

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «Экор-плюс»
за 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Экор-плюс» за 2025 год, сформированной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 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 действующих нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность ООО «Экор-плюс» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

1. Сведения о ООО «Экор-плюс»

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Экор-плюс»,
Сокращенное наименование: ООО «Экор-плюс»

ИНН 7805203616 / КПП 781601001/ ОГРН 1027802765099

Юридический адрес: 192007, Санкт-Петербург г, вн.тер. г. муниципальный округ Волковское, ул Тамбовская, д. 12, литера А, помещ. 17-н, оф.54

Общество зарегистрировано 06.03.2001 Межрайонной ИФНС №15 по Санкт-Петербургу.

Основным видом деятельности, согласно учредительным документам, является: 68.20 «Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом».

Уставный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 полностью оплачен и составляет: 10 000 рублей

Дочерних и зависимых обществ Организация не имеет.

Организация подлежит обязательному аудиту согласно критериям, установленным Законом от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

Аудит бухгалтерской отчетности за 2024 год проведен ООО «БАК» (ОГРН 11206030590).

Высшим органом управления общества является учредитель организации, Вахрушев Михаил Владимирович.

Единоличный исполнительный орган управления – Генеральный директор, Вахрушев Михаил Владимирович.

2. Учетная политика

ООО «Экор-плюс» ведет бухгалтерский учет в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации» утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 N 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 N 106н, а также учетной политикой организации для целей бухгалтерского учета и для целей налогообложения – приказом от 31.12.2024 № 1, принятой на 2025 г. и применяемой во все последующие отчетные периоды, с внесением в неё в установленном порядке необходимых изменений и дополнений,

Основные элементы учетной политики организации

Учетной политикой Организации установлены следующие основные способы ведения бухгалтерского учета и методы оценки активов и обязательств:

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

2.1.2. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Нематериальные активы» ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 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.

В целях контроля за наличием и движением таких активов их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности и средствами индивидуализации, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете.

Материальный носитель, в котором выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитывается в составе соответствующего объекта НМА. Фактические затраты на его приобретение (создание) включаются в первоначальную стоимость НМА.

Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости.

НМА с неопределенным сроком полезного использования или НМА, который еще не готов к использованию (капитальные вложения), тестируется на обесценение независимо от наличия признаков обесценения. Тестирование проводится ежегодно путем сравнения его балансовой стоимости с возмещаемой суммой в срок с 1 по 10 декабря отчетного года.

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования.

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания.

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим сроком полезного использования и предполагаемым составляет не менее 10% от величины текущего срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению.

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования организация выбирает способ начисления амортизации исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования, принимая во внимание следующее: все группы НМА амортизируются линейным способом.

2.1.3. Основные средства.

Учет основных средств осуществляется в соответствии с требованиями ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденный Приказом Минфина России от 17 сентября 2020 года N 204н.

К основным средствам относятся активы со сроком полезного использования больше года, стоимостью более 100 000 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования организацией в ходе обычной деятельности и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

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

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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 10% первоначальной стоимости основного средства.

Неотделимые улучшения в арендованные объекты основных средств, произведенные после принятия к учету соответствующего права пользования активом, и соответствующие условиям, установленным п.4 ФСБУ 6/2020, учитываются в качестве объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств оцениваются в бухучете по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации линейным способом.

Начисление амортизации объекта основного средства начинается с месяца, следующего, после даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

В течение срока полезного использования начисление амортизации по объектам основных средств не приостанавливается (в том числе при простое или временном прекращении использования основного средства), за исключением случая, когда ликвидационная стоимость объекта основных средств становится равной или превышает его балансовую стоимость. Если впоследствии ликвидационная стоимость такого объекта основных средств становится меньше его балансовой стоимости, начисление амортизации по нему возобновляется.

Ликвидационной стоимостью объекта основных средств считается величина, которую организация получила бы в случае выбытия данного объекта основного средства.

Объекты основных средств, выведенные из эксплуатации, по которым принято решение о ликвидации (демонтаже), списываются с бухгалтерского учета. Остаточная стоимость таких основных средств относится на прочие расходы организации. До момента фактической ликвидации (демонтажа) данное имущество в целях обеспечения его сохранности учитывается за балансом. Общество не создает резерв на ремонт ОС.

