

ЭкоСтрой Проект

ИНН 5004020110; КПП 500401001; ОГРН 1075004001050

143604, Московская обл., г Волоколамск, ул. Энтузиастов, д.3. Тел.: 8 (49636) 2-86-31. Факс: 8 (49636) 2-86-31.

e-mail: mail@ecostroiproject.ru

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ЭКОСТРОЙПРОЕКТ» ЗА 2025 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ О ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

1.1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоСтройПроект» (далее – Общество), было зарегистрировано 11 мая 2007 года, ИНН 5004020110 КПП 500401001.

Среднесписочная численность работающих сотрудников Общества по состоянию на 31.12.2025 составила 152 человека (на 31.12.2024 – 150 человек).

Место нахождения Общества: РФ, 143604, Московская обл, Волоколамск г, Энтузиастов ул, стр. №

3.

Юридический адрес Общества: РФ, 143604, Московская обл, Волоколамск г, Энтузиастов ул, стр.

№ 3.

По состоянию на 31 декабря 2025 года обособленные подразделения, в том числе филиалы и представительства, отсутствуют.

Высшим органом управления Обществом является Общее собрание участников.

В состав участников/учредителей Общества входят:

На 31.12.2025 года:

- Мельник Александр Иванович (собственник 15% уставного капитала),

- Акционерное Общество «ПСК-Маркетинг» ИНН 7728765431 (собственник 85% уставного капитала).

Общее руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – генеральный директор Мельник Александр Иванович.

1.2. Основные виды деятельности Общества

Общество осуществляет деятельность по следующим кодам ОКВЭД:

16.23. Производство прочих деревянных строительных конструкций и столярных изделий

25.11. Производство строительных металлических конструкций и их частей

1.3. Информация об аудиторе Общества

ООО "ТиЭсЭй консалтинг" - ИНН/КПП 7736549025/ 773101001, адрес: 121467, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Кунцево, Молдавская ул, дом 5, Член СРО ААС, ОРНЗ в Реестре аудиторов и аудиторских организаций 12006010991.

2. ПОРЯДОК СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ И ОПИСАНИЕ СИСТЕМЫ ВЕДЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

2.1. Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год сформирована Обществом в соответствии с требованиями действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также федеральными стандартами (п. 45 ФСБУ 4/2023) и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Бухгалтерская отчетность составлена, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Факты неприменения правил бухгалтерского учета в 2025 году отсутствовали.

Заполнение показателей бухгалтерской отчетности, в том числе сравнительных показателей, производится в тысячах рублей.

Способы ведения бухгалтерского учета, существенно влияющие на оценку и принятие решений заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год, утвержденные в учетной политике Общества, касающиеся формирования отдельных показателей бухгалтерской отчетности, а также их изменения в отчетном периоде, раскрыты в соответствующих разделах настоящих пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Перед составлением бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год в соответствии с требованиями законодательства в Обществе была проведена инвентаризация активов и обязательств, результаты которой отражены в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность отражается развернуто по соответствующим им статьям актива и пассива бухгалтерского баланса.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных отражена за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с нее.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных и суммы налога на добавленную стоимость, исчисленные с нее, отражена за минусом суммы налога на добавленную стоимость, исчисленной с нее.

В отчете о финансовых результатах прочие доходы и соответствующие им прочие расходы отражены развернуто (за исключением прибылей и убытков прошлых лет, выявленных в отчетном периоде с учетом характера фактов хозяйственной деятельности).

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе Общества, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших по состоянию на отчетную дату:

Наименование валюты	Кратность	Курс на 31.12.25	Курс на 31.12.24	Курс на 31.12.23
Доллар США	1	78,2267	101,6797	89,6883
Евро	1	92,0938	106,1028	99,1919
Китайский юань	10	111,592	134,272	125,762

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета в рубли (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие доходы и расходы.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ЭЛЕМЕНТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПОКАЗАТЕЛЕЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

3.1. Нематериальные активы

Организация применяет ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Объект НМА оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете. Лимит стоимости НМА не устанавливается.

