ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к годовой бухгалтерской отчетности

ООО «Экологика»

за 2025 год

Сведения об Обществе

Полное наименование
Общество с ограниченной ответственностью «Экологика».

Сокращенное наименование
ООО «Экологика»

Место нахождения и почтовый адрес
620130, Свердловская обл, , Екатеринбург г, Белинского ул, дом 222, офис 25
Дата государственной регистрации общества, регистрационный номер и реквизиты общества
Дата государственной регистрации – 21 декабря 2015 г.
Общество зарегистрировано на основании решения общего собрания учредителей от 09.12.2015 года протокол № 1 и учредительного договора от 09.12.2015 года, зарегистрированного в МИФНС России №17 г. Перми 21.12.2015 г.
Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ о юридическом лице – серия 59 № 004910342.
Основной государственный регистрационный номер 1155958125586
Идентификационный номер налогоплательщика 5904328676

Уставный капитал
Уставный капитал общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей. Уставный капитал общества оплачен полностью.

Изменение уставного капитала общества за отчетный год
Изменений в уставном капитале за отчетный период не происходило.

Информация об участниках общества на 31.12.2025 года

№ п\п	Наименование учредителя	% в уставном капитале
1	Рубцова Ксения Вадимовна	100
-	-	-
-	-	-

Информация об аудиторе Общества
Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Аудит»
ОГРН 1235900000214, ИНН 5904404398, КПП 590401001.
Место нахождения: 614007, Пермский край, г. Пермь, ул. 25 Октября, дом 77, квартира 49.
Членство в саморегулируемой организации аудиторов: Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (сокращенное наименование СРО ААС), регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций 12306022942.

Ревизионная комиссия в обществе отсутствует

Структура органов управления общества
Высшим органом управления Общества является Общее собрание участников.
Коллегиальный орган управления Обществом – не предусмотрен.
Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный Директор.

Директором Общества избрана Рубцова Ксения Вадимовна бессрочно протокол общего собрания участников № 1 от 20.01.2026г.

Сведения о дочерних и зависимых организациях общества, об участии общества в других юридических лицах по состоянию на конец отчетного периода

На 31.12.2025 г. дочерних и зависимых обществ не имеет, в других юридических лицах не участвует.

Основные виды деятельности Общества

Основным видом деятельности Общества в 2025 году обработка и утилизация неопасных отходов.

Социальные показатели общества в 2024 и 2025 годах

Среднесписочная численность за 2024 год - 67 чел.

Среднесписочная численность за 2025 год - 47 чел.

Особенности составления бухгалтерской отчетности за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и принципа непрерывности деятельности.

При составлении бухгалтерской отчетности были использованы образцы форм, утвержденные Приказом Минфина РФ № 66н от 02.07.2010 г. «О формах бухгалтерской отчетности организации».

Учетная политика Общества

Учетная политика Общества утверждена Приказом директора № 1/30 от 30.12.2022г.

Учетная политика Общества соответствует требованиям ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации».

В составе учетной политики утверждены:

методы оценки активов и обязательств;

рабочий план счетов;

порядок инвентаризации имущества и обязательств;

правила документооборота и технология обработки учетной информации;

порядок контроля за хозяйственными операциями;

формы первичных документов, применяемых для оформления фактов хозяйственной деятельности, по которым не предусмотрены типовые формы.

Бухгалтерский учет осуществляется бухгалтерией Общества, возглавляемым главным бухгалтером. Количество персонала, занятого учетным процессом - 4 сотрудника. Должностные инструкции утверждены для всех работников бухгалтерии. Обучение персонала имеет постоянный характер.

Обществом утвержден перечень лиц, имеющих право подписи первичных учетных документов.

В Обществе установлены в достаточном объеме мероприятия по защите от несанкционированного доступа или уничтожения документов, данных учета, активов.

Форма учета, автоматизированная с применение программы Контур-Экстерн.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Приобретение материалов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО).

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения материально-производственных запасов (способ ФИФО) (п.36 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Товары отражаются в учете по фактической себестоимости, включающей затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до места их передачи в продажу без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей» (п.11 ФСБУ 5/2019 «Запасы»).

Расходы, связанные с доставкой товаров транспортом и персоналом предприятия, отражаются по соответствующим статьям издержек обращения (расходы на оплату труда, расходы на топливо, расходы на аренду автотранспорта, и т.д.)

