

Г.Новосибирск

20.03.2026 года

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год По Обществу с ограниченной ответственностью "Эко-Р"

I. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "Эко-Р"

Сокращенное фирменное название: ООО «Эко-Р»

Зарегистрировано: 07 мая 2014 года Межрайонной Инспекцией Федеральной налоговой № 16 по Новосибирской области. Свидетельство серия 54 № 004886275

Наименование налогового органа : Межрайонная ИФНС России № 21 по Новосибирской области

ИНН/КПП 5401379258/540101001

ОГРН 1145476059849

Юридический адрес предприятия: 630084, Новосибирская область, город Новосибирск, ул.Авиастроителей, дом 2 кв.29

Учредители: Пытель Владимир Людвигович –размер доли (в %)-50

Лисин Андрей Владимирович-размер доли (в %)-50

Общество осуществляет следующие виды деятельности (ОКВЭД):

Основным видом деятельности является по итогам 2025 года является "Аренда и управление собственным или арендованным имуществом" – 68.20

Сопутствующими видами деятельности являются:

46.90-Оптовая торговля зерном;

45.3-Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;

47.19-Торговля розничная прочая в неспециализированных магазинах;

52.10-Деятельность по складированию и хранению и т.д.

Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года составляет 5 человек.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества -Директором

Пытелем Владимиром Людвиговичем

Главный бухгалтер -Ильиных Людмила Васильевна

Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.

По критериям проведения обязательного аудита, организация не попадает под проведение обязательного аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2025 год

II. Характер отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО "Эко-Р" сформирована , исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности. Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не имелось.

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

III. Некоторые важные элементы учетной политики

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом «Об утверждении Учетной политики на 2024 год» от 28 декабря 2024 года

Основные элементы учетной политики:

1. Материально-производственные запасы.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по **средней себестоимости**. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

Тара и тарные материалы учитываются по фактической себестоимости на счете 10 "Материалы", субсчет "Тара и тарные материалы", учетные цены не применяются.

2. Основные средства

Учет основных средств (далее - ОС) и капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относятся к объектам ОС, за исключением незначительных активов. Незначительными признаются активы следующих видов: офисная мебель, компьютерная техника, хозяйственный инвентарь, стоимостью до 100 тысяч рублей .

Затраты на приобретение, создание таких незначительных активов 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 ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель.

Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

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

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 "Основные средства" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3.Займы и кредиты

Для учета кредитов и займов используется счет 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам».

Организация принимает к бухгалтерскому учету указанную в договоре задолженность в момент фактической передачи денег или других вещей и отражает ее в составе кредиторской задолженности.

Для аналитического учета полученных займов и причитающихся по полученным займам процентов открыты два субсчета:

66.3-« Краткосрочные займы в рублях»

66.4-«Проценты по краткосрочным займам в рублях»

Для целей налогообложения прибыли расходы на уплату процентов признаются по методу начисления и включаются в состав внереализационных расходов.

4.Резервы

В бухгалтерском учете есть два вида резервов: оценочные резервы и оценочные обязательства.

Первые нужны, чтобы не завышать в балансе стоимость активов, вторые - чтобы не занижать величину обязательств.

В бухгалтерском учете организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

В налоговом учете резервы по сомнительным долгам организация не создает.

Оценочные обязательства - это предстоящие неизбежные расходы, точных данных о суммах и сроках которых еще нет. К таким обязательствам относят расходы по предстоящей выплате отпускных, для этого надо создавать резерв на оплату отпускных. Организация такой резерв не создает.

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.

5.Доходы

Получаемые организацией доходы от основных видов деятельности отражаются в бухгалтерском учете по кредиту счета 90-1 «Продажи.Выручка».

Прочие – по кредиту 91-1 «Прочие доходы»

При признании доходов признается метод начисления.

6.Расходы

Расходами по обычным видам деятельности являются:

№ п/п	Наименование статьи расходов , НУ
1.	Амортизация
2.	Аренда а/транспорта

3.	Аудит бух(финансовой) отчетности
4.	Вода, стоки , канализ.стоки
5.	Вывоз ТБО
6.	ГСМ по норме
7.	Материалы на хоз.нужды
8.	Земельный налог
9.	Инвентарь и хоз.принадлежности
10.	Оплата труда
11.	Страховые взносы
12.	Текущий ремонт нежилых помещений
13.	Тепловая энергия
14.	Транспортные расходы
15.	Услуги связи
16.	Электроэнергия
17.	Юридические услуги
18.	Агентское вознаграждение (Товар)
19.	Благоустройство территории

При признании расходов применяется метод начисления.