После признания объект нематериальных активов оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Для каждого объекта нематериальных активов организация определяет срок полезного использования. Срок полезного использования объекта нематериальных активов определяется исходя из:

а) срока действия прав организации на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;

б) срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;

в) ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства организации в отношении использования такого объекта;

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

Начисление амортизации по объектам НМА производится линейным способом исходя из первоначальной стоимости объекта НМА и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации			
Нематериальные активы - всего	5100	за 2025 г.	370	(245)	581			(102)	951	(347)	
	5110	за 2024 г.	345	(345)	155	(130)	130	(30)	370	(245)	
в том числе: Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2025 г.	3	(3)	-	-	-	-	3	(3)	
	5111	за 2024 г.	3	(3)	-	-	-	-	3	(3)	
Прочие нематериальные активы	5102	за 2025 г.	310	(185)	581			(102)	891	(287)	
	5112	за 2024 г.	285	(285)	155	(130)	130	(30)	310	(185)	
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2025 г.	57	(57)	-	-	-	-	57	(57)	
	5113	за 2024 г.	57	(57)	-	-	-	-	57	(57)	

3.2. Основные средства

В качестве основных средств для целей бухгалтерского учета принимаются активы, которые одновременно соответствуют всем критериям, утвержденным ФСБУ 6/2020 «Учет основных средств».

Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества, непосредственно связанных с их приобретением, сооружением и изготовлением, за исключением возмещаемых налогов.

Наличие и движение основных средств(тыс.руб.)

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Выбыло объектов			Переоценка	первоначальная стоимость	накопленная амортизация		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация	начислено амортизации				убыток от обесценения	Первоначальная стоимость
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025 г.	129 805	(75 020)	32 910	(6 454)	5 909	(17 092)	-	-	-	156 261	(86 203)
	5210	за 2024 г.	109 499	(66 533)	32 500	(12 194)	233	(8 720)	-	-	-	129 805	(75 020)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025 г.	116 660	(65 911)	26 422	-	-	(10 424)	-	-	-	143 082	(76 335)
	5211	за 2024 г.	98 216	(58 014)	18 677	(233)	233	(8 130)	-	-	-	116 660	(65 911)
Транспортные средства	5202	за 2025 г.	1 042	(593)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 042	(645)
	5212	за 2024 г.	1 042	(541)	-	-	-	(52)	-	-	-	1 042	(593)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2025 г.	2 845	(1 937)	34	-	-	(150)	-	-	-	2 879	(2 087)
	5213	за 2024 г.	2 845	(1 695)	-	-	-	(242)	-	-	-	2 845	(1 937)
Сооружения	5204	за 2025 г.	4 256	(4 256)	-	-	-	-	-	-	-	4 256	(4 256)
	5214	за 2024 г.	4 256	(4 256)	11 961	(11 961)	-	-	-	-	-	4 256	(4 256)
Другие виды основных средств	5205	за 2025 г.	3 817	(2 229)	-	-	-	(333)	-	-	-	3 817	(2 562)
	5215	за 2024 г.	3 139	(2 027)	677	-	-	(202)	-	-	-	3 817	(2 229)
Офисное оборудование	5206	за 2025 г.	1 185	(94)	-	-	-	(225)	-	-	-	1 185	(319)
	5216	за 2024 г.	-	-	1 185	-	-	(94)	-	-	-	1 185	(94)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	28 148	46 658	-	(32 910)	41 896
	5250	за 2024 г.	11 327	49 321	-	(32 500)	28 148
в том числе: Станки и оборудование	5241	за 2025 г.	25 400	46 658	-	(32 910)	39 148
	5251	за 2024 г.	9 446	45 860	-	(29 906)	28148
Прочие	5242	за 2025 г.	2 748	-	-	-	2 748
	5252	за 2024 г.	1 881	3461	-	(2 594)	2 748

Для расчета суммы амортизации за отчетный период применяется следующая формула: остаточная стоимость ОС на начало отчетного года умножается на норму амортизации, исчисленную исходя из срока полезного использования ОС. Амортизация по объектам основных средств, приобретенным до периода начала применения Лимит отнесения активов в состав основных средств принят в размере 100 000 рублей.

