

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств

Настоящие пояснения прилагаются к бухгалтерской отчётности Общества с ограниченной ответственностью «ЭКОЦЕНТР «ЗАПОВЕДНИКИ» (далее –«Организация») за 2025 год, составленной в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402 ФЗ «О бухгалтерском учете».

В состав бухгалтерской отчётности Организации за 2025 год входят:

- 1) Бухгалтерский баланс на 31.12.2025г.;
- 2) Отчёт о финансовых результатах за 2025 года;
- 3) Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о целевом использовании средств.

Отчет составлен в тысячах рублей.

### 1. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности было:  
85.42 Образование профессиональное дополнительное

Проведение и организация выездных волонтерских мероприятий с целью оказания помощи Национальным паркам и Заповедникам, а также экологическое просвещение волонтеров.

70.22 Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Создание инфраструктурных проектов

### 2. Основные положения учётной политики

Настоящая бухгалтерская отчётность Организации подготовлена на основе учётной политики, утвержденной 28.12.2024 г.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (с изменениями и дополнениями) «О бухгалтерском учете», положениями по бухгалтерскому учету, федеральными стандартами бухгалтерского учета, другими нормативно-правовыми актами.

Нематериальные активы:

Актив признается нематериальным активом (НМА), если удовлетворяет критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 и имеет первоначальную стоимость свыше 100 тыс. рублей. При приобретении НМА за счет целевых средств, формируется Фонд недвижимого и особо ценного имущества за счет целевых средств, израсходованных на приобретение НМА. Осуществляется равномерное начисление амортизации (линейный способ) в течение всего срока использования НМА. Амортизация не начисляется, если невозможно определить срок полезного использования НМА.

Основные средства:

Актив принимается в качестве основного средства (ОС), если удовлетворяет критериям п. 4 ФСБУ 6/2020, имеющий первоначальную стоимость свыше 100 тыс. рублей. Осуществляется равномерное начисление амортизации (линейный способ) в течение всего срока использования ОС. Погашение стоимости основных средств производится посредством начисления, Переоценка основных средств не производится.

Запасы:

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Списание запасов производится по ФИФО. Расходы на приобретение запасов для управленческой деятельности относятся на расходы Организации в сумме понесенных затрат на их приобретение.

Учет доходов и расходов:

Прямые расходы, связанные с оказанием услуг, учитываются по счету Основное производство. Общехозяйственные расходы учитываются обособлено и учитываются в дальнейшем по системе директ-костинг.

Организация применяет упрощенные методы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

Организация не создает оценочные обязательства, обязательства по аренде и не принимает право пользования активом к учету.

### 3. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской отчетности

#### 3.1. Нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение		Списано			первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация		
Нематериальные активы – всего	За 2025 г.	1 450	(870)	115		(290)		1 565	(1160)
	За 2024 г.	1 450	(580)			(290)		1 450	(870)
Альбом эскизов типовых решений МАФ для обустройства экологических троп и маршрутов	За 2025 г.			115				115	
	За 2024 г.			-	-	-	-		
Программа ЭВМ-мобильное приложение	За 2025 г.	1 450	(870)			(290)		1 450	(1160)
	За 2024 г.	1 450	(580)	-	-	(290)		1 450	(870)

#### 3.2. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование показателя	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024
Касса	14	79
Расчетный счет	1 157	15
Депозитный счет	-	5 150
<b>ИТОГО</b>	<b>1 171</b>	<b>5 244</b>

Организация относит к денежным эквивалентам краткосрочные депозиты со сроком размещения до 3-х месяцев.

#### 3.3.1 Информация о движении денежных средств

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>		
<b>Поступления – всего</b>	<b>8 366</b>	<b>19 066</b>

	<b>в том числе:</b>		
	Выручка	8 146	19 049
	Проценты от размещения на депозит	220	17
<b>Платежи – всего</b>		<b>(14 724)</b>	<b>(14 078)</b>
	<b>в том числе:</b>		
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(7 805)	(8 000)
	в связи с оплатой труда работников	(5815)	(5 091)
	налог при упрощенной системе налогообложения	(478)	(439)
	прочие платежи – всего	(626)	(548)
<b>Сальдо денежных потоков от текущих операций</b>		<b>(6 358)</b>	<b>4 988</b>

#### **Платежи по инвестиционным операциям**

	Приобретение внеоборотных активов	(215)	-
<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций</b>		<b>(215)</b>	<b>-</b>

#### **Поступления от финансовых операций**

	Заем от НКО	3 000	-
<b>Платежи по финансовым операциям</b>			
	Пожертвование НКО	(500)	(2 935)
<b>Сальдо денежных потоков от финансовых операций</b>		<b>2 500</b>	<b>(2 935)</b>

<b>Сальдо денежных потоков за период</b>		<b>(4 073)</b>	<b>2 053</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода</b>		<b>5 244</b>	<b>3 191</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода</b>		<b>1 171</b>	<b>5 244</b>

### **3.4. Дебиторская задолженность**

Дебиторская задолженность по своей структуре на конец 2025 года представляет собой:

- авансы поставщикам 89 тыс. руб.
  - задолженность покупателей 98 тыс. руб.
- Всего 187 тыс. руб.

### **3.5. Заемные средства**

Заемные средства в организации отражены по стр. 1410 Бухгалтерского баланса в сумме 3000 тыс. руб. Краткосрочные займы получены на пополнение оборотных средств.

### **3.6. Кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность представляет собой:

- задолженность перед бюджетом по начисленному налогу за 4 кв. 2025 г. и страховым взносам 198 тыс. руб

#### 4. Иная информация

Адрес организации: 117420, Город Москва, ул. Намёткина, дом 11, 59

Органы управления:

Общее собрание участников (конечные бенефициары);

Данилина Наталья Романовна

Книжникова Елена Борисовна

Генеральный директор: Данилина Наталья Романовна

Дивиденды в 2025 году не начислялись и не выплачивались.

Выплаты основному управленческому персоналу (Данилина Н.Р., Книжникова Е.Б.) в 2025 году составили 1634 тыс. руб, включая страховые взносы.

#### **Заключительные положения:**

Вложения в нематериальные активы в 2025 году позволит удовлетворить растущий спрос на инфраструктурные проекты, что, в свою очередь, приведет к росту доходов в обозримом будущем.

"26" марта 2026 г.

Генеральный директор

Данилина Н.Р.