Текущий налог на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.

Проверка дебиторской задолженности осуществляется ежеквартально.

С 01.01.2024 совершен переход на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы». Установлено, что расходы будущих периодов, учитываемые на счете 97.21 не относятся к НМА.

Пояснения к отдельным показателям бухгалтерского баланса за 2025 год

Перед составлением годовой бухгалтерской отчетности Обществом на основании Приказа № 19 руководителя от 05.12.2024г. проведена инвентаризация материально-производственных запасов, товарно-материальных ценностей, дебиторской и кредиторской задолженностей, денежных средств и основных средств.

Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02, утвержденное приказом от 19 ноября 2002 г. № 114н. В результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и в законодательстве РФ о налогах и сборах, в течение 2025 года в бухгалтерском и налоговом учете возникли разницы.

Информация о связанных сторонах

Перечень связанных сторон Общества за 2025 год

Бенефициарными владельцами Общества и ключевым управленческим персоналом являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Основание (основания), в силу которого лицо признается связанной стороной	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия связанной стороны в уставном капитале общества, %
1	2	3	4	5
1	-	1. Лицо, осуществляющее полномочия его единоличного исполнительного органа	-	-
2	Рубцова Ксения Вадимовна	1. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	23.12.2025	100%
3	-	1. Лица, принадлежащие к той группе лиц, к которой принадлежит данное юридическое лицо	-	-

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Выплаты ключевому управленческому персоналу

Вид операции	2024 год (тыс. руб.)	2025 год (тыс. руб.)
Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды	5 086	4927
Дивиденды	нет	нет
Арендная плата	нет	нет
Займы выданные	нет	нет
Иные выплаты	нет	нет

Раскрытие существенных показателей

Основные средства

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже:

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс	
	От	До
Транспортные средства	3	10
Машины и оборудование (кроме офисного)	3	10
Здания	-	-
Сооружения	-	-
Офисное оборудование	1	7
Производственный и хозяйственный инвентарь	5	10

Информация об объектах основных средств и ППА:

Наименование объектов основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2024, тыс. руб.	Балансовая стоимость на 31.12.2025, тыс. руб.
Здания и сооружения	-	-
Транспортные средства	-	-

Машины и оборудование (кроме офисного)	2553	33738
Земельные участки	5950	5 950
Арендованное имущество	115914	304023
Производственный и хозяйственный инвентарь	-	-
Офисное оборудование	336	336

Запасы

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности Обществом было проведено тестирование остатков материальных ценностей на наличие внутренних и внешних признаков обесценения.

По итогам года резерв под обесценение материалов не создавался в виду того, что залежалые ТМЦ отсутствуют. Полные инвентаризации товаров проводятся не реже 1 раза в год. Внеплановые инвентаризации проводятся при смене МОЛ. Ход проведения инвентаризации контролируют представители бухгалтерии.

В отчетности по строке 1210 Бухгалтерского баланса «Запасы» отражается стоимость товаров для перепродажи, стоимость материалов для производственной деятельности.

В составе запасов учтены следующие группы имущества:

Группа запасов	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
Производственные материалы	211239	96,5	71505	36,9
Товары	7506	0,5	3205	0,4

Порядок отражения операций по договорам лизинга

Лизингополучатель в соответствии с Договорами лизинга отражает в своих бухгалтерских регистрах и отчетности Лизинговое имущество, как арендованное, на балансе, в оценке, указанной в приложениях к Договорам с НДС, с применением ФСБУ 25/2018. В соответствии с условиями договоров осуществляет все причитающиеся к уплате платежи в размерах и в сроках, установленных Договорами и графиками Лизинговых платежей.

Задолженность по договорам лизинга отсутствует.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В течение 2025 года Общество осуществляло безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях, наличные расчеты не осуществлялись.

Содержание	Остаток денежных средств на 01.01.2025, тыс. руб.	Поступило за период, тыс. руб.	Выбыло за период, тыс. руб.	Остаток денежных средств на 31.12.2025, тыс. руб.
Р/с в банках	16995,10	1104333,40	1113719,70	7608,80
Касса организации	67,8	0	67,80	0
Итог:	17062,9	1104333,4	1113787,5	7608,8

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Денежные потоки от инвестиционных операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, связанные с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, в том числе платежи, связанные с реконструкцией и модернизацией объектов внеоборотных активов.