7. Финансовые вложения

Ценные бумаги учитываются на счете 58 «Финансовые вложения»

Финансовые вложения в бухгалтерском учете принимаются по первоначальной стоимости.

Первоначальной стоимостью принимается сумма фактических затрат организации на их приобретение.

Займы, предоставленные другим организациям, учитываются на счете 58.3 «Предоставленные займы»

Для учета процентов по предоставленным займам открыт субсчет 58.6 « Учет процентов по предоставленным займам»

8. Особенности учетной политики по отдельным видам налогов

1. Налог на прибыль

Налоговый учет ведется на основе первичных документов, данные из которых группируются в специально разработанных регистрах налогового учета.

Отчетными периодами по налогу на прибыль признаются первый квартал, полугодие и девять месяцев календарного года. Организация признает доходы и расходы по методу начисления.

Доходы, полученные от сдачи имущества в аренду, включаются организацией в состав доходов от реализации и учитываются в порядке, установленном ст. 249 НК РФ.

2. Налог на добавленную стоимость

Моментом определения налоговой базы является день отгрузки и предъявления покупателю расчетных документов.

С 2019 года при отгрузке товаров или передачи работ и услуг организация оформляет универсальный передаточный документ (УПД), а при изменении стоимости товаров, работ и услуг составляет универсальный корректировочный документ (УПД).

Организация производит нумерацию счетов-фактур в хронологическом порядке с начала календарного года.

Расходы, понесенные при оказании услуг, организация в полном объеме признает в текущем отчетном (налоговом) периоде.

3. Налог на имущество

В налогооблагаемую базу по налогу на имущество **входят** ОС, учитываемые на счете:

- 01.01 «Основные средства в организации»

В состав основных средств предприятия входит земельный участок, расположенный по адресу:

- г.Новосибирск, ул.Сибиряков-Гвардейцев,50- 20 341тыс.рублей;

Стоимость земельных участков в налогооблагаемую базу по налогу на имущество не включается.

IV. Сравнительные данные.

Изменения вступительных остатков по состоянию на 01 января 2025 года не было.

V. Анализ и оценка структуры баланса.

1.Наличие и движение основных средств

(в тыс.рублях) по перв.стоимости

Виды ОС	Сальдо на 31.12.2024 год	Поступление за 2025 год	Выбытие за 2025 год	Сальдо на 31.12.2025 года
Здания	109 270	.		109 270
Машины и оборудование	545			545
Сооружения	1 607			1 607
Земельные участки	20 341			20 341
Офисное оборудование	83		83	
Другие виды основных средств	4 977			4 977
ИТОГО :	137 541	0	83	137 458

В 2025 году организация не приобретала основные средства.

Амортизация основных средств, числящихся на счете 01.1, отражается по счету 02.1 «Амортизация ОС».

2.Накопленная амортизация по видам ОС за 2025 год

Виды ОС	Накопленная амортизация на 31.12.2025 тыс.руб	Начислено амортизации за 2025 год, тыс.руб	Выбыло накопленной амортизации за 2025 год, тыс.руб	Накопленная амортизация на 31.12.2025 тыс.руб
ИТОГО, в том числе:	18 408	2 693	83	21 018
Здания	17 121	1 979		19 100
Машины и оборудование	244	78		322
Сооружения	411	134		545
Офисное оборудование	83		83	
Другие виды основных средств	549	502		1 051

2.1.Оборотные активы. Структура запасов.

Из строки 1210 баланса:

Наименование запасов	На 31.12.2025 года , т.р.	На 31.12.2024 года , т.р	На 31.12.2023 года , т.р.
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	111	422	738
Затраты в незавершенном производстве	0	102	212
Товары на складах	14 784	1849	4 067
Итого	14 895	2 373	5 017

3.Изменения в капитале

Изменений в уставном капитале за 2025 год не было. Сумма уставного капитала равна 10 тыс.рублей.

4.Наличие отдельных видов финансовых вложений.

По состоянию на 31 декабря 2025года на балансе предприятия отсутствуют финансовые вложения.

За 2025 год займы другим лицам организация не предоставляла.

По строке 1240 на 31.12.2025 года-0.

