

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Экосфера» за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Экосфера» (далее Общество) создано в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998г. №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Гражданским кодексом Российской Федерации. Общество зарегистрировано 11.09.2015г. за государственным регистрационным номером 1150280055705.

Адрес Общества: 450096, Республика Башкортостан, г Уфа, пр-кт Салавата Юлаева, д. 97, помещ. 5

Среднесписочная численность работников Общества в 2024 году составляла 1 человек, по состоянию на 31.12.2025г. – 1 человек.

1.1.2. Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Техническое обслуживание и ремонт автотранспортных средств (45.20)

1.1.3. Сведения об органах управления Обществом, состав учредителей. Уставный капитал: составляет 10 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2025г. изменения в Уставной капитал не вносились. Доля участия в уставном капитале Общества по состоянию на 31.12.2025г. Гарипов Илья Ирикович - 100%

Единоличный исполнительный орган – директор.

Директор ООО «Экосфера» - Сиразетдинов Тимур Ильдарович.

Информация о бухгалтерской отчетности и учетной политике

1.2. Информация об учетной политике.

1.2.1. Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. №402-ФЗ, «Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации», утвержденного приказом Минфина России от 29.07.1998 №34н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 №157н.

1.2.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008. Положения учетной политики Общества для целей ведения бухгалтерского учета содержат всю совокупность способов ведения бухгалтерского учета – первичного наблюдения, стоимостного измерения, текущей группировки и итогового обобщения фактов хозяйственной деятельности – с целью формирования максимально оперативной, полной, объективной и достоверной бухгалтерской (финансовой) информации.

1.2.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- 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 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- 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.

1.3. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

1.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

1.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

1.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

1.4. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

1.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость за единицу актива больше 40 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

Элементы амортизации объекта основных средств подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта основных средств. Такая проверка проводится Обществом в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации. По результатам такой проверки при необходимости Общество принимает решение об изменении соответствующих элементов амортизации. Возникшие в связи с этим корректировки отражаются в бухгалтерском учете как изменения оценочных значений.

1.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет основные средства на обесценение.

1.4.3. По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Самостоятельными инвентарными объектами основных средств признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 50 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Суммы авансов и предварительной оплаты, уплаченные в связи с приобретением, созданием, улучшением, восстановлением несущественных активов стоимостью менее

установленного лимита, не учитываемых в составе основных средств, включаются в строку 1230 бухгалтерского баланса – дебиторская задолженность.

1.5. Учетная политика. Аренда

1.5.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

1.5.2. Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета, поэтому:

- рассчитывает фактическую стоимость права пользования активом исходя из величины первоначальной оценки обязательства по аренде и арендных платежей, осуществленных на дату предоставления предмета аренды или до этой даты;

- первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

1.6. Учетная политика. Финансовые вложения

1.6.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

1.7. Учетная политика. Запасы

1.7.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

1.7.2. В качестве запасов принимаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасы признаются в бухгалтерском учете Общества при одновременном соблюдении следующих условий:

- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод;

- определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. Материально-производственные запасы (материалы и товары) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. о способах расчета себестоимости запасов приведена в таблице.

Транспортно-заготовительные расходы включаются в стоимость поступающих Запасов.

Оценка Запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней себестоимости.

1.7.3. Резерв под обесценение материалов, товаров не создается. Общество отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

1.8. Учетная политика. Доходы и расходы

1.8.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов).

2. Информация о непрерывности деятельности

Общество будет продолжать осуществлять непрерывно свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и последующих лет, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности, активы и обязательства учитываются на том основании, что Организация сможет выполнить свои все обязательства.

3. Существенность раскрываемой информации

Показатель бухгалтерской отчетности считается существенным, если его сумма составляет не менее чем 10 процентов соответствующей статьи баланса, удельный вес которой в валюте баланса составляет не менее 5 процентов, либо порождает искажение суммы чистой прибыли в Отчете о финансовых результатах не менее чем на 5 процентов.