2.1.4. Капитальные вложения.

Капитальные вложения - это долгосрочные инвестиции, к которым в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», относятся затраты организации на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также восстановление объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- а) понесенные затраты обеспечат получение в будущем экономических выгод организацией (достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана) в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- б) определена сумма понесенных затрат или приравненная к ней величина.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете при соблюдении условий, установленных настоящим пунктом, вне зависимости от того, осуществлены ли они при первоначальном приобретении, создании объектов основных средств, объектов нематериальных активов или при последующем улучшении объектов нематериальных активов, последующем улучшении и (или) восстановлении объектов основных средств.

Капитальные вложения признаются в бухгалтерском учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание, улучшение объектов основных средств, объектов нематериальных активов, а также на восстановление объектов основных средств.

2.1.5. Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

Организация 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.

Организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки. Обязательство по аренде учитывается на счете 76 по приведенной стоимости арендных платежей.

Приведенная стоимость арендных платежей равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по ставке, утвержденной приказом руководителя от 28.12.2024г. По этой ставке ежемесячно начисляются проценты на остаток обязательства и уменьшается текущий платеж.

Объекты имущества, переданные в аренду, квалифицируются как предметы операционной аренды. При операционной аренде прежний порядок учета актива не изменяется в связи с его передачей в аренду, за исключением изменения оценочных значений.

2.1.6. Учет запасов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость запасов, кроме незавершенного производства и готовой продукции, включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев.

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

д) затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство).

Организация может вести обособленный учет полуфабрикатов собственного производства в порядке, установленном для учета готовой продукции;

е) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

ж) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Списание запасов производится по средней себестоимости.

2.1.7. Учет доходов.

Общество отражает выручку согласно ПБУ 9/99. Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод общества. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод общества, имеется в случае, когда общество получило в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

В составе прочих доходов Общества признаются доходы от реализации основных средств, списание кредиторской задолженности, неустойки по судебным разбирательствам, восстановление резерва сомнительных долгов и т.д.

2.1.8. Учет расходов

Расходы Общества принимаются к учету в соответствии с положениями по бухгалтерскому учету и подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности (себестоимость продаж);
- управленческие расходы;
- прочие расходы.

В составе прочих расходов Общества признаются расходы от списания дебиторской задолженности, расходы, связанные с выбытием основных средств, отчисления в резерв отпусков.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных).

Затраты, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами того периода, в котором были понесены (п. 16. ФСБУ 5/2019).

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической себестоимости.

2.1.9. Учет дебиторской и кредиторской задолженности.

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Организации.

Кредиторская и дебиторская задолженность в части авансов выданных и авансов полученных отражена в бухгалтерском балансе в оценке за минусом суммы налога на добавленную стоимость (далее – НДС).

В состав дебиторской задолженности включаются следующие существенные виды дебиторской задолженности:

- расчеты с покупателями и заказчиками;
- авансы выданные;
- прочая дебиторская задолженность.

Авансы выданные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных поставщикам и подрядчикам, включая НДС, по которым не были получены товары или оказаны услуги.

В состав кредиторской задолженности включаются следующие существенные виды кредиторской задолженности:

- расчеты с поставщиками и подрядчиками;
- авансы полученные;
- займы;
- прочая кредиторская задолженность.

Авансы полученные представляют собой суммы денежных средств, уплаченных покупателями и заказчиками, включая НДС, по которым не были предоставлены товары или оказаны услуги.

2.1.10. Оценочные обязательства.

Организация формирует оценочное обязательство в связи с предстоящей оплатой отпусков на последнее число каждого месяца.

Инвентаризация резервов производится ежегодно.

Оценочные обязательства на 31.12.2025г. составляют 274 тыс. руб. и отражены по строке 1540 «Оценочные обязательства» бухгалтерского баланса., на 31.12.2024 – 230 тыс. руб.

2.1.11. Кредиты и займы.

Учет займов и кредитов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам», утвержденным приказом Министерства финансов РФ от 6 октября 2008 № 106н.

Организация учитывает кредиты и займы, полученные на срок не более 12 месяцев в составе краткосрочной задолженности, на срок более 12 месяцев – долгосрочной.

