

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоТех» (ООО «ЭкоТех»)

ИНН 6321273561 , КПП 632101001 , ОГРН 1116320020332

Адрес: 445043, Самарская область, г.о. Тольятти, г Тольятти, ш Южное, здание 163, этаж 1, комната 11

1. Общая информация об организации

ООО «ЭкоТех» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Принятые методы и формы составления отчетности за 2025 год обеспечивают сопоставимость данных за отчетный период, а факты неприменения правил бухгалтерского учета, в случае, когда они не позволяют достоверно отразить имущественное состояние и финансовые результаты деятельности компании отсутствуют.

У общества отсутствует неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

20.59- производство прочих химических продуктов, не включенных в другие группировки

3. Учетная политика

Учетная политика общества сформирована на основании действующих нормативных актов с соблюдением всех допущений и требований, и оформлена приказом общества.

Критерий существенности показателя в бухгалтерской отчетности, подлежащего раскрытию, определяется суммой, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее пяти процентов.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

В 2025 г. производилась модернизация основных средств на общую сумму 692 тыс. руб.

5. Нематериальные активы (НМА)

Общество признает и учитывает в составе нематериальных активов объекты, соответствующие требованиям, установленным Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов, включая расходы на создание собственного интернет-сайта и приобретение запатентованных в установленном порядке исключительных прав на промышленные изобретения.

Оценка нематериальных активов производится в размере фактических расходов на их приобретение или создание, определяемых в порядке, установленном Положением по бухгалтерскому учету нематериальных активов.

Первоначально указанные расходы учитываются в составе вложений во внеоборотные активы, а затем в момент получения (регистрации) исключительного права на объект интеллектуальной собственности включаются в состав нематериальных активов.

Фактическая (первоначальная) стоимость нематериального актива, приобретенного по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, определяется исходя из стоимости активов, переданных или подлежащих передаче организацией. Стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно организация определяет стоимость аналогичных активов. При невозможности установить стоимость активов, переданных или подлежащих передаче организацией по таким договорам, стоимость нематериального актива, полученного организацией, устанавливается исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах приобретаются на логичные нематериальные активы.

Переоценка стоимости нематериальных активов, равно как создание резерва на их обесценение в отчетном году Обществом не производилась по причине соответствия их бухгалтерской оценке уровню текущих рыночных цен.

Общество устанавливает срок полезного использования по каждому виду амортизируемых нематериальных активов при их постановке на учет исходя из срока действия исключительных прав на результаты интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом, или ожидаемого срока использования актива, в течение которого предполагается получать экономическую выгоду (доход), но не более срока деятельности организации.

По объектам нематериальных активов, срок полезного использования которых не определен, для нужд бухгалтерского учета устанавливается срок 20 лет, а для нужд налогового учета – 10 лет.

По всем видам амортизируемых нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации путем накопления соответствующих сумм на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».

Принятые сроки полезного использования нематериальных активов:

Патент на жидкость д/химической конверсионной обработки и способ химической обработки -20 лет.

Разработка сайта -5 лет.

Переоценка НМА не производится.

Проверка на обесценение НМА не производится.

6 Запасы

Строка 1210 Бухгалтерского баланса отражает общую стоимость всех запасов и затрат организации (материалов, товаров, расходов на продажу, товаров отгруженных и т.д.) на общую сумму 19 601 тыс. руб.

Материально-производственные запасы (химическая продукция) принимаются к учету по фактической себестоимости выпущенной продукции, выбытие осуществляется по себестоимости каждой единицы запаса.

Складской учет товаров ведется в программе материального учета 1 С. Бухгалтерия 8.5. Списание товаров и вспомогательных материалов ведется в соответствии с данными бухгалтерской программы по себестоимости каждой единицы запаса.

По состоянию на 31.12.2025 г. у организации нет запасов находящихся в залоге.

7. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена задолженность, не погашенная на отчетную дату в размере 9 077 тыс. руб., в том числе :

- задолженность покупателей и заказчиков в размере 8 556 тыс. руб.

Со всеми дебиторами ведутся переговоры по погашению образовавшегося долга.

8. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 отражены долгосрочные кредиты взятые в банке ПАО «Промсвязьбанк» и ПАО «ВТБ» на срок более 12 месяцев.

На 31.12.2025 долг составляет:

ПРИВОЛЖСКИЙ Ф-Л ПРОМСВЯЗЬБАНК ПАО	9 810 347,31
ФИЛИАЛ ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНКА ВТБ (ПАО) Г. МОСКВА	333 500,62
Итого	10 143 847,93

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

По строке 1520 отражена кредиторская задолженность на сумму 9 413 тыс.руб., в т.ч. за поставленные товары перед поставщиками на сумму 5 709 тыс.руб.

10. Пояснения к Отчету о финансовых результатах.

В 2025 году существенную часть прочих расходов организации составляют проценты к уплате банка 501 тыс.руб.

11. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Троцик Владимир Иванович, доля участия — 100 процентов.

12. Органы управления

Генеральный директор - Червяков Андрей Александрович .

Главный бухгалтер — Тонаканян Анастасия Андреевна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 11 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ЭкоТех»

А.А Червяков

Главный бухгалтер ООО «ЭкоТех»

А.А. Тонаканян