На основные средства, которые стоят меньше этого лимита, ФСБУ 6/2020 не распространяется. Стоимость объектов основных средств меньше установленного лимита относят на расходы периода. В целях сохранности этих объектов в производстве или эксплуатации в Обществе осуществляется надлежащий контроль за их движением на забалансовом счете.

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

Сроки полезного использования по вновь приобретаемым объектам основных средств

Наименование групп объектов основных средств	Срок полезного использования (число лет) объектов основных средств	
	от	до
Здания производственные/непроизводственные	5 лет 1 мес	80 лет
Сооружения и передаточные устройства	5 лет 1 мес	7 лет
Машины и оборудование	2 года 1 мес	10 лет
Транспортные средства	3 года 1 мес	5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 года 1 мес	7 лет
Прочие	2 года 1 мес	7 лет

3.3. Материально-производственные запасы

Бухгалтерский учет материально-производственных запасов (далее «МПЗ») ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Учет материальных ценностей ведется натурально-стоимостным методом.

При выборе единицы бухгалтерского учета МПЗ (по их отдельным видам) Общество исходит из того, что принятая единица учета МПЗ должна обеспечить формирование полной и достоверной информации об этих запасах, а также надлежащий контроль за их движением и наличием.

Принятие к бухгалтерскому учету материалов и товаров осуществляется без использования счетов учета заготовления и приобретения материальных ценностей и без использования счета учета отклонений в стоимости материальных ценностей.

В бухгалтерском учете материалы и товары отражаются по фактической себестоимости их приобретения с учетом всех расходов на счета учета материалов и учета товаров соответственно.

В фактическую себестоимость МПЗ включаются также фактические затраты на доставку МПЗ до склада Общества и приведение их в состояние, пригодное для использования. Распределение данных расходов производится пропорционально количеству, весу или стоимости доставленных МПЗ в зависимости от вида МПЗ.

Готовая продукция и полуфабрикаты в течение месяца учитываются по плановой себестоимости с использованием счетов выпуска продукции, с последующим расчетом их фактической себестоимости по итогам месяца.

В стоимость готовой продукции включаются:

- Стоимость сырья, материалов, полуфабрикатов
- Заработная плата персонала, занятого в производстве

- Страховые взносы с заработной платы персонала, занятого в производстве
- Амортизация производственного оборудования
- Аренда производственного оборудования
- Услуги по переработке сырья, материалов.
- Прочие общепроизводственные расходы (материалы, сертификация, ремонт, электроэнергия производственного цеха и т.п.)

МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии оцениваются по методу ФИФО.

На каждую отчетную дату запасы отражаются в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):

- фактической себестоимости;
- чистой стоимости продажи.

Превышение фактической себестоимости запасов над их ЧСП считать обесценением запасов. При наличии обесценения создавать резерв под обесценение запасов

Признаков обесценения запасов по состоянию на 31.12.25 нет.

Информация о структуре и стоимости МПЗ(тыс.руб.)

Наименование групп МПЗ	Остаток на 31.12.25	Остаток на 31.12.24	Остаток на 31.12.23
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	117 861	92 560	69 490
Готовая продукция	33 205	48 354	59 070
Товары для перепродажи	26	23	1 823
Полуфабрикаты и незавершенное производство	3 992	5 691	6 319

МПЗ, находящиеся в пути или переданные Обществом в залог по состоянию на 31.12.2025, как и по состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствуют.

