

Общество с ограниченной ответственностью

«ЭКОС-М»

ИНН 4205293852 КПП 420501001 ОГРН 1144205014128
650993, РФ, г. Кемерово, ул. Ноградская, 5 офис 301

Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОС-М»
ИНН 4205293852 КПП 420501001 ОГРН 1144205014128

Руководство текущей деятельностью в 2025г. осуществляется генеральным директором Шаминам Виталием Николаевичем.

Размер и номинальная стоимость долей участников (учредителей) в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют:

Участник	Доля, %
Шамин Виталий Николаевич	100,00

Среднесписочная численность работающих за 2025 год составила 1 человек.

Основные виды деятельности, краткая характеристика.

ООО «ЭКОС-М» применяет упрощенную систему налогообложения.

ООО «ЭКОС-М» является микропредприятием в соответствии с данными реестра МСП.

Направления деятельности:

Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки (ОКВЭД 77.39.2).

Существенные аспекты Учетной политики и представления информации в бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский учет Общества осуществляется на основе учетной политики.

Основа составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована по упрощенной форме исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ст. 6 Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность относятся к краткосрочным активам и обязательствам, если срок их обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или не установлен.

Остальные указанные активы и обязательства отражаются как долгосрочные. Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям ФСБУ 6/2020 "ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА", утвержденного приказом Минфина РФ от 17.09.2020 N 204н, принятые к учету в установленном порядке.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время их эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по нормам, исчисленным исходя из установленных Обществом сроков полезного использования. Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденная постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. №1, используется в качестве одного из источников информации о сроках полезного использования.

Амортизация начисляется по всем видам основных средств – линейным способом.

Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Объекты, соответствующие условиям признания их в качестве основных средств, стоимостью не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу отражаются в составе материально-производственных запасов.

Материально -производственные запасы

Материалы при их постановке на учет оцениваются в сумме фактических затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

Оценка материально-производственных запасов при их выбытии производится по способу средней себестоимости.

Товары, приобретенные для перепродажи, оцениваются при их постановке на учет в размере затрат по их приобретению с учетом расходов по их доставке (включая погрузочно-разгрузочные работы).

В составе материально-производственных запасов также учитываются объекты, отвечающие условиям отнесения к основным средствам, со стоимостью приобретения не более 100 тыс. руб. (включительно) за единицу, включая предметы (хозяйственные принадлежности и инвентарь) и специальную одежду, которые при их передаче в производство потребляются не сразу, а служат в течение периода, превышающего 12 месяцев.

Затраты на производство.

Общехозяйственные расходы ежемесячно списываются в полном размере на счет 90.08 «Управленческие расходы».

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок).

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой.

Эквиваленты денежных средств и представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

К эквивалентам денежных средств относятся высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

К денежным эквивалентам относятся:

- депозиты до востребования.

Уставный и добавочный капитал, резервный фонд

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

Признание доходов (выручки)

Поступления от продажи товаров, продукции и оказания услуг (выполнения работ) признаются выручкой по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов.

Бухгалтерская отчетность

✓ Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств на 10% и более.

(Основание: п. 3 ПБУ 22/2010).

✓ В бухгалтерском балансе финансовые вложения вне зависимости от срока погашения.

✓ В бухгалтерском балансе суммы авансов и предоплат, перечисленные поставщикам и подрядчикам, а также полученные от заказчиков и покупателей, отражаются за вычетом НДС.

(Основание: Письмо Минфина России от 09.01.2013 N 07-02-18/01).

✓ Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

(Основание: абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

Основные показатели деятельности Общества

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99) Общество отразило в бухгалтерском учете, а также в Отчете о финансовых результатах за 2025 год следующие показатели (т.р.):

Выручка	4142
Расходы по обычным видам деятельности	4468
в том числе:	
Себестоимость продаж	3328
Прочие расходы	55
Налог на прибыль (доходы) организаций	90
в том числе:	
Налог при упрощенной системе налогообложения	90
Чистый убыток	471

Расчеты с работниками по оплате труда.

Учет расчетов по оплате труда и страховым взносам ведется в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 г. № 34н, НК РФ, Трудового кодекса РФ и других нормативных документов.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность перед работниками отсутствует.

Информация о связанных сторонах и операциях с ними

Выплата вознаграждения генеральному директору общества по трудовому договору в 2025г. составила 751546,38 руб.

Выплата дивидендов участнику не производилась.

Информация по сегментам

Деятельность Общества осуществляется на территории Кемеровской области.

Информация о событиях, произошедших после отчетной даты и условных фактах хозяйственной деятельности.

Общество по состоянию на 31.12.2025г.:

- не ведет незавершенные на отчетную дату судебные разбирательства, в которых выступает истцом, и решения по которым могут быть приняты в последующие отчетные периоды;
- не имеет неразрешенные на отчетную дату разногласия с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;
- не получало до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств, в частности, обеспечительные платежи (залог) от третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;
- не имеет на балансе учтенные (дисконтированные) до отчетной даты векселя, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- не намерено произвести продажу или прекращение какого-либо направления деятельности, закрытие подразделений или их перемещение в другой географический регион;

У организации отсутствуют намерения прекращения деятельности. Существенные события, произошедшие после отчетной даты, отсутствуют.

Генеральный директор



Шамин В.Н.