

Общество с ограниченной ответственностью «Экологические системы»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за январь-декабрь 2025 года

1. Краткая характеристика деятельности Общества

- 1.1. Сокращенное наименование – ООО «ЭкоСистем».
- 1.2. Юридический адрес – 625027, Тюменская область, г. Тюмень, ул. Минская, д. 96/1, 3 эт.
- 1.3. ИНН 7203184652 / ОГРН 1067203362357
- 1.4. Дата государственной регистрации – 09.11.2006 г.
- 1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 2 человека.
- 1.6. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств нет.
- 1.7. Уставный капитал составляет 10 000 руб. Единственным участником является Казьмин Андрей Александрович (100% доли).
- 1.8. Единоличный исполнительный орган: Директор Казьмин Андрей Александрович (с 09.11.2006 по настоящее время).
- 1.9. Основной вид экономической деятельности - Торговля оптовая производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами.
- 1.10. Общество не подлежит обязательному аудиту.

2. Общие положения

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

2.3. Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.4. Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения последовательности применения учётной политики: принятые способы ведения бухгалтерского учёта применяются последовательно от одного отчётного периода к другому. Изменения учётной политики раскрыты в разделе 2 настоящих Пояснений.

2.5. Уровень существенности для раскрытия информации в настоящих Пояснениях установлен в размере 10 процентов от величины соответствующего показателя или группы показателей бухгалтерской отчётности. Информация, не достигающая установленного порога существенности, не может не раскрываться при условии, что её пропуск не влияет на экономические решения пользователей отчётности.

3. Учетная политика

3.1. В 2025 году учётная политика изменена в связи с обязательным применением следующих федеральных стандартов бухгалтерского учёта:

- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» (Приказ Минфина России от 04.10.2023 № 157н) — применяется начиная с отчётности за 2025 год;
- ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (Приказ Минфина России от 13.01.2023 № 4н) —

обязательно применяется с 1 апреля 2025 года.

Введение указанных стандартов не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Организации. Корректировка сравнительных показателей за 2024 год не производилась.

3.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом следующих Положений учетной политики:

- не применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»;
- не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- объекты основных средств и нематериальных активов в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены;
- после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.;
- амортизация по основным средствам и нематериальным активам начисляется линейным способом;
- срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения;
- затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода;
- запасы оцениваются по фактической себестоимости. Резерв под снижение стоимости запасов создаётся при наличии признаков обесценения;
- расходы на НИОКР при их наличии признаются расходами периода без разграничения по стадиям;
- проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов;
- списание общехозяйственных (коммерческих) расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в дебет счета 90 «Продажи»;
- резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления;
- резерв по сомнительным долгам формируется только по задолженности, признанной существенной (превышающей установленный порог существенности), на основании профессионального суждения о вероятности взыскания;
- по операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018;
- капитальные вложения отражаются в упрощённом порядке без выделения отдельных составляющих фактической стоимости, если их обособление не представляется возможным без несоразмерных затрат.

4. Расшифровка отдельных показателей бухгалтерского баланса

4.1. Материальные внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года остаточная стоимость основных средств составляет

1297 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1974 тыс. руб.). Первоначальная стоимость (Автомобиль УАЗ UAZ Profi) — 2030 тыс. руб., накопленная амортизация — 733 тыс. руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 года нематериальные активы отсутствуют.

4.2. Финансовые и другие внеоборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года финансовые и другие внеоборотные активы отсутствуют.

4.3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 2071 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1423 тыс. руб.), в том числе:

– товары для перепродажи - 2071 тыс. руб.;

4.4. Денежные средства и эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и эквиваленты составляют 183 тыс. руб. (на 31.12.2024: 108 тыс. руб.), в том числе:

– расчётные счета в банках — 183 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

4.5. Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года сумма финансовых и других оборотных активов составляет 1932 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2263 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность покупателей и заказчиков — 1616 тыс. руб.;

– авансы выданные — 60 тыс. руб.;

– задолженность по налогам и взносам (переплата) — 43 тыс. руб.;

– расчёты с прочими дебиторами — 213 тыс. руб.

4.6. Капитал и резервы

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 1211 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1474 тыс. руб.). Чистая прибыль (убыток) за 2025 год — (268) тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

4.7. Долгосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года отсутствуют.

4.8. Другие долгосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года долгосрочные обязательства составляют 858 тыс. руб. (на 31.12.2024: 1325 тыс. руб.), в т.ч.:

– прочие долгосрочные обязательства (по договору лизинга Автомобиля УАЗ UAZ Profi) — 858 тыс. руб.

4.9. Краткосрочные заемные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года краткосрочные заемные средства отсутствуют.

4.10. Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 3404 тыс. руб. (на 31.12.2024: 2959 тыс. руб.), в том числе:

– задолженность перед поставщиками и подрядчиками — 2952 тыс. руб.;

– авансы полученные — 444 тыс. руб.;

– задолженность перед персоналом по оплате труда — отсутствует;

– задолженность по налогам и сборам — 8 тыс. руб.;

4.11. Другие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2025 года другие долгосрочные обязательства отсутствуют.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Выручка от реализации товаров, работ, услуг за 2025 год составила 7588 тыс. руб. (за 2024 год: 4695 тыс. руб.), в том числе:

– Выручка от реализации товаров и услуг – 7588 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2025 год составила 7030 тыс. руб.

В т.ч:

– материальные затраты — 6729 тыс. руб.;

– расходы на оплату труда и страховые взносы — 301 тыс. руб.;

Коммерческие расходы за 2025 год — 808 тыс. руб. Управленческие расходы — отсутствуют. Управленческие и коммерческие расходы списываются в полном объеме в том периоде, в котором они понесены.

Валовая прибыль за 2025 год составила 558 тыс. руб.. Прибыль (убыток) от продаж — (250) тыс. руб.

5.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы за 2025 год отсутствуют.

Прочие расходы за 2025 год составили 10 тыс. руб., в том числе:

– прочие расходы — 10 тыс. руб.

5.3. Налоги на прибыль и иные обязательные платежи

Общество применяет общую систему налогообложения (ОСН).

Текущий налог на прибыль за 2025 год исчислен по ставке 25 % (с 2025 года в соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ) и составил 8 тыс. руб. Организация не применяет ПБУ 18/02; постоянные и временные разницы, а также отложенные налоговые активы и обязательства не отражаются.

Директор Казьмин А.А.

31 марта 2026 года