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	За 2025 г.	146 628	-	7 751 634	(7 743 179)	-	-	X	X	155 084	-
	За 2024 г.	137 152	-	7 593 968	(7 584 492)	-	-	X	X	146 628	-
в том числе: Материалы	За 2025 г.	92 560	-	1 223 922	(1 198 621)	-	-	-	-	117 861	-
	За 2024 г.	69 940	-	1 973 927	(1 951 307)	-	-	-	-	92 560	-
Товары	За 2025 г.	26	-	259	(256)	-	-	-	-	26	-
	За 2024 г.	1 823	-	12	(1 812)	-	-	-	-	23	-
Готовая продукция	За 2025 г.	48 354	-	1 317 717	(1 332 866)	-	-	-	-	33 205	-
	За 2024 г.	59 070	-	1 287 284	(1 298 000)	-	-	-	-	48 354	-
Полуфабрикаты собственного производства	За 2025 г.	5 691	-	5 209 736	(5 211 435)	-	-	-	-	3 992	-
	За 2024 г.	6 319	-	4 332 745	(4 333 373)	-	-	-	-	5 691	-

3.4. Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат, непосредственно связанных с их приобретением, за исключением возмещаемых налогов.

На 31 декабря 2025 года сумма финансовых вложений отсутствует.

3.5. Денежные средства

Формирование информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о денежных средствах производится в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ на дату осуществления или поступления платежа.

Разница, возникшая в связи с пересчетом денежных потоков по курсам на даты совершения операций в иностранной валюте и остатков денежных средств, выраженных в иностранной валюте, на

отчетные даты, включена в состав строки 4490 «Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю» отчета о движении денежных средств.

Состав денежных средств(тыс.руб.)

Наименование	Остаток на 31.12.25	Остаток на 31.12.24	Остаток на 31.12.23
Средства в кассе	3,6	20,2	38,0
Средства на расчетных счетах	1 038,6	1 283,2	1206,2
Средства на валютных счетах	0,0	0,0	0,0

3.6. Дебиторская задолженность

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о дебиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расчеты с дебиторами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, и признаваемых правильными.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности дебиторская задолженность отражается за вычетом сумм резерва по сомнительным долгам.

Общество создает резерв по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

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

Резерв по сомнительным долгам на 31.12.25 отсутствует.

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)					На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	260 702	-	74 882	-	(20 203)	(63)	-	-	325 670	-
	За 2024 г.	153 801	(19 259)	148 986	-	(41 078)	(1 014)	(19 259)	-	260 702	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	244 196	-	62 081	-	(8 574)	(8)	-	-	297 696	-
	За 2024 г.	118 947	-	138 426	-	(13 176)	-	-	-	244 196	-
авансы выданные	За 2025 г.	14 187	-	3 775	-	(11 498)	(55)	-	-	6 408	-
	За 2024 г.	13 154	-	10 387	-	(9 355)	-	-	-	14 187	-
прочая	За 2025 г.	2 319	-	9 026	-	(131)	-	-	-	21 566	-
	За 2024 г.	21 701	(19 259)	173	-	(18 547)	(1 014)	(19 259)	-	2 319	-
Итого	За 2025 г.	260 702	-	74 882	-	(20 203)	(63)	-	X	325 670	-
	За 2024 г.	153 801	(19 259)	148 986	-	(41 078)	(1 014)	(19 259)	X	260 702	-

Долгосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года отсутствует.

3.7. Капитал и резервы

3.7.1. Уставный капитал

Уставный капитал Общества состоит из долей участников Общества. На 31.12.2025 года размер уставного капитала составлял 4 000 тыс.руб.. В 2021 году уставный капитал Общества был оплачен полностью.

3.7.2. Нераспределенная прибыль

Нераспределенная прибыль на конец отчетного периода равна 466 993 тыс.руб. (на 31 декабря 2024 года – 394 117 тыс.руб., на 31 декабря 2023 года – 249 863 тыс.руб.)

