



**Общество с ограниченной ответственностью
«ЭКОСЕРВИС»**
ОГРН 1125902004337 ИНН 5902889531 КПП 772401001
Юридический адрес: 115230, г. Москва,
вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники,
проезд Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, помещ. 39/Н
Почтовый адрес: 169710, Республика Коми, г. Усинск, а/я 325
E-mail: ecologykomius@mail.ru

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2025 г.

г. Москва

31 декабря 2025г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "Экосервис" (ИНН: 5902889531 КПП: 772401001) за 2025 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей).

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Общество с ограниченной ответственностью «Экосервис» (ООО «Экосервис»)
ИНН 5902889531
КПП 772401001

Сведения в единый государственный реестр юридических лиц внесены 25.06.2012 года, за основным государственным регистрационным номером 11259020043227.

Юридический, фактический и почтовый адрес: 115230, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Нагатино-Садовники, проезд Хлебозаводский, д. 7, стр. 9, помещ. 39/Н

Филиалов и представительств у Общества не имеется.

Общество имеет головное подразделение в г. Москва (юридическому адресу), обособленные структурные подразделения:

- по адресу: 159710, республика Коми, г. Усинск, ул. Промышленная, д.19, помещение 3-11;
- по адресу: Ненецкий автономный округ, Заполярный район, Северо-Хоседаюское месторождение.

Обособленные подразделения не имеет расчетного счета.

Технологические площадки:

- ТП Кожва (республика Коми);
- ТП Сосногорск (республика Коми);
- ТП Усинск (республика Коми);
- ТП Харьяга (Ненецкий автономный округ).

По месту нахождения технологических площадок не создаются постоянные рабочие места, срок пребывания работников на технологических площадках менее 1 месяца.

Функции единоличного исполнительного органа в отчетном периоде с 30.01.2024 года выполнял Директор: Кылосова Дарья Юрьевна на основании Протокола общего собрания участников № б/н от 26 января 2024 года.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для организации в 2025 г., является обработка и утилизация опасных отходов (ОКВЭД 38.22).

1.3. Сведения о размере, структуре уставного капитала

Уставный капитал Общества на дату окончания отчетного года составляет 50 тыс. руб. Учредителями Организации являются 2 (два) физических лица:

- Кылосова Дарья Юрьевна 50%;
- Щеглов Максим Викторович 50%.

За отчетный год изменений в уставном капитале не было.

1.4. Информация об аудите

ООО «Экосервис» относится к субъектам малого предпринимательства, состоит в реестре Единого реестра субъектов малого и среднего предпринимательства с 10.07.2021г. по 10.07.2025г., с 10.08.2025г., в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «Экосервис» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Под критерии обязательного аудита на 2025 год не подпадает.

1.5. Численность работников Организации

В 2025 году в целом по Организации среднегодовая численность составила 53,4 человек, в 2024 году 41 человек.

Численность работников на 31.12.2025 года 53 человека, на 31.12.2024 года 41 человек.

2. Общая информация об организации и принципах ведения бухгалтерского учета

2.1. Основные элементы учетной системы Общества

Настоящая упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующего в Российской Федерации законодательства.

Ведение бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с требованиями Федерального закона РФ «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ, а также принятых в соответствии с ним Положений по бухгалтерскому учету, утвержденных приказами Минфина России.

2.2. Организация и формы бухгалтерского учета

Ведение бухгалтерского учета в Общества в 2025 г. осуществлялось службой главного бухгалтера Общества.

Бухгалтерский учет велся в автоматизированной форме с применением журнально-ордерной технологии обработки учетной информации. При обработке учетной информации, для ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и для учета заработной платы используется программный продукт 1С: Предприятие 8.3 Бухгалтерия предприятия КОРП, Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1.

2.3. Допущения, принятые при формировании учетной политики

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности.

2.4. Учетная политика для целей бухгалтерского учета

В 2025 году Общества применялась Учетная политика для целей бухгалтерского учета, разработанная в соответствии с требованиями бухгалтерского законодательства РФ, действовавшими в 2025 г..

Существенные способы ведения бухгалтерского учета, предусмотренные учетной политикой в 2025 г., отражены ниже.

2.5. Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы

Учет нематериальных активов велся в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Нематериальный актив принимался к бухгалтерскому учету по фактической (первоначальной) стоимости, определенной по состоянию на дату принятия его к бухгалтерскому учету.

Срок полезного использования нематериальных активов определялся Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

Определение срока полезного использования нематериального актива производилось исходя из:

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашалась посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Сумма амортизационных отчислений по таким нематериальным активам определялась ежемесячно по нормам, рассчитанным, исходя из их первоначальной стоимости и срока их полезного использования (линейный способ).

Переоценка нематериальных активов не производилась.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы представлены по стоимости 8 867 тыс. руб.

2.6. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств ООО «Экосервис» руководствуется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденного приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н.

Объекты ОС (за исключением продуктивного скота и объектов, подлежащих государственной регистрации (зданий, сооружений, транспортных средств и т.д.), земельных участков), стоимостью менее 100 000 руб., учитывались в бухгалтерском учете и отражались в составе расходов периода, в котором они понесены с организацией контроля сохранности (с использованием забалансового учета).

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

Стоимость основных средств погашалась посредством амортизации, начисляемой линейным способом в порядке, установленном п. 35 ФСБУ 6/2020.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе основные средства представлены по балансовой (остаточной) стоимости 229 696 тыс. руб. (по состоянию на 31.12.2025 г. первоначальная стоимость основных средства 307 294 тыс. руб., начислена амортизация 77 602 тыс. руб.)

2.7. Запасы

Учет материально-производственных запасов осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденного приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н.