4. Информация о материальных внеоборотных активах

Информация о материальных внеоборотных активах представлена отражена по строке 1150 «Материальные внеоборотные активы»:

Показатели	на 31.12.2023г., тыс. рублей	на 31.12.2024г., тыс. рублей	на 31.12.2025г., тыс. рублей
Остаточная стоимость основных средств	5903	7049	5276
Незавершенные капитальные вложения		-	-
Авансы уплаченные, в связи с осуществлением капитальных вложений		-	-
Всего	5903	7049	5276

Наличие и движение материальные внеоборотные актив

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025г.	21234	(14186)	-	-	-	(1773)	-	-	-	-	-	21234	(15959)
	За 2024г.	21234	(12417)	-	-	-	(1773)	-	-	-	-	-	21234	(14186)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Экосфера» за 2025 год

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначал	накопленные	поступи	списано		амортизация	обесцене	переоценка		переклассифицировано	первоначальная	накопленные	
в том числе:														
Здания	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025г.	21234	(14186)	-	-	-	(1773)	-	-	-	-	-	21234	(15959)
	За 2024г.	21234	(12417)	-	-	-	(1773)	-	-	-	-	-	21234	(14186)
Другие виды основных средств	За 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

Информация о наличии и движении запасов представлена отражена по строке 1210 «Запасы».

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.		-	3 404	(3 404)	-	-	X	X		-
	За 2024 г.		-	2 906	(2 906)	-	-	X	X		-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	0	-	3 404	(3 404)	-	-	-	-	0	-
	За 2024 г.	0	-	2 906	(2 906)	-	-	-	-	0	-
Готовая продукция и товары	За 2025 г.	0	-	0	(0)	-	-	-	-	0	-
	За 2024 г.		-	0	(0)	-	-	-	-	0	-
Иные виды запасов (хоз. инвентарь)	За 2025 г.		-	-	0	-	-	-	-		-
	За 2024 г.		-	-	0	-	-	-	-		-

6. Финансовые и другие обязательства

По строке 1240 «Финансовые и другие обязательства» отражена дебиторская задолженность.

Структура финансовых и других обязательств:

Вид задолженности	на 31.12.2023г., тыс. рублей	на 31.12.2024г., тыс. рублей	на 31.12.2025г., тыс. рублей
Дебиторская задолженность	2	85	90
Итого:	2	85	90

7. Капитал

Уставный капитал на 31.12.2023г., на 31.12.2024г и на 31.12.2025г. составляет 10 тыс. рублей, его величина полностью оплачена.

8. Долгосрочные заемные средства

Структура долгосрочных заемных средств:

Вид задолженности	на 31.12.2023г., тыс. рублей	на 31.12.2024г., тыс. рублей	на 31.12.2025г., тыс. рублей
Займы полученные	5723	5723	5723
Итого:	5723	5723	5723

9. Кредиторская задолженность

По строке 1550 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражена кредиторская задолженность.

Структура финансовых и других обязательств:

Вид задолженности	на 31.12.2023г., тыс. рублей	на 31.12.2024г., тыс. рублей	на 31.12.2025г., тыс. рублей
Кредиторская я задолженность	1390	1414	940
Итого:	1390	1414	940

10. Информация о доходах и расходах

10.1. Информация о выручке по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и о соответствующих суммах расходов приведена в таблице.

Состав выручки и расходов по обычным видам деятельности

Виды доходов	Сумма выручки (тыс. руб.)	Соответствующие суммы расходов (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2025 г.
реализация продукции, услуг	6 496	7 556

11. Иная информация

11.1. Иная информация

11.1.1. Бенефициарным владельцем является физическое лицо - гражданин Российской Федерации - Гарипов Илья Ирикович. Персональные данные бенефициарного владельца не раскрываются, поскольку отсутствует согласие на раскрытие этой информации.

11.2. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанных фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор

Сиразетдинов Т.И.

31 марта 2026г.