Задолженность по кредитам и займам отражается в финансовой отчетности на конец отчетного периода в суммарной оценке - основной долг и начисленные к уплате проценты.

Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, отражаются в составе текущих операционных расходов и принимаются к учету в том периоде, в котором они осуществлены. К дополнительным затратам, связанным с получением займов и кредитов, относятся расходы на оплату юридических и консультационных услуг, оформление документов, страховые взносы и т.д.

2.1.12. Инвентаризация.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Инвентаризация основных средств - производится один раз в три года.

Инвентаризация ТМЦ, дебиторской и кредиторской задолженности, денежных средств, незавершенного производства, РБП, резерва на оплату отпусков- проводится ежегодно.

2.1.13. Существенность.

При формировании показателей бухгалтерской отчетности и при раскрытии информации в пояснениях к ней существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет десять и более процентов от общей суммы конкретного показателя или информации за отчетный период.

2.1.14. Исправление ошибок.

В целях ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденному приказом Минфина РФ от 28.06.10. № 63н, существенной признается ошибка, в результате исправления которой валюта баланса или итоговый показатель отчета о прибылях и убытках и других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 10%.

2.1.15. Депозитные вклады.

Срочные депозитные вклады относятся к денежным эквивалентам с отражением в бухгалтерском балансе по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты». В отчете о движении денежных средств срочные депозитные вклады отражаются как движение денежных средств.

2.1.16. Учет налога на прибыль.

Для отражения операций по формированию налога на прибыль Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02 исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства (актива), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода. Учет налога на прибыль, включая отложенный налог на прибыль, ведется Организацией автоматически в 1С балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

2.2. Учетная политика для целей налогообложения

2.2.1. Организация применяет общую систему налогообложения.

2.2.2. В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов, применяется метод средней стоимости.

2.2.3. Организация формирует регистры налогового учета с использованием бухгалтерской программы 1С 8.3.

2.2.4. Выручка признается на дату оказания услуги, отгрузки товара, по методу начисления.

2.2.5. В перечень прямых расходов организации, связанных с производством товаров (работ, услуг), включаются:

- Земельный налог;
- Имущественные налоги;
- Расходы, связанные с эксплуатацией и обслуживанием имущества;
- Коммунальные услуги;
- Суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, выполнении работ, оказании услуг.

2.2.6. Прямые расходы, возникшие при оказании услуг, организация относит к расходам текущего отчетного (налогового) периода по мере реализации услуг, в стоимости которых они учтены в соответствии со ст. 319 НК РФ.

Прямые расходы, которые невозможно отнести к конкретному производственному процессу по изготовлению продукции (выполнению работ, оказанию услуг), распределяются организацией пропорционально выручке.

При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, оказании услуг), организация применяет метод оценки указанного сырья и материалов по средней стоимости.

2.2.7. Стоимость имущества, перечисленного в пп. 3 п. 1 ст. 254 НК РФ (не являющегося амортизируемым), включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода такого имущества в эксплуатацию.

2.2.8. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1, с учетом изменений, утвержденных постановлениями Правительства.

2.2.9. Амортизируемым имуществом в целях налогообложения признаются имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у организации на праве собственности (если иное не предусмотрено главой 25 НК РФ) и используются для извлечения дохода.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей.

По всем объектам амортизируемого имущества организация применяет линейный метод начисления амортизации.

2.2.10. Резерв на предстоящий ремонт основных средств не создается. Расходы на ремонт включаются в состав прочих расходов в размере фактических затрат в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они были осуществлены.

2.2.11. Резерв на оплату отпусков организация не формирует.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		поступило	амортизация	обесценение	переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 165	- (165)	- (165)	- (165)	10 353	-	-	-	10 353
в том числе: Лицензии и разрешения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 165	- (165)	- (165)	- (165)	10 353	-	-	-	10 353
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 165	- (165)	- (165)	- (165)	10 353	-	-	-	10 353

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		списано		поступило	амортизация	обесценение	переоценка	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
из них исключительные права	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Лицензии и разрешения из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	10 353	-	-
в том числе:	-	-	-
Лицензии и разрешения из них созданные организацией	10 353	-	-
Другие НМА из них созданные организацией	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение	
		фактические затраты	накопленное обесценение							
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	10 353	-	-	(10 353)	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
Лицензии и разрешения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	10 353	-	-	(10 353)	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	-	-	-

Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода	
			затраты	описано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)	
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		специсано			переоценка		переклассифицировано		На конец периода
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	139 950	(11 505)	18 260	(12 750)	1 728	-	-	-	-	145 460
	3а 2024 г.	125 454	(7 518)	23 181	(8 685)	6 827	-	-	-	-	139 950
в том числе:											
Сооружения	3а 2025 г.	1 741	(476)	-	-	-	-	-	-	-	1 741
	3а 2024 г.	1 271	(531)	470	-	185	-	-	-	-	1 741
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	3 442	(1 984)	225	(602)	602	-	-	-	-	3 667
	3а 2024 г.	3 579	(2 230)	465	-	-	-	-	-	-	3 442
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	1 035	-	-	-	-	-	-	1 035
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	22 415	(9 045)	17 000	(12 750)	1 728	-	-	-	-	26 665
	3а 2024 г.	8 262	(4 757)	22 246	(8 083)	6 040	-	-	-	-	22 415
Земельные участки	3а 2025 г.	112 352	-	-	-	-	-	-	-	-	112 352
	3а 2024 г.	112 352	-	-	-	-	-	-	-	-	112 352
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	443 597	(65 052)	4 103	-	-	-	-	-	-	447 700
	3а 2024 г.	368 578	(52 080)	75 019	-	-	-	-	-	-	443 597
в том числе:											
Здания	3а 2025 г.	437 940	(63 506)	4 103	-	-	-	-	-	-	442 043
	3а 2024 г.	367 196	(51 121)	70 744	-	-	-	-	-	-	437 940
Сооружения	3а 2025 г.	4 275	(392)	-	-	-	-	-	-	-	4 275
	3а 2024 г.	-	-	4 275	-	-	-	-	-	-	4 275
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода				
		На начало года		специсано (с учетом пересмотра фактической стоимости)			переоценка		переклассифицировано		На конец периода
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 083	(4 588)	12 750	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	8 083	(4 588)	12 750	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	Амортизируемые основные средства - всего	386 500	394 410	321 659	Амортизируемые основные средства - всего	321 659
в том числе:						
Здания		363 819	374 434	316 075		316 075
Сооружения		4 059	4 642	213		213
Машины и оборудование (кроме офисного)		1 781	1 964	1 876		1 876
Офисное оборудование		933	-	-		-
Транспортные средства		15 868	13 370	3 495		3 495
Неамортизируемые основные средства - всего		112 352	112 352	112 352		112 352
в том числе:						
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки		112 352	112 352	112 352		112 352
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости						

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 035 621	- -	17 000 13 288	- -	- (124)	- (12 750)
в том числе:							
Оборудование (объекты основных средств)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Транспортные средства	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	17 000 12 750	- -	- -	(17 000) (12 750)
Офисное оборудование	3а 2025 г. 3а 2024 г.	1 035 497	- -	- 538	- -	- -	- (1 035)
Оборудование к установке	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 124	- -	- -	- -	- (124)	- -
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	202 626	- -	20 717	- -	(155) (935)	(225) (935)
в том числе:							
Система видеонаблюдения БЦ Future	3а 2025 г. 3а 2024 г.	47 28	- -	- 20	- -	- -	- 47
Пожарная сигнализация Екб (Ам)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 155	- -	225 -	- -	- (155)	- -
Система внешнего электроснабжения	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	155 -	- -	- -	- 155
Ограждение территории ПСК	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 470	- -	- -	- -	- -	- (470)
Автоматические ворота ПСК	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 128	- -	- -	- -	- -	- (128)
Система пожарной сигнализации ПСК (Цех, лаборатория)	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 337	- -	- -	- (337)
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	1 413 -	- -	- -	- (1 413)
в том числе:							
Установочный комплект Майбах	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	- 1 413	- -	- -	- (1 413)

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	4 103 -	- -	- -	- (4 103)
в том числе:							
Модульное здание "МЗ-03" 8000*4800*2700 мм	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- -	- -	4 103 -	- -	- -	- (4 103)

