ 5/2019)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

## 2.5. Бухгалтерская отчетность

2.5.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменении капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

(Основание: пп. «а» п. 52, п. п. 53 ФСБУ 4/2023)

## 3. Основные средства

### 3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя                | На начало 2025 года      |                         | Изменения за период |         |             | На конец 2025 год        |                         |
|----------------------------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|---------|-------------|--------------------------|-------------------------|
|                                        | первоначальная стоимость | накопленная амортизация | поступило           | списано | амортизация | первоначальная стоимость | Накопленная амортизация |
| Основные средства всего:               | 8 661                    | (4 883)                 |                     |         | (1 442)     | 8 661                    | (6 325)                 |
| в том числе:                           | 4 394                    | (2 207)                 |                     |         | (600)       | 4 394                    | (2 807)                 |
| сооружения                             |                          |                         |                     |         |             |                          |                         |
| машины и оборудование (кроме офисного) | 4 267                    | (2 676)                 |                     |         | (842)       | 4 267                    | (3 518)                 |

## 4. Запасы

### 4.1. Наличие и движение запасов

| Наименование показателя | Период      | На начало года | Изменения за период |         | На конец периода |
|-------------------------|-------------|----------------|---------------------|---------|------------------|
|                         |             |                | поступило           | затраты |                  |
| Сырье и материалы       | За 2025 год | 14             | 5 678               | (5 665) | 27               |
|                         | За 2024 год | 10             | 6 211               | (6 207) | 14               |

## 5. Дебиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

| Наименование показателя                           | Период      | На начало года | Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде) |          | На конец периода |
|---------------------------------------------------|-------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------|
|                                                   |             |                | поступило                                                                                                                 | списано  |                  |
| Дебиторская задолженность всего:                  | За 2025 год | 12 825         | 3 993                                                                                                                     | (12 825) | 3 993            |
|                                                   | За 2024 год | 18 744         | 12 825                                                                                                                    | (18 744) | 12 825           |
| в том числе:                                      | За 2025 год | 12 332         | 3 922                                                                                                                     | (12 332) | 3 922            |
| по расчетам с покупателями и заказчиками (сч.62)  | За 2024 год | 18 703         | 12 332                                                                                                                    | (18 703) | 12 332           |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60) | За 2025 год | 493            | 47                                                                                                                        | (493)    | 47               |
|                                                   | За 2024 год | 41             | 493                                                                                                                       | (41)     | 493              |
| по расчетам по налогам и сборам (сч.68)           | За 2025 год | -              | 24                                                                                                                        | (-)      | 24               |
|                                                   | За 2024 год | -              | -                                                                                                                         | (-)      | -                |

## 6. Обязательства

### 6.1. 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 |                  |
| Краткосрочные обязательства всего:                | За 2025 год | 2 208          | 2 841                                                                                           | (2 201) | 2 848            |
|                                                   | За 2024 год | 2 069          | 2 160                                                                                           | (2 021) | 2 208            |
| в том числе:                                      | За 2025 год | 1 543          | 2 422                                                                                           | (1 543) | 2 422            |
| по расчетам с поставщиками и подрядчиками (сч.60) | За 2024 год | 1 228          | 1 543                                                                                           | (1 228) | 1 543            |
| по расчетам по налогам и сборам (сч.68)           | За 2025 год | 352            | 109                                                                                             | (345)   | 116              |
|                                                   | За 2024 год | 519            | 345                                                                                             | (512)   | 352              |
| по страховым взносам (сч.69)                      | За 2025 год | 103            | 106                                                                                             | (103)   | 106              |
|                                                   | За 2024 год | 116            | 103                                                                                             | (116)   | 103              |
| перед персоналом (сч.70, 71, 76)                  | За 2025 год | 210            | 204                                                                                             | (210)   | 204              |
|                                                   | За 2024 год | 206            | 169                                                                                             | (165)   | 210              |

## 7. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя                     | За 2025 год | За 2024 год |
|---------------------------------------------|-------------|-------------|
| Расходы на аренду                           | 12 989      | 11 692      |
| Материальные затраты                        | 5 995       | 6 676       |
| Оплата труда                                | 4 552       | 5 964       |
| Амортизация                                 | 1 441       | 1 476       |
| Отчисления на социальные нужды              | 1 361       | 1 688       |
| Прочие затраты                              | 2 319       | 2 488       |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 28 657      | 29 984      |

## 8. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (десять тысяч) рублей.

### Структура уставного капитала

| № п/п  | Полное наименование             | На 31.12.2024 |         | На 31.12.2025 |         |
|--------|---------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|
|        |                                 | Сумма         | Доля, % | Сумма         | Доля, % |
| 1.     | Гайворонский Дмитрий Викторович | 10 000        | 100     | 10 000        | 100     |
| Итого: |                                 | 10 000        | 100     | 10 000        | 100     |

## 9. Иная информация

9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор

30 марта 2026 г.



Гайворонский Дмитрий  
Викторович