Денежные потоки от финансовых операций: в данном разделе отчета отражены поступления и платежи, приводящие к изменению величины и структуры капитала и заемных средств, а именно денежные средства, направленные на привлечение и погашение заемных обязательств.

По состоянию на 31.12.2025 г., раскрыта следующая информация (на основании п. 25 ПБУ 23/11):

а) недоступных существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов) не имеется;

б) значительное расширение масштабов деятельности, и, соответственно, денежные потоки, связанные с данным процессом, отсутствуют;

в) денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций не отражены по отчетным сегментам, вследствие отсутствия оснований для выделения сегментов в соответствии с ПБУ 12/2010;

г) аккредитивы, открытые в пользу ООО «Экологика», отсутствуют.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Дебиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, выставленных в адрес покупателей и принятых к учету, по отгруженным материальным ценностям, выполненным работам, услугам.

В балансе дебиторская задолженность уменьшена на сумму НДС, зачтенного с уплаченных авансов.

По состоянию на начало и конец 2025 года дебиторская задолженность по строке 1230 баланса представлена следующим образом (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2025	Задолженность на 31.12.2025
Расчеты с покупателями	51740	16881
Авансы выданные, в т.ч.	11932	1903
в связи с приобретением товаров, работ, услуг	11932	1903
в связи с приобретением внеоборотных активов	0	0
Расчеты с бюджетом	0	2126
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	159595	76296
Итого:	223268	97206

Долгосрочная дебиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2025 г. отсутствует.

Кредиторская задолженность Общества отражается в учете и отчетности в суммах, вытекающих из состава данных бухгалтерского учета, первичных документов, полученных от поставщиков и принятых к учету по товарам, работам, услугам.

По состоянию на начало и конец 2025 года кредиторская задолженность по строке 1520 баланса представлена следующим образом (тыс. руб.):

Кредиторская задолженность	Задолженность на 01.01.2025	Задолженность на 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	305401	167460
Авансы полученные	494	77

Расчеты с бюджетом	0	5
Расчеты по страховым взносам	0	0,6
Расчеты с персоналом по оплате труда	1091	744
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	139343	19384
Итог:	446329	187671

Долгосрочная кредиторская задолженность (со сроком погашения свыше одного года в соответствии с условиями заключенных договоров), по состоянию на 31.12.2025г. отсутствует.

Оценочные резервы

Резерв по сомнительным долгам не формировался в 2025г.

Резерв под снижение стоимости МПЗ по состоянию на 31.12.2025 года не формировался ввиду отсутствия оснований для формирования (имеющиеся на складе остатки МПЗ не потеряли своих первоначальных свойств, их текущая рыночная стоимость не уменьшилась).

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг признается в соответствии **с** п.6 ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации продукции, товаров, работ, услуг за 2025 год составили 496607 тыс. руб**.** (без НДС) (стр.2110).

Выручка по видам деятельности представлена в таблице:

Доходы	2024 г.		2025 г.	
	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме	Сумма, тыс. руб.	% в общей сумме
1. Основной вид деятельности	781 260	76,6	439517,55	88,50
2. Аренда спецтехники	31 012	3	55595,6	11,20
3. Продажа материалов, товаров	207 540	20,4	1493,85	0,3
Выручка всего	1 019 812	100	496607	100

Себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг, коммерческие и управленческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в соответствии с п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Расходы на производство и реализацию продукции, товаров, работ и услуг за отчетный период представлены в таблице.

Расходы	2024 г.		2025 г.	
	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %	Сумма, тыс. руб.	Доля в общей сумме затрат, %
Себестоимость продаж	1 000 081	98,4	466777	95
Управленческие расходы	16 091	1,6	24558	5
Всего расходы, относящиеся к реализованным товарам, продукции, (работам, услугам)	1 016 172	100	491335	100

По результатам основной деятельности Общества за 2025 г. получена прибыль в размере 19 731 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2024 г. составила 1,9%.

По результатам основной деятельности Общества за 2025 г. получена прибыль в размере 29830 тыс. руб. Рентабельность продаж за 2025 г. составила 0,9%.

Товарообменные (бартерные) операции

В 2025 году реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

Налог на прибыль. Распределение прибыли.

Нераспределенная прибыль не распределялась.
Дивиденды не выплачивались

тыс. руб.