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

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	3а 2025 г.	1 808	-	903	(2 420)	-	-	-	X	X	189	-
	3а 2024 г.	1 879	-	9 485	(9 556)	-	-	-	X	X	1 808	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	1 808	-	903	(2 522)	-	-	-	-	-	189	-
	3а 2024 г.	1 879	-	9 485	(9 556)	-	-	-	-	-	1 808	-
	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	2 355	1 113
Затраты на оплату труда	9 989	8 441
Отчисления на социальные нужды	1 960	1 501
Амортизация	11 524	8 790
Прочие затраты	50 364	40 172
Итого по элементам	76 192	60 017
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	76 192	60 017

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

12. Раскрытие существенных показателей

Информация признается существенной экономическим субъектом самостоятельно исходя из ее величины, характера и потенциального влияния на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность ООО «Экор-плюс» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными в Российской Федерации.

12.1.1. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств, и изменении стоимости представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Экор-плюс» за 2025г.:

- таблице 4.1. Пояснений «Наличие и движение основных средств»;
- таблица 4.3. «Амортизируемые и неамортизируемые основные средства»;
- таблица 4.5. «Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)».

Основные средства, в отношении которых у Организации ограничения отсутствуют.

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость и права пользования активами у Организации по состоянию на 31.12.2025 4 321 т.р., на 31.12.2024 4 321 т.р., на 31.12.2023 70 364 т.р..

Основные средства отражены по стр. 1150 баланса за минусом амортизации

Инвестиционная недвижимость отражена по стр. 1156 баланса за минусом амортизации.

Переоценка основных средств не производилась.

По результатам проверки на соответствие условиям использования объектов основных средств ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации на 31 декабря 2025 года не изменялись.

Информация о сроках полезного использования и методах начисления амортизации на 2025 г. по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	Установленный срок полезного использования (в месяцах)	Методы начисления амортизации
1	2	3
Здания	361	Линейный способ
Транспортные средства	100-120	Линейный способ
Земельные участки	-	Не амортизируются

12.1.2. Запасы

Организация осуществляет деятельность передаче в аренду собственного недвижимого имущества. Остатки на складах по состоянию на 31.12.2025г. составляют 189 т.р., на 31.12.2024г. составляют 1808 т.р., на 31.12.2023г. составляют 1879т.р..

Наличие и движение запасов отражены в таблице 6.1. «Наличие и движение запасов».

12.1.3. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям (строка 1220).

По статье 1220 «Налог на добавленную стоимость» отражен НДС, не предъявленный в отчетном периоде:

- по состоянию на 31.12.2025 - в сумме 648 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2024 г. - в сумме 1 176 тыс. руб.
- по состоянию на 31.12.2023 г. – в сумме 146 тыс. руб.

12.1.4. Дебиторская задолженность.

Информация по разделу Дебиторская задолженность представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «Экор-плюс» за 2025г. п.7. «Дебиторская задолженность»:

- таблица 7.1. «Наличие и движение дебиторской задолженности».

12.1.5. Денежные средства.

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Тыс. руб.

Наименование	31 декабря 2025г.	31 декабря 2024г.	31 декабря 2023г.
Денежные средства, всего:	3 680	7 530	4 383
на рублевом расчетном счете	3 680	7 530	4 383

Информация о движении денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств.

Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Организации в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

Свернуто в отчете о движении денежных средств отражены денежные потоки, которые характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Отражение налога на добавленную стоимость в отчете о движении денежных средств.

Платежи и поступления в отчете о «Движении денежных средств» отражены без учета НДС. Суммы НДС отражены по строке «Прочие поступления (платежи)».

Расшифровка строк в ОДДС представлена в таблице:

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Денежные потоки от текущих операций:		
Прочие поступления:	203	2579
В т.ч.		2036
НДС свернуто		
Проценты по депозитам		188
Прочие платежи:	(1504)	(135)
В т.ч.		
НДС свернуто	(1423)	-
прочие	(81)	(135)

12.1.6. Прочие оборотные активы.

В составе статьи «Прочие оборотные активы» строки 1260 бухгалтерского баланса представлены расходы будущих периодов по состоянию на 31.12.2025 в сумме 1055 тыс. руб., на 31.12.2024 г. в сумме 24 тыс. руб., на 31.12.2023 г. в сумме 78 тыс. руб.

12.1.7. Уставный капитал

Уставный капитал составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 года, 31.12.2024 и 31.12.2023 года уставный капитал Организации полностью оплачен.

