

Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности за 2025

год

ООО «ЯЭК» учреждено в 2020 году. Его учредителями являются: Петров Сергей Александрович – доля 50%, Шефер Виктор Александрович – доля 50%.

1. Общие сведения об организации

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Якутская экологическая компания»
Сокращенное наименование	ООО «ЯЭК»
Уставный капитал	10 000,00 (Десять тысяч)
Организация зарегистрирована по адресу	677008, РЕСПУБЛИКА САХА (ЯКУТИЯ), Г.О. ГОРОД ЯКУТСК, Г. ЯКУТСК, Ш. ХАТЫН-ЮРЯХСКОЕ 9 КМ, Д. 7
Данные о государственной регистрации ОГРН	1201400006840
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
Основной вид деятельности (ОКВЭД)	22.23 — Производство пластмассовых изделий, используемых в строительстве
Статус	Субъект малого предпринимательства, микропредприятие
Система налогообложения	Упрощенная система налогообложения (УСН)
Учетная политика	Сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ) с учетом особенностей микропредприятий. Учет ведется с использованием программного продукта «1С:Бухгалтерия».
Средняя численность за отчетный год составила	4 чел.
Единоличный орган управления	Генеральный директор Петров Сергей Александрович

2. Структура активов и пассивов (по данным бухгалтерского баланса на 31.12.2025)

Суммовые показатели сформированы на основе представленной ОСВ.

2.1. Внеоборотные активы (строка 1150 баланса)

Показатель	На 31.12.2025, руб.
Первоначальная стоимость основных средств (счет 01)	7 502 283,52
Накопленная амортизация (счет 02)	(4 707 632,68)
Остаточная стоимость основных средств	2 794 650,84

Пояснения:

- Основные средства представлены производственным оборудованием, транспортными средствами (автомобили, погрузчики) используемыми в основном производстве пластмассовых изделий.
- Амортизация начисляется линейным способом.
- Движения основных средств (поступление/выбытие) в 2025 году не осуществлялось.

2.2. Оборотные активы

2.2.1. Запасы (строки 1210 баланса)

Состав запасов	На 31.12.2025, руб.
Сырье и материалы (счет 10)	409 368,33
Готовая продукция (счет 43)	348 197,97
Товары (счет 41)	331 959,07
Итого запасы	1 089 525,37

Пояснения:

- В составе материалов (счет 10) учитываются полимерное сырье, вспомогательные материалы и комплектующие для производства.
- Снижение остатков материалов по сравнению с началом года обусловлено производственным потреблением в 4 квартале 2025 года.
- Остатки готовой продукции сформированы на складе готовой продукции.

2.2.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, руб.
Авансы выданные поставщикам (счет 60.02)	1 663 922,74
Задолженность покупателей (счет 62.01)	1 289 951,09
Прочие дебиторы (счета 71, 76.05, 76.09)	461 280,32
Итого дебиторская задолженность	3 415 154,15

Пояснения:

- Вся дебиторская задолженность является краткосрочной (срок погашения менее 12 месяцев).
- Просроченной и сомнительной задолженности не выявлено, резервы по сомнительным долгам не создавались.
- Авансы выданные сформированы по договорам поставки сырья, сроки поставки приходятся на I квартал 2026 года.

2.2.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 баланса)

Показатель	На 31.12.2025, руб.
Касса (счет 50)	253,14
Расчетные счета (счет 51)	208 330,53
Итого денежные средства	208 583,67

Пояснения:

- Денежные средства размещены на расчетных счетах в АО «АЛЬФА-БАНК» (филиал «Хабаровский») и Банке ВТБ (ПАО) в г. Хабаровске.
- Остаток кассы незначителен, кассовая дисциплина соблюдается.

2.3. Капитал и резервы (строка 1300 баланса)

Показатель	На 31.12.2025, руб.
Уставный капитал (счет 80)	10 000,00
Нераспределенная прибыль (счет 84)	1 271 227,07
Итого капитал	1 281 227,07

Пояснения:

- Уставный капитал сформирован полностью, изменений в отчетном периоде не было.
- Нераспределенная прибыль увеличилась по сравнению с предыдущим периодом за счет чистой прибыли, полученной по итогам 2025 года.

2.4. Краткосрочные обязательства

2.4.1. Заемные средства (строка 1510 баланса)

Показатель	На 31.12.2025, руб.
Краткосрочные кредиты и займы (счет 66)	550 000,00

Пояснения:

- Остаток задолженности по краткосрочным кредитным договорам составляет 550 000 руб. В течение 2025 года часть кредита была погашена в сумме 2 200 000 руб.
-

2.4.2. Кредиторская задолженность (строка 1520 баланса)

Вид задолженности	На 31.12.2025, руб.
Задолженность перед поставщиками (счет 60.01)	3 057 204,40
Авансы полученные от покупателей (