Показатель	2024		2025	
	Прочие доходы	Прочие расходы	Прочие доходы	Прочие расходы
Поступления (расходы) от продажи основных средств и иных активов, отличных от денежных средств (кроме иностранной валюты), продукции, товаров;	0	0	0	0
Проценты, полученные (уплаченные) за предоставление в пользование денежных средств организации, а также проценты за использование банком денежных средств, находящихся на счете организации в этом банке	40	8978	0	17065
Штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;	0	997	0	391
Суммы дебиторской (кредиторской и депонентской задолженности), по которым истек срок исковой давности;	5468	0	25982	0
Доходы (расходы) связанные с гарантийных обслуживанием договоров	0	0	0	0
Прочие доходы (расходы)	5508	9975	25982	17456
ИТОГО:	5508	9975	25982	17456

Совместная деятельность.

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Информация об операциях в иностранной валюте.

Операций в валюте не производилось, курсовые разницы отсутствуют.

Государственная помощь.

Организация государственную помощь в 2025 году не получала.

Информация о прекращаемой деятельности.

Руководством организации в 2025 году не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) организации.

В соответствии с принципом непрерывности деятельности Общество будет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

События после отчетной даты.

Факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписании бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Информация о существенных неопределенностях в связи с событиями или условиями, возникшими после отчетной даты, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Общества и дальше обеспечивать непрерывность своей деятельности отсутствует.

Соблюдение требований закона о противодействии легализации доходов.

В отчетном периоде Общество не осуществляло операций, подпадающих под требование №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма»:

- Обществом не выдавались займы внешним консультантам, их работникам или государственным служащим на льготных условиях;
- не осуществлялись закупки по ценам, значительно отличающимся от рыночных;
- не имели платежи наличными, отличающиеся от стандартных выплат сотрудникам, связанных с оплатой труда и хозяйственными (командировочными) расходами;
- не осуществлялись операции с организациями, зарегистрированными в оффшорных зонах;
- не осуществлялись операции, не разрешенные руководством Общества или не учитываемые надлежащим образом;
- нарушения или факты недобросовестных действий за отчетный период и до даты представления информации, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность за отчетный период со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за функционирование системы бухгалтерского учета и внутреннего контроля, не выявлены.

Риски.

В процессе хозяйственной деятельности организация подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий,

событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

В целях минимизации возможного негативного эффекта организацией предпринимаются мероприятия, направленные на выявление и оценку рисков, реализуются мероприятия в отношении регулирования рисков.

Основные риски для деятельности могут быть объединены в следующие укрупненные группы: риск непрерывности деятельности, финансовые риски, правовые риски; репутационные риски, страновые и региональные риски.

Руководство общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности.

Финансовые риски.

Общество подвержено риску ликвидности.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности связан с возможностями своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей).

Организация осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения.

Правовые риски.

Правовые риски представлены главным образом рисками, связанными с изменением налогового законодательства. Общество внимательно следит за текущими изменениями законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Репутационные риски.

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей в следствие негативного представления о качестве оказываемой услуги Обществом, соблюдением сроков. Соответственно, репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

Мировые, страновые и региональные риски**.**

Общество осуществляет основную деятельность на территории ХМАО, Республики Коми, для которого характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом.

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

24.02.2022 года произошли существенные внешние события, связанные с началом специальной военной операцией (СВО) на Украине и введением в отношении Российской Федерации экономических санкций.

Несмотря на существенность указанных событий, руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты финансово-хозяйственной деятельности и финансовое положение в будущем.

Деятельность Общества осуществляется на территории Российской Федерации, что позволяет снизить риски негативного влияния на основную производственную деятельность вышеуказанных событий. У Общества отсутствуют зарубежные бенефициары и выгодоприобретатели, отсутствуют прямые импортные и экспортные поставки, а также договоры с контрагентами, имеющих иностранных владельцев, нет кредитных (заемных) обязательств и расчетов в иностранной валюте.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и предпринимает все меры для обеспечения устойчивой финансово-хозяйственной деятельности. Общество обеспечено всем необходимым оборудованием, материальными и трудовыми ресурсами.

Общество не планирует прекращения деятельности по причине вышеуказанных обстоятельств и будет продолжать свою деятельность непрерывно в течение, как минимум, 12 месяцев с момента подписания настоящей бухгалтерской отчетности.

Генеральный директор
ООО «Экологика» _____ Рубцова К.В.

31.03.2026 г.