В течение 2025, 2024 и 2023 годов величина уставного капитала не менялась.

12.1.8. Нераспределенная прибыль

На 31.12.2025г. нераспределенная прибыль составила 212 149 тыс. руб., на 31.12.2024г. составила 207 586 тыс. руб., на 31.12.2023г. составила 203 486 тыс. руб.

12.1.9. Чистые активы

Стоимость чистых активов на 31.12.2025 г.- 379 623 тыс. руб., на 31.12.2024 г- 375 060 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 370 960 тыс. руб.

Наименование показателя	Код строки бухгалтерско го баланса	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
I. Активы				
Нематериальные активы	1110	10 353		
Основные средства	1150	135 945	134 004	189 546
Инвестиционная недвижимость	1160	367 275	378 318	316 076
Отложенные налоговые активы	1180	6 121	3 308	1 655
Прочие внеоборотные активы	1190		3 496	5 996
Запасы	1210	189	1 808	1 879
Налог на добавленную стоимость	1220	648	1 176	146
Дебиторская задолженность	1230	7 899	8 980	18 872
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	3 680	7 530	4 383
Прочие оборотные активы	1260	1 055	24	78
ИТОГО активы		533 165	538 644	538 573
II. Пассивы				
Заемные средства	1410	123 510	143 371	138 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	18	2 424	713
Прочие долгосрочные обязательства	1450			2 248
Кредиторская задолженность	1520	29 741	17 559	26 652
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	274	230	
ИТОГО пассивы		153 542	163 585	167 613
Стоимость чистых активов		379 623	375 060	370 960

12.1.10. Обязательства

Информация по разделу Обязательства представлена в таблице к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. ООО «Экор-плюс»:

- таблица 8.1. «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025г. и на 31.12.2024г. у Организации нет.

12.1.11. Кредиты и займы.

Информация о полученных кредитах и займах, сроках, начисленных процентах отражена в таблице:

Наименование заимодавца	Сумма тыс.руб. на 31.12.2024г.	Сумма тыс.руб. на 31.12.2025г.
Долгосрочные займы, всего»	143 371	123 510
Проценты по займам, всего	4 651	6 650

12.1.12. Условные обязательства, условные активы и оценочные обязательства

Информация по разделу Оценочные обязательства представлена в таблице к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. Организации:

- таблица 8.3. «Оценочные обязательства».

По итогам проведенной инвентаризации неиспользованных отпусков по состоянию на 31.12.2025г. в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Организацией создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 1 021 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024 был создан резерв предстоящих расходов на оплату отпусков в сумме 813 тыс. руб. Сумма страховых взносов, включенная в резерв, за 2024 год составила – 86 тыс. руб., за 2025 – 135 тыс. руб.

Резерв под обесценение МПЗ не создан в связи с отсутствием признаков обесценения.

Резерв под обесценение основных средств по состоянию на 31.12.2025 не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Неопределенности, существующие в отношении срока исполнения и (или) величины оценочного обязательства отсутствуют.

Условные обязательства и условные активы на отчетную дату – 31.12.2025 у Общества отсутствуют.

12.1.13. Доходы и расходы

Организация осуществляла свою финансово-хозяйственную деятельность на территории РФ по видам деятельности: передача в аренду собственного недвижимого имущества.

Выручка по строке 2110 составила:

тыс. руб.

Наименование деятельности	2025	2024
Услуги по передаче в аренду собственного недвижимого имущества	90 038	80 723
Итого	90 038	80 723

Информация по структуре расходов представлена в таблицах к Пояснениям к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г. Организации:

- таблица 10. «Расходы по обычным видам деятельности».

12.1.14. Себестоимость оказанных работ и услуг строка 2120 составила:

тыс. руб.

Наименование деятельности	2025	2024
Услуги по передаче в аренду собственного недвижимого имущества	55 506	43 138
Итого	55 506	43 138

12.1.15. Валовая прибыль от продаж строка 2100

- за 2025 год составила: 34 532 тыс. руб.,

- за 2024 год составила 37 585 тыс. руб.

12.2. Управленческие расходы – строка 2220, учитываются на счёте 26 и списываются в дебет счёта 90.08 «Управленческие расходы».

