

## Общество с ограниченной ответственностью

### «Центр Экологии и Природопользования»

#### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

#### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование: ООО «ЦЭиПр»

1.2. Юридический адрес: 625000, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Республики, д. 59, офис 805

1.3. Дата государственной регистрации: 19.03.2014

1.4. Численность сотрудников: 15

1.5. Филиалы и представительства: За отчетный период на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств)

1.6. Уставный капитал составляет 12 500, 00 рублей.

Единственным участником является: Сафина Лилия Рафаиловна

- с долей 100 процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Основным видом деятельности является: 71.12.13 Разработка проектов по кондиционированию воздуха, холодильной технике, санитарной технике и мониторингу загрязнения окружающей среды, строительной акустике.
- Дополнительным видом деятельности является: 85.30 Обучение профессиональное; 85.41 Образование дополнительное детей и взрослых – осуществляется на основании Лицензии, выданной Департаментом образования и науки Тюменской области от 20.08.2019 №051 на Образовательную деятельность, осуществляемую образовательными организациями, организациями, осуществляющими обучение, а также индивидуальными предпринимателями, за исключением индивидуальных предпринимателей, осуществляющих образовательную деятельность непосредственно, лицензирование которой осуществляют органы исполнительной власти субъектов Российской Федерации, осуществляющие переданные полномочия Российской Федерации в сфере образования

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Сафина Лилия Рафаиловна (Решение единственного участника от 04.03.2014 №1);

Исполнительный директор Общества: Антипина Мария Константиновна (Приказ от 02.11.2016 №1);

Главный бухгалтер Общества: Еремина Елена Евгеньевна (Приказ от 27.05.2019 №3).

## **2. Информация об учетной политике**

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Амортизация начисляется линейным способом. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы одновременно. Переоценка не производится (ПБУ 6/01, ПБУ 14/07).

- Запасы: Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику, расходные материалы к ней; офисную мебель; канцелярские товары.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н, учет ведется методом начисления. Расходы на продажу ежемесячно списываются в полном объеме. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами. Расходы будущих периодов списываются равномерно.

### **2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ**

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства (микропредприятие), организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н;

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

### **2.2. Способ ведения бухгалтерского учета**

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### **3. Основные средства**

Рост стоимости основных средств связан с приобретением новой производственной линии в январе 2025 года МФЦ Konica Minolta bizhub C368 (SRA3) – 351 336, 00 руб. Амортизация составила 104 451,27 руб. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

### **4. Нематериальные активы**

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года в составе НМА не числятся.

### **5. Инвентаризация**

Инвентаризация активов и обязательств проводится в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". На отчетную дату в ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

### **6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности**

**6.1. Выручка** организации за отчетный период составила 25 989 244,55 рублей, в том числе: по основному виду деятельности 25 229 674,55 руб., по образовательной деятельности 668 570,00 руб. Уменьшение данного показателя по сравнению с аналогичным периодом прошлого года связано изменением норм экологического законодательства РФ:

- уменьшение состава экологической отчетности и как следствие уменьшение количества контрагентов, которым необходима услуга по составлению экологической отчетности;
- длительные договоры по разработке проектов, получению комплексных экологических разрешений, требующие прохождение государственной экспертизы проектной документации, и согласования в контролирующих органах.

**6.2. Затраты на производство и реализацию продукции** уменьшились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года и составили 24 800 229,17 руб., из которых, основной объем занимают затраты на ФОТ и зарплатные налоги:

- фонд оплаты труда — 12 577 263, 30 рублей;
- страховые взносы – 2 603 211,36 рублей;
- услуги поставщиков — 6 813 652,71 рублей;
- аренда помещений — 1 954 171,02 рублей;
- амортизация ОС — 104 451,27 рублей;
- управленческие расходы (канцелярия, командировки) — 747 479, 51 рублей.

### **6.3. Дебиторская и кредиторская задолженность.**

Основными дебиторами являются крупные предприятия и бюджетные учреждения по длительным договорам, в основном, являющиеся постоянными партнерами, такие как: ФГБУ «ЦЛАТИ по УФО» по Тюменской области и Курганской области, ФГБУ «Обь-Иртышское УГМС», ФБУЗ «Центр гигиены в Тюменской области», АО «Агрокомплекс «Маяк», МУПАТ, МУП «УГХ», ООО «Дорстройсервис», ООО «Неоком-ТМН», ООО «Экотех-Тюмень», ООО «СК «Жилье», предприятия газодобывающей отрасли, ИТ – предприятия, поставщики программного обеспечения.

Кредиторская задолженность связана с длительными договорами и авансами по таким договорам.

Проводится претензионная работа с дебиторами в случае несоблюдения сроков оплаты оказанных услуг.

**6.4. Заемные средства:** Заемные средства в отчетном периоде у организации отсутствуют.

**6.5. Капитал и резервы:** Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

## **7. Прочая информация, требующая раскрытия.**

**7.1. События после отчетной даты:** На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

**7.2. Информация о связанных сторонах:** К связанным сторонам Общества относится его участник (см. пункт 1.6), осуществляющий полномочия единоличного исполнительного органа. Операции со связанными сторонами в отчетном периоде заключались в выплате вознаграждения генеральному директору в соответствии с трудовым договором. Условия данных операций не отличались от условий обычных коммерческих операций.

**7.3. Информация о рисках:** Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности Заказчиков и, как следствие, взаимный рост дебиторской /кредиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности контрагентов.

Также к ключевым финансовым рискам относится ежегодный рост фискальной нагрузки на субъекты малого предпринимательства, в частности: введение НДС при применении упрощенной системы налогообложения, отмена льготного тарифа по страховым взносам на ОПС, в связи с чем, фискальная нагрузка по ставкам налогов (взносам) увеличилась в Обществе с 01.01.2026 на 20% (НДС 5%, СВ на ОПС +15%).

## **8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений «31» марта 2026 года.

Директор

Л. Р. Сафина