Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «ЭКОБЕТОН»
по состоянию на 31 декабря 2025 г.

1. Общая информация

Наименование показателя	**Значение**
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ЭКОБЕТОН»
Сокращенное наименование	ООО «ЭКОБЕТОН»
Юридический адрес	630001, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Союза Молодежи, д. 1, кв. 38
Фактический адрес	630001, Новосибирская обл, г. Новосибирск, ул. Союза Молодежи, д. 1, кв. 38
ИНН / КПП	5402037881 / 540201001
ОГРН	1175476114373
ОКПО	20096806
ОКТМО	50701000
Дата регистрации	07.11.2016
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика Общества разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за формирование учетной политики, организацию бухгалтерского учета и достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности несет директор Общества.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы **«1С:Бухгалтерия 8» (редакция 3.0)**.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным **5% от валюты баланса**.

2.1. Исправление ошибок

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности. Прибыль или убыток, возникшие в результате исправления указанной ошибки, включаются в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010.

2.2. 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».

2.3. Неприменяемые ПБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, Общество не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

№ п/п	Наименование ПБУ	Основание
1	ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»	п. 2.1
2	ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»	п. 3
3	ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»	п. 3.1
4	ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»	п. 3
5	ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»	п. 3
6	ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»	п. 2.1

2.4. Ключевые положения учетной политики по разделам учета

Раздел учета	Способ учета	Нормативное обоснование
Основные средства	Объекты ОС стоимостью не более 100 000 руб. за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы (кроме объектов недвижимости). Амортизация начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету. Общество применяет упрощенные способы учета капитальных вложений (подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26/2020) и основных средств (п. 3 ФСБУ 6/2020).	ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020
Запасы	Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Оценка запасов производится по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. При выбытии оценка производится по средней себестоимости. Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов (п. 17 ФСБУ 5/2019).	ФСБУ 5/2019
Доходы и расходы	Доходы и расходы признаются методом начисления. Расходы на продажу списываются ежемесячно в полном объеме. Финансовый	ПБУ 9/99, ПБУ 10/99

Раздел учета	Способ учета	Нормативное обоснование
	результат от текущей деятельности определяется по отгрузке как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.	

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года **отсутствуют**.

4. Основные средства

Движение основных средств за 2025 год характеризуется только начислением амортизации. Поступлений и выбытий объектов не было.

Показатель	Сумма на 01.01.2025 (руб.)	Поступило	Выбыло	Начислено амортизации за 2025 год	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
Первоначальная стоимость	13 061 945,66	0,00	0,00	2 037 543,18	11 024 402,48

5. Финансовые вложения

Финансовые вложения (вклады в уставные капиталы других организаций, приобретенные ценные бумаги, выданные займы) на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года **отсутствуют**.

6. Запасы

В состав запасов Общества входят материалы и товары, используемые в основной деятельности.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
Итого запасов (строка 1210)	**14 002 053,00**
в том числе:	
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	4 482 092,99
Товары для перепродажи	9 519 960,01

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на отчетную дату дебиторская задолженность представлена следующими видами.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
Итого дебиторская задолженность	**1 306 550,55**
В том числе:	

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
Задолженность покупателей и заказчиков	1 167 322,32
Задолженность поставщиков (авансы выданные)	100 524,45
Переплата по ЕНС (налоговым обязательствам)	38 703,78

Изменения в отчетном периоде: В 2025 году произошло погашение части дебиторской задолженности прошлых лет в связи с окончанием действия договоров.

8. Обязательства (кредиторская задолженность и заемные средства)

Структура обязательств Общества представлена в таблице ниже.

Наименование показателя	Сумма на 31.12.2025 (руб.)
Долгосрочные обязательства	
Долгосрочные заемные средства (строка 1410)	544 427,44
Краткосрочные обязательства	
Итого краткосрочные обязательства	**25 245 194,46**
В том числе:	
Кредиторская задолженность:	
Перед поставщиками и подрядчиками	24 709 746,94
Перед покупателями и заказчиками (авансы полученные)	487 058,71
Задолженность перед бюджетом и фондами:	
Задолженность по НДС (за 4 кв. 2025 г.)	9 358,69
Задолженность по налогу на прибыль	7 766,00
Задолженность по транспортному налогу	9 561,00
Страховые взносы по единому тарифу	21 703,12
Итого обязательства (долгосрочные + краткосрочные)	**25 789 621,90**

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество не выдавало и не получало обеспечений обязательств (поручительства, залог имущества и др.).

10. Расходы по обычным видам деятельности

Структура расходов по элементам затрат за 2025 год представлена в таблице.

Наименование элемента затрат	Сумма за 2025 год (руб.)	Удельный вес, %
Расходы по обычным видам деятельности — всего	**10 518 721,81**	**100,0**
в том числе:		
Материальные затраты	6 300 745,66	59,9
Затраты на оплату труда	405 654,76	3,9
Отчисления на социальные нужды	124 536,04	1,2
Амортизация	2 037 543,18	19,4
Прочие затраты	1 650 242,17	15,7

11. Государственная помощь

Государственная помощь (субсидии, бюджетные инвестиции, льготы) в отчетном периоде **отсутствовала**.

Пояснения к ключевым показателям

1. **Основные средства**

Первоначальная стоимость основных средств на конец отчетного периода составляет 13 061 945,66 руб. За 2025 год начислена амортизация в размере 2 037 543,18 руб. Движения основных средств (поступление, выбытие) в отчетном периоде не было.

2. **Запасы**

Значительный объем запасов (14 002 053,00 руб.) связан с наличием товаров для перепродажи (9 519 960,01 руб.) и материалов (4 482 092,99 руб.), что обусловлено основным видом деятельности — автомобильный грузовой транспорт (сопутствующая реализация товаров и наличие материалов для обслуживания автотранспорта).

3. **Кредиторская задолженность**

Высокий уровень кредиторской задолженности перед поставщиками (24 709 746,94 руб.) требует внимания руководства. Задолженность носит текущий характер и связана с расчетами за товары и услуги, приобретаемые в рамках основной деятельности.

4. **Структура расходов**

Наибольший удельный вес в расходах занимают материальные затраты (59,9%), что характерно для деятельности автомобильного грузового транспорта (ГСМ, запасные части, шины и др.). Амортизация составляет 19,4% от общей суммы расходов, что подтверждает наличие значительных основных средств (транспортных средств) на балансе Общества.

5. **Состояние расчетов с бюджетом**

Задолженность перед бюджетом по налогам (НДС, налог на прибыль, транспортный налог) и страховым взносам составляет 48 388,81 руб., что не является существенным и не превышает установленные сроки уплаты.