

Общество с ограниченной ответственностью

"Экотех"

Адрес: 625048, г. Тюмень, ул. Елизарова, д.6,
корп.1, офис 7

ИНН/КПП 5504213374/720301001
кор/сч 30101810900000000673 БИК 045209673
р/сч 40702810045000001983 в Омском отделении № 8634
Сбербанка России (ПАО) г.Омска

«25» марта 2026 года

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.**

1. Основной вид деятельности.

Основной вид деятельности, осуществляемый Обществом - Аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки (код ОКВЭД 77.39).

2. Информация об учетной политике.

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н.
(Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 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 N 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 N 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 N 66н.
(Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
(Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.
(Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.
(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

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 указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. 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.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

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

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет запасов

2.4.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.4.2. 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)

2.4.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.5. Учет финансовых вложений

2.5.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.5.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.6. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.6.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.6.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.6.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.7. Учет аренды

2.7.1. 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".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.7.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.7.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.8. Бухгалтерская отчетность

2.8.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения № 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.8.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец года		
		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	поступило	выбыло		амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
					первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 год	4 527	-5 324				-293	4 527	-5 617
	за 2024 год	4 527	-5 012				-312	4 527	-5 324
в том числе									
Сооружения	за 2025 год	310	-310					310	-310
	за 2024 год	310	-310					310	-310
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 год	1 655	-2 530				-293	1 655	-2 823
	за 2024 год	1 655	-2 220				-310	1 655	-2 530
Офисное оборудование	за 2025 год	2 277	-2 199					2 277	-2 199
	за 2024 год	2 277	-2 197				-2	2 277	-2 199
Другие виды основных средств	за 2025 год	285	-285					285	-285
	за 2024 год	285	-285					285	-285
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 год	70 812	-41 261				-5 746	70 812	-47 007
	за 2024 год	57 100	-39 285	14 967			-2 666	70 812	-41 261
в том числе									
Здания	за 2025 год	24 707	-13 190				-1 230	24 707	-14 421
	за 2024 год	24 707	-11 960				-1 230	24 707	-13 190
Сооружения	за 2025 год	4 488	-4 488					4 488	-4 488
	за 2024 год	4 488	-4 488					4 488	-4 488
Машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 год	35 251	-19 899				-4 516	35 251	-24 415
	за 2024 год	21 539	-19 153	14 967	-1 255	689	-1 436	35 251	-19 899
Офисное оборудование	за 2025 год	116	-194					116	-194
	за 2024 год	116	-194					116	-194
Транспортные средства	за 2025 год	3 254	-3 254					3 254	-3 254
	за 2024 год	3 254	-3 254					3 254	-3 254
Производственный и хозяйственный инвентарь	за 2025 год	236	-236					236	-236
	за 2024 год	236	-236					236	-236
Земельные участки	за 2025 год	2 760						2 760	
	за 2024 год	2 760						2 760	

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства, тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Амортизируемые основные средства - всего	19 955	25 994	14 570
в том числе			
Здания	10 287	11 517	12 747
Машины и оборудование (кроме офисного)	9 668	14 477	1 821
Офисное оборудование			2
Неамортизируемые основные средства - всего	2 760	2 760	2 760
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 760	2 760	2 760

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости), тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
		фактические затраты	затраты	принято к учету / списано	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за 2025 год	4 734			4 734
	за 2024 год		19 701	-14 967	4 734
в том числе					
транспортные средства	за 2025 год	4 734			4 734
	за 2024 год		19 701	-14 967	4 734

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений, тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года
Долгосрочные финансовые вложения - всего		
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3 300	
в том числе		
займы, предоставленные другим организациям	3 300	
Итого:	3 300	

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов, тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец года
			затраты	списано	
Запасы - всего	за 2025 год	194	408	-457	146
	за 2024 год	146	610	-562	194
в том числе					
Сырьё и материалы	за 2025 год	48	408	-457	0
	за 2024 год	0	610	-562	48
Товары	за 2025 год	146			146
	за 2024 год	146			146

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	172 811		
в том числе			
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)			
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	114 136		
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	58 675		
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	81 099	338 162	323 881
в том числе			
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.02)	706	112	286
расчеты с покупателями и заказчиками (счет 62.01)	80 203	249 202	227 239
расчеты с бюджетом (счета 68,69)	77	662	2
расчеты с персоналом (счета 70, 71, 73)		2 399	2 555
расчеты с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	78	85 755	93 769
прочие (97.21)	34	33	31

7. Обязательства

7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств), тыс.руб.

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 года	на 31 декабря 2024 года	на 31 декабря 2023 года
Долгосрочные обязательства - всего			
Краткосрочные обязательства - всего	3 081	3 712	3 060
в том числе			
расчеты с поставщиками и подрядчиками (счет 60.01)	3 041	3 043	3 047
расчеты с бюджетом (счета 68,69)	40	670	13

8. Расходы по обычным видам деятельности

тыс.руб.

Наименование показателя	за 2025 год	за 2024 год
Материальные затраты	457	562
Затраты на оплату труда	432	179
Отчисления на социальные нужды	116	56
Амортизация	6 039	2 978
Прочие затраты	3 554	5 434
Итого по элементам	10 598	9 209
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 598	9 209

9. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000-00 (Десять тысяч рублей 00 копеек), в том числе оплаченный - 10 000-00 (Десять тысяч рублей 00 копеек).

Структура уставного капитала:

№ п/п	Полное наименование	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
		сумма, руб.	доля, %	сумма, руб.	доля, %
1.	Ольховский Андрей Сергеевич			2 500-00	25
2.	Гуренков Дмитрий Александрович	10 000-00	100	7 500-00	75
Итого:		10 000-00	100	10 000-00	100

В отчетном периоде (2025 год) произошла смена состава участников, 21.01.2025 года в ЕГРН зарегистрированы изменения.

9. Информация о связанных сторонах

Наименование	Характер отношений	Вид операции	Данные за 2025 год			Данные за 2024 год		
			объем операции	условия и сроки завершения расчетов	сальдо на 31.12.2025	объем операции	условия и сроки завершения расчетов	сальдо на 31.12.2024
Гуренко в Дмитрий Александрович	участник ООО «Экотех», доля участия 100%	Выплата дивидендов	Взаимозачет – 2 822,0 Выплата – 70 028,0	Денежные средства на лицевой счет, взаимозачет	0	--	--	0
	Основной управленческий персонал, директор	Оплата труда и страховые взносы	Выплачена заработная плата за 2025 год – 309,9, налоги (НДФЛ и страх. взносы) – 162,0	Денежные средства на лицевой счет	0	Выплачена заработная плата за 2024 год – 156,0, налоги (НДФЛ и страховые взносы) – 79,5	Денежные средства на лицевой счет	0
ООО «Автопарк»	Гуренков Д.А., участник ООО «Автопарк», доля участия 100%	Кредиторская задолженность	--	--	2936,9	--	--	2936,9
ООО «ТК «Логистика»	Гуренков Д.А., участник ООО «ТК «Логистика», доля участия 100%	Арендатор по договору аренды от 01.01.2024	24,0	По договору оплата денежными средствами ежемесячно	44,0	120,0	По договору оплата денежными средствами ежемесячно	50,0

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

11. Иная информация

11.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Директор



Д.А. Гуренков