В 2025 году сумма этих расходов составила – 21 359 тыс. руб., в том числе по статьям:

Показатели	Сумма за 2025 год, тыс. руб.
Арендная плата	1 487
Информационно-консультационные услуги	368

Командировочные расходы	213
Оплата труда	15 097
Страховые взносы	2 587
Прочие расходы	1 607
Итого	21 359

В 2025 году сумма управленческих расходов составила 20 687 тыс. руб., (строка 2220 отчета о финансовых результатах) в том числе по статьям:

Показатели	Сумма за 2025 тыс. руб.
Оплата труда	9 959
Ремонтные работы	4 530
Страховые взносы	1 960

12.1.17. Прибыль убыток от продаж по строке 2200 составила:

- за 2025 год – 13 845 тыс. руб.;
- за 2024 год – 20 706 тыс. руб.

12.1.18. Проценты к получению

образованы за счет размещения денежных средств на краткосрочных депозитах, составили:

- за 2025 год – 0 тыс. руб.;
- за 2024 год – 188 тыс. руб.

12.1.19. Прочие доходы

в 2025 году – 2 182 тыс. руб., в том числе:

- Реализация и ликвидация внеоборотных активов - 977 тыс. руб.;
- Реализация имущественных прав – 13 тыс. руб.;

в 2024 году – 8 373 тыс. руб., в том числе:

- Реализация прочих товаров – 6 810 тыс. руб.;
- Реализация имущественных прав – 23 тыс. руб.;

12.1.20. Прочие расходы

в 2025 году – 7 926 тыс. руб.

в 2024 году – 18 802 тыс. руб. в том числе:

- стоимость прочих товаров – 6 702 тыс. руб.;

Свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы за период «Январь – декабрь 2025 г.»:

- Реализация и ликвидация внеоборотных активов - 977 тыс. руб (развернуто отражено: прочие доходы – 12 000 тыс. руб., прочие расходы – 11 023 тыс. руб.)

12.1.21. Прибыль до налогообложения организации составила:

- за 2025 год – 6 102 тыс. руб.;
- за 2024 год – 8 062 тыс. руб.

12.1.22. Текущий налог на прибыль

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 6 760 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
<i>Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.</i>	
Оборот по счету 68.04.2	5 218 973,09
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 09	2 812 426,33
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 77	2 406 546,76
Итого по показателю:	5 218 973,09

Текущий налог на прибыль за 2024 год составил 4 090 тыс. руб.

Отложенный налог на прибыль организаций (2412) - за 2024 г.	
Оборот по счетам 99.02 и 68.04.2 в корреспонденции со счетами 09 и 77	
<i>Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.</i>	
Оборот по счету 68.04.2	(234 492,70)
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 09	991 645,66
Оборот по счету 68.04.2 в корреспонденции со счетом 77	(1 226 138,36)
Оборот по счету 99.02.4	176 734,71
Оборот по счету 99.02.4 в корреспонденции со счетом 09	661 617,83
Оборот по счету 99.02.4 в корреспонденции со счетом 77	(484 883,12)
Итого по показателю:	(57 757,99)

12.1.23. Чистая прибыль

По данным учета ООО «Экор-плюс» получена чистая прибыль

- за 2025 в размере 4 563 тыс. руб.;

- за 2024 в размере 4 100 тыс. руб.

Организация формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций». Суммы ОНА и ОНО отражаются свернуто в бухгалтерском балансе.

12.1.24.

12.2. Прочие корректировки

Корректировка связана с изменением в учетной политике Организации на 2025 год форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, в соответствии Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность".

Корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2024

Наименование показателя	Номер строки баланса	на 31.12.2024		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	512 322	378 318	134 004
Инвестиционное имущество	1160	-	378 318	378 318

Корректировки бухгалтерского баланса на 31.12.2023

Наименование показателя	Номер строки баланса	на 31.12.2023		
		До корректировки	Сумма изменения	После корректировки
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	505 621	316 076	189 546
Инвестиционное имущество	1160	-	316 076	316 076

12.3. Социальные показатели

Среднесписочная численность в 2025 году – 7 человек;

Среднесписочная численность в 2024 году – 7 человек.

Фонд оплаты труда в 2025 году – 9 964 тыс. руб.

Фонд оплаты труда в 2024 году – 8 247 тыс. руб.