5.Наличие отдельных видов кредиторской задолженности

Сумма кредиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2024 года составила-1701.р (стр.1520 баланса гр.5)
Сумма кредиторской задолженности по состоянию на конец отчетного периода за 2025 год уменьшилась на 116 т.р. и составила- 1 585 т.р. (стр.1520 гр.4 баланса) в том числе:

№ п/п	Номер б/счета	Название	Сумма, тыс.руб
1.	60.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	487
2.	62.2	Расчеты по авансам полученным (без НДС 76 АВ.)	209
3.	68	Расчеты по налогам и сборам	504
4.	68.2	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	336
5.	69	Расчеты по социальному страхованию	24
6.	70	Расчеты с персоналом по оплате труда	0
7.	76.5	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	25
Итого			1 585

Уменьшение суммы кредиторской задолженности произошло из-за уменьшения суммы задолженности по авансам полученным и налогам в бюджет по состоянию на 31.12.2025 года

Список кредиторов в сумме кредиторской задолженности (60.1) по состоянию на 31.12.2025 г:

№ п/п	Наименование кредитора	ИНН	Сумма, тыс.руб
1.	ПАО Тяжстанкогидропресс	5403101628	357
2.	Метро Мир МП	5406010778	119
3.	САХ АО	5403086426	9
4.	Горводоканал МУП	5411100875	2
	Итого		487

6.Прочая кредиторская задолженность

Задолженность перед персоналом организации на 31 декабря 2025 года отсутствует. Заработная плата за декабрь 2025 года выплачена сотрудникам 29 декабря 2025 года.

Задолженность по страховым взносам по состоянию на 31.12.2025 года составляет -24 т.р.

-Задолженность по налогам и сборам по состоянию на 31.12.2025 года составила 840 тыс.руб, в том числе:

-НДС – 336 тыс.рублей;
- налог на имущество- 500 тыс.рублей;
-земельный налог – 4 тыс.рублей.

Задолженность по авансам полученным составила 209 тыс.руб (без НДС)

Прочая задолженность, а также задолженность по налогам и сборам является текущей и оплачена в сроки, установленные законодательством РФ. Просроченной задолженности нет.

7.Кредиты и займы

Счет	Сальдо на 31.12.2024, т.руб		Обороты за период, т.руб		Сальдо на 31.12.2025, т.руб	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
66.03 (займ)		94 989		4 340		99 328
66.04(проценты)		29 891	11 968	12 751		30 674
Итого		124 880	3 210	23 852		130 002

Так как для производственной деятельности не хватает собственных средств, организация привлекает заемные средства.

В 2025 году предприятие получило займов на сумму 4 340 т.р., что меньше по сравнению с 2024 годом на 8 265 т.руб. Задолженность по договорам займа, отраженных на счете «66.3» на конец периода составила 99 328 тыс.рублей. Сумма начисленных процентов и не оплаченных на конец года составила – 30 674 тыс.рублей. Сумма 130 002 т.р. отражена по стр. 1510 (гр.4) пассива баланса.

8.Наличие отдельных видов дебиторской задолженности

Наибольшая дебиторская задолженность за предоставленные помещения в аренду

Наименование контрагента	Сальдо на 31.12.2024 года, тыс.руб	Сальдо на 31.12.2025года, тыс.руб
ООО «Авто-Хофф ТК»	33	
ООО «Автоаптека»	90	63
ООО ТД «Лаборатория тепла»	4	6
ИП Гончаренко В.В.	24	9
ООО «ФЭСТ»	8	0

ООО Новотелеком	10	7
ООО ТД Спецткани	57	96
ООО «МЕТАЛЛОНСИБ»	92	6
ИП Вершинин А.В.	2	0
ИП Гончаренко В.В.	13	0
ООО Индустриальный Автопарк Кировский	15	0
ООО ПК Вылково	4	14
ООО ТПК Снабженец	42	88
Кузнецова С.Т. ИП		21
Строй комплекс СК ООО		22
Фракталэлектро ООО		24
ООО «Грин Лайн»		8
ДВА ПУТИ ООО		6
Зачиняев И.М. ИП		10
Строй Двор ООО		5

Сумма текущей дебиторской задолженности (62.1 счет-63 счет) по состоянию на 31.12.2024 года составила 568 тыс.руб

Сумма текущей дебиторской задолженности (62.1) по состоянию на 31.12.2025 года составила 400 тыс.руб. что на 168 тыс. рублей меньше, чем на начало 2025 года. Отмечается низкая платежеспособность арендаторов.