За 2025 год нераспределенная прибыль увеличилась на 126 976 тыс.руб. за счет чистой прибыли 2025 года (за 2024 год увеличилась на 191 254 тыс.руб., за 2023 год увеличилась на 140 203 тыс.руб.)

3.7.3. Выплата дивидендов в 2025 году – 54 100 тыс.руб.

3.8. Кредиторская задолженность.

Формирование в бухгалтерском учете и бухгалтерском (финансовой) отчетности Общества информации о кредиторской задолженности производится в соответствии с Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации.

Расчеты с контрагентами отражаются в бухгалтерском учете Общества по правилам, принятым в соответствии с нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету и учетной политикой в суммах, вытекающих из бухгалтерских записей, и признаваемых правильными.

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	105 826	75 871	-	(67 147)	-	125 434	
	За 2024 г.	78 417	44 972	-	(19 318)	-	105 826	
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73 465	71 401	-	(35 763)	-	109 102	
	За 2024 г.	55 828	25 944	-	(8 306)	-	73 465	
авансы полученные	За 2025 г.	9 216	951	-	(9 534)	-	1 166	
	За 2024 г.	8 965	9 001	-	(10 499)	-	9 216	
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	13 360	410	-	(19 453)	-	4 583	
	За 2024 г.	6 740	6 620	-	-	-	13 360	
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
прочая	За 2025 г.	9 784	3 109	-	(2 396)	-	10 583	
	За 2024 г.	6 885	3 407	-	(513)	-	9 784	
Итого	За 2025 г.	105 826	75 871	-	(67 147)	X	125 434	
	За 2024 г.	78 417	44 972	-	(19 318)	X	105 826	

Долгосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023 года отсутствует.

3.9. Доходы Общества

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о доходах производится в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Общество признает доходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия получения и характера своей деятельности доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами.

Исходя из характера своей деятельности Общество подразделяет доходы на:

- Доходы от обычных видов деятельности, в том числе:
 - доходы от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства
 - доходы от реализации покупных товаров

2. Прочие доходы.

Доходы от реализации товаров, признаются в момент передачи права собственности на товар. По выполненным работам (оказанным услугам) доходы признаются в момент оказания услуг.

Анализ структуры доходов Общества (тыс.руб.)

Вид доходов	2025 год	2024 год
Доходы от обычных видов деятельности, в т.ч.:	1 797 284	1 730 694
Выручка от реализации товаров (работ, услуг) собственного производства	1 797 027	1 728 553
Выручка от реализации покупных товаров	257	2 141
Прочие доходы, в т.ч.:	105 715	249 898
Продажа иностранной валюты*	93 249	222 501
Курсовые разницы*	9 038	9 481
Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	1 194	12 563
Проценты к получению	194	490
Прочие доходы	2 040	4 863

*Продажа иностранной валюты и курсовые разницы отражаются развернуто в прочих доходах и прочих расходах Общества

3.10. Расходы Общества

Формирование в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества информации о расходах производится в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Общество признает расходы отчетного периода в зависимости от их вида, условия осуществления и характера своей деятельности расходами по обычным видам деятельности или прочими расходами.

Исходя из своей деятельности Общество подразделяет расходы на:

1. Расходы по обычным видам деятельности, в том числе:
 - расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции собственного производства, выполнением работ, оказанием услуг;
 - расходы, связанные с приобретением и продажей покупных товаров.
2. Прочие расходы

Анализ структуры расходов Общества (тыс.руб.)

Вид расходов	2025 год	2024 год
Расходы по обычным видам деятельности, в т.ч.:	1 326 836	1 268 873
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) собственного производства	1 326 587	1 267 077
Себестоимость покупных товаров	249	1 796
Прочие расходы, в т.ч.:	113 448	245 524
Продажа иностранной валюты*	95 288	223 820
Курсовые разницы*	11 216	5 290
Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	633	12 053
Расходы на услуги банков	5 273	2 510
Прочие расходы	1 038	1 851

*Продажа иностранной валюты и курсовые разницы отражаются развернуто в прочих доходах и прочих расходах Общества

Общехозяйственные расходы списываются по методу Директ-костинг без распределения по видам деятельности и отражаются в отчете о финансовых результатах по строке 2220 «Управленческие расходы».

Резерв по отпускам, резерв по сомнительным долгам начисляются в бухгалтерском и налоговом учете.

3.11. Учет расчетов по налогу на прибыль

В соответствии с п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02, утвержденного приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете Общества на основании первичных документов непосредственно на счетах бухгалтерского учета Суммы налоговых активов и обязательств отражаются в балансе развернуто. В соответствии с п.22 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» величина текущего налога на прибыль, отражаемая в Отчете о финансовых результатах в строке «Текущий налог на прибыль» отражается на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20,21 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль». При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

4. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ И БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

4.1. Связанные стороны на 31.12.2025 года:

Мельник Александр Иванович (собственник 15% уставного капитала, генеральный директор),
Акционерное Общество «ПСК-Маркетинг» ИНН 7728765431 (собственник 85% уставного капитала)
Чернов Олег Александрович (Генеральный директор АО «ПСК-маркетинг»)
ООО "СПЕЦТЕХ ПСК"ИНН5024090595 (учредитель Чернов О.А., доля 65%).
ООО "НАЦИОНАЛЬНАЯ ПРОМЫШЛЕННАЯ ЛЕСНАЯ КОМПАНИЯ" ИНН 7709570300 (учредитель Чернов О.А., доля 55,25%)
ООО "ПРОМЭКС" ИНН 7733627684 (учредитель Чернов О.А., доля 55%)
ООО "ПСК-СТРОИТЕЛЬ" ИНН 7728652389 (Мельник А.И. учредитель, генеральный директор)
Управленческий персонал Общества: генеральный директор Мельник Александр Иванович, главный бухгалтер Смирнова Ольга Сергеевна.

Операции со связанными сторонами:

Связанная сторона	Объем операций за 2024г.	Задолженность на 31.12.25	Сроки погашения
ООО «Национальная Промышленная Лесная Компания» (арендодатель, аренда земли, недвижимости и оборудования)	Аренда, сумма 70 011 тыс. руб.	63 281,8 тыс. руб.	Март 2026
ООО «ПРОМЭКС» (арендодатель, аренда оборудования)	Аренда, сумма 500 тыс. руб.	300 тыс. руб.	Март 2026
Управленческий персонал	Вознаграждение 18 804 тыс. руб. (включая НДФЛ 2 593 тыс. руб.) из них: - оклад 1 982 тыс.руб - премиальная часть 7 043 тыс.руб. - страховые взносы 1 664 тыс.руб. - дивиденды 8 115 тыс.руб. <i>выплаченные вознаграждения являются краткосрочными</i>	-	-

4.2. Бенефициарные владельцы:

Бенефициарными владельцами ООО «ЭкоСтройПроект» являются 2 (два) физических лица.

- Чернов Олег Александрович (собственник 46,75% уставного капитала)
- Воронова Валентина Александровна (собственник 25,5% уставного капитала)

5. ПРОЧАЯ ИНФОРМАЦИЯ

5.1. События после отчетной даты: отсутствуют существенные факты хозяйственной деятельности, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время - риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса, что связано с обострением внешнеполитической ситуации, сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ. Общество расценивает текущую ситуацию в качестве событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности. Руководство Общества постоянно проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий с целью принятия мер по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

5.2. Информация по текущим судебным делам и претензиям – судебные дела и/или претензии, способные существенно повлиять на отчетность, отсутствуют.

5.3. Условные факты хозяйственной деятельности – не было.

25 марта 2026 года

Генеральный директор

/Мельник А.И./



ГЛАВНЫЙ БУХГАЛТЕР
СМИРНОВА О.С.