За 2025 г. фонд оплаты труда увеличился на 21%.

Начисление з/платы проводится в соответствии со штатным расписанием и действующим Положением об оплате труда работников.

12.4. Связанные стороны.

Перечень связанных сторон за 2025 гг.:

-АО ВМ, ИНН 7702045083

Генеральный директор: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 1 598 тыс. руб.(Договор №50 от 22.01.2024)

-ООО "ВМП", ИНН 6652032750

Учредитель: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 412 тыс. руб.(Договор аренды №13/12/2022/2/В от 13.12.2022, Договор аренды №42-2/В/2024 от 01.09.2024, Договор аренды №42-2/В/2024 от 01.09.2024)

-ООО "ВМП ТРЕЙД", ИНН 9703066361

Учредитель: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 860 тыс. руб.(Договор аренды №54 от 01.05.2024, Договор аренды №42/В/2022 от «29» июля 2022 г.)

-ООО НПП "ВМП-НЕВА" ИНН 7839431434

Учредитель: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 31 816 тыс. руб.(Договоры №6-2019 от 27.12.19, №30/07/2021/В от 30.07.2021, №5-2019 от 29.11.2019, №1-2024 от 01.04.2024, №1-2025 от 30.04.2025)

В 2025 размер возвращенного займа, составил 15 460 тыс. руб.(Договор займа № 1 от 06.10.17, Договор займа № 1 от 28.08.23)

- ООО ВМП-ПЛЮС ИНН 6660151374

Учредитель: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 343 тыс. руб.(Договор № 3003-2022 от 31.03.2022)

- ООО "ЗАВОД ПЛАСТМАСС" ИНН 6685085109

Учредитель: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 278 тыс. руб.(Договор № 52 от 11.03.2024)

- ООО "ЛЕДВАХ" ИНН 2540270943

Генеральный директор: Вахрушев Михаил Владимирович

В 2025 размер оказанных услуг по аренде недвижимости, составил 110 тыс. руб.(Договор №53 от 20.03.2024)

12.5. События после отчетной даты

На момент составления настоящей бухгалтерской отчетности по итогам работы за 2025 год прибыль не распределялась.

События после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность Организации за 2025 год, отсутствуют.

12.6. Раскрытие информации о финансовых рисках

Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Организация подвергается влиянию различных факторов в связи с чем возникают определенные риски. Основными из которых являются кредитный, валютный риск, риск ликвидности, риск изменения цен. У Организации отсутствует формализованная политика управления рисками. Тем не менее, проводится активный мониторинг рисков и, в случае необходимости, оперативно предпринимаются соответствующие меры.

Риск изменения цен.

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Организации.

Вместе с тем руководство Организация принимает следующие меры для улучшения финансового результата от деятельности:

- контроль за расходами с целью снижения себестоимости;
- новые направления рекламной и маркетинговой политики.

Риск ликвидности.

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Организация управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Организация управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и заемных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов. Организация проводит мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Организация осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности.

Налоговый риск

Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований.

К условным фактам хозяйственной жизни можно отнести влияние существующей налоговой системы, которая характеризуется частым изменением нормативной базы, принятием официальных документов и судебных решений, которые во многих случаях содержат нечеткие, противоречивые формулировки, открытые для неоднозначного толкования, что позволяет налоговым органам в спорных случаях налагать и взимать штрафные санкции и пени.

Управление финансовыми рисками

В 2025 году деятельность Организации велась под влиянием комплекса факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения.

Эти меры значительно ограничили внешнеэкономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на деятельность участников рынка, клиентов, поставщиков и сотрудников Общества, а также на экономику в течение неопределенного периода времени.

Организация внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Руководство Организации принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. В Обществе отсутствует приостановка в операционной деятельности, все сотрудники работают в штатном режиме, также отсутствуют нарушения условий договоров, влияние внешних факторов на ликвидность и оборотный капитал.

12.7. Непрерывность деятельности

Бухгалтерская отчетность Организации составлена на основе принципа непрерывности деятельности исходя из допущения о том, что Организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Организация не имеет планов по прекращению деятельности и руководству Организации неизвестно о каких-либо событиях и условиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность в течение 12 месяцев после отчетной даты и за пределами этого периода.

Генеральный директор
22.03.2026 г.



Вахрушев М.В.