В бухгалтерском учете за 2025 год резерв по сомнительным долгам при признании дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации был увеличен на сумму 161 тыс.рублей.

Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением. Она определяется организацией самостоятельно по каждому отдельному сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

За 2025 год:

Группа дебиторов	Срок дебиторской задолженности	Сумма, руб.	Величина резерва	К начислению, руб.
ИП Герасимов Ю.Г.	31.12.2024	21	21	21
ИП Кошелева К.В.	31.12.2024	140	140	140

9.Объемы продаж

Выручка (Без НДС) за 2025 год составила 16 477 тыс.руб (без НДС), в том числе :

Вид деятельности	ОКВЭД	Сумма, тыс.руб
Аренда нежилых помещений	68.20	7 977
Неспециализированная оптовая торговля	46.90	7 774
Реализация лома и отходов черных металлов	46.77	726
Всего выручка за 2026 год (строка 2110 гр.4 отчет о финансовых результатах)		16 477

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 290 тыс.рублей, в том числе:

№ п/п	Наименование Прочих доходов	Сумма , тыс.руб.
1.	Признанные штрафы	208
2.	Результаты инвентаризации	62
3.	Иная операционная деятельность	20
Итого	Строка 2340 гр.4 отчета о фин.результатах за 2025 год	290

10. Коммерческие расходы за 2025 год составили:

№ п/п	Наименование статей расходов	Сумма тыс.руб
1.	Амортизация основных средств	2 693
2.	Благоустройство территории	
3.	Аренда а/транспорта	195
4.	Услуги водоотведения поверхностных сточных вод	30
5.	Вода, стоки, канализ.стоки	35

6.	Вывоз ТБО	103
7.	ГСМ по норме	348
8.	Расходы по пожарной безопасности	
9.	Услуги по ремонту инструмента	
10.	Земельный налог	16
11.	Оплата труда	873
12.	Контур Экстерн	26
13.	Командировочные расходы	
14.	Материалы на хоз.нужды	74
15.	Инвентарь и хоз.принадлежности	
16..	Страховые взносы	272
17.	Прочие расходы	23
18.	Текущий ремонт помещений	352
19.	Тепловая энергия	530
20.	Транспортные расходы (счет 20.0)	102
21.	Электроэнергия	2131
	Итого расходы за 2025 составили	7 803

Все расходы обоснованны и документально подтверждены.

10. Состав прочих расходов, учитываемых на счете 91.2 «Прочие расходы»:

№ п/п	Наименование Прочих расходов	Сумма , тыс.руб.
1.	Налог на имущество	2 033
2.	Иная операционная деятельность	499
3.	РКО	17
4.	Признанные штрафы	4
5.	Убытки прошлых лет, выявленных в текущем налоговом периоде	65
Итого	Строка 2350 гр.4 отчета о фин.результатах за 2025 год	2 618

Все расходы обоснованны и документально подтверждены.

По итогам 2025 года по бухгалтерскому учету получен убыток в сумме 11 911 тыс.руб.

VI.Информация о совместной деятельности

Совместную деятельность с другими организациями ООО «Эко-Р» не ведет.

VII.Связанные стороны

В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 к связанным сторонам относятся следующие организации:

- 1) ООО "Сибирский колос" получение товаров
- 3) ИП Пытель В.Л.получение займов
- 4) ООО «Триада» получение займов

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Вознаграждение (з/плата, отпускные) управленческого персонала за 2025 год составила 567 тыс.руб.
Начисления и выплаты по дивидендам не производились.

VIII.Информация о прекращаемой деятельности

В 2025 году организация не изменяла виды деятельности. По сумме выручки вид деятельности "Аренда и управление собственным или арендованным имуществом» (ОКВЭД 68.2) в 2025 является основным видом деятельности. Частичного прекращения какого-либо вида деятельности не было, поэтому выбытия активов и прекращения обязательств вследствие изменения деятельности не было.

XI .Информация по сегментам

Информация по сегментам отсутствует, на балансе Общества не числятся дочерние общества и обособленные предприятия.

Х. Прочие

Для расчетов налогов используются бухгалтерские и налоговые регистры, данные аналитического учета, полученные с помощью специальной бухгалтерской программы «1С: Предприятие 8» Конфигурация «Бухгалтерия предприятия».

Директор
ООО «Эко-Р»

Гл.бухгалтер
ООО «Эко-Р»



Пытель В.Л.

Ильиных Л.В.