Организация применяла ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Запасами считались активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, кроме специальных средств производства.

Запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Запасы при их отпуске в производство и ином выбытии оценивались методом ФИФО.

Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»).

Приобретенные запасы приходовались по дебету счетов их учета по покупной стоимости, которая определялась как сумма, уплачиваемая в соответствии с договором поставщику (продавцу).

В течение 2025 г. были приобретены и использованы в деятельности следующие запасы: химикаты, канц. товары, хоз.товары, ГСМ и прочие для осуществления основного вида деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе имеются запасы в размере 123 140 тыс. руб.

2.8. Незавершенное производство и готовая продукция

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе незавершенное производство и готовая продукция отсутствуют.

2.9. Денежные средства

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 «Переводы в пути».

По состоянию на 31.12.2025 г. на балансе имеются денежные средства в размере 379 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. размещенные депозиты на срок менее 3 месяцев в размере 2 700 тыс. руб.

2.10. Порядок учета расходов будущих периодов

Расходы, произведенные Организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражались в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежали списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

В состав расходов будущих периодов включались расходы на страхование транспортных средств и расходы по договорам уступки договоров лизинга.

По состоянию на 31.12.2025 г. расходы будущих периодов раскрываются в составе финансовых вложений в составе строки 1240 в размере 28 358 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. в составе других оборотных активов по строке 1240 отражен «входного» НДС, который еще не принят к вычету на отчетную дату в размере 3 274 тыс. руб.

2.11. Расчеты с дебиторами и кредиторами

По состоянию на 31.12.2025 г. дебиторская задолженность составляет 122 694 тыс. руб. и представляет собой:

- расчеты с поставщиками 16 371 тыс. руб.,
- расчеты с заказчиками 91 070 тыс. руб.,
- расчеты с работникам 51 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами 6 752 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 6 553 тыс. руб.
- расчеты с налогам и сборам 1 897 тыс. руб.,

Задолженность текущая.

Кредиторская задолженность составляет 490 285 тыс. руб. и представляет собой:

- расчеты с поставщиками 288 906 тыс. руб.,
- расчеты с налогам и сборам 12 237 тыс. руб.,
- расчеты по страховым взносам 1 388 тыс. руб.,
- расчеты с подотчетными лицами 103 тыс. руб.,
- расчеты с работникам 3 938 тыс. руб.,
- расчеты по договорам лизинга 172 589 тыс. руб.,
- расчеты с разными дебиторами и кредиторами 11 124 тыс. руб.

Задолженность текущая.

2.13. Кредиты и займы

Учет займов и кредитов велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утв. приказом Минфина России от 06.10.2008 № 107н.

Основная сумма обязательства по полученному займу (кредиту) отражалась в бухгалтерском учете организацией-заемщиком как кредиторская задолженность в соответствии с условиями договора займа (кредитного договора) в сумме, денежных средств, фактически полученных по договору займа (кредита).

Расходами, связанными с выполнением обязательств по полученным займам и кредитам, являлись проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору);

Расходы по займам отражались в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) в том отчетном периоде, к которому они относились.

Поступления, полученные за предоставление в пользование денежных средств Общества, учитывались в составе прочих доходов в корреспонденции со счетом 76 «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами». При этом проценты начислялись за каждый истекший отчетный период в соответствии с условиями договора.

В 2025 г. кредиты не привлекались. По состоянию на 31.12.2025г. долгосрочные заёмные обязательства в виде кредита БАНК ВТБ (ПАО) от 25.03.2024г. со сроком погашения до 25.03.2027г. составляют 4 898 тыс. руб.

В 2025 г. займы привлекались, по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 1 774 тыс. руб., в том числе проценты 134 тыс. руб.

2.14. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходами от обычных видов деятельности являлась выручка, связанная с оказанием услуг по основному виду деятельности.

Доходы в 2025 г. по основному виду деятельности составили 747 351 тыс. руб.

Доходы в 2025 г. от реализации прочего имущества (ТМЦ) составили 22 266 тыс. руб.

Прочие внереализационные доходы в 2025 г. (в т.ч. проценты по долговым обязательствам 893 тыс. руб., доходы прошлых лет при переходе с УСНО на ОСНО с 01.01.202 46 500 тыс. руб., штрафа на нарушение условий договоров 702 тыс. руб., прочие доходы 85 тыс. руб.) составили 48 180 тыс. руб.

2.15. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы признавались в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет общехозяйственных расходов велся на собирательно-распределительном счете 26 «Общехозяйственные расходы».

Доходы и расходы, отличные от доходов и расходов от обычных видов деятельности, считались прочими доходами и расходами и отражались в составе прочих доходов и расходов.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы по основному виду деятельности

Расходы за 2025 г. по основному виду деятельности 740 287 тыс. руб.

2.16. Порядок учета расчетов по налогу на прибыль и прочих налогов

Учет расчетов по налогу на прибыль велся в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19.11.2002 №114н.

Величина текущего налога на прибыль определялась на основе декларации по налогу на прибыль.

Начисление налогов (авансовых платежей) осуществлялось ежемесячно.

За отчетный период получена прибыль.

2.17. Бухгалтерская отчетность

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, объединённых в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляется.

2.19. Риски хозяйственной деятельности

ООО «Экосервис» намерен продолжать свою деятельность непрерывно в обозримом будущем. На 2026 г. пересмотрены расценки в сторону увеличения, заключены новые договоры, запланированы мероприятия по расширению области оказания услуг. Также активно ведется деятельность по участию в тендерах и заключение новых договоров с новыми контрагентами, увеличению доходов и извлечению прибыли.

Директор Кылосова Д.Ю.

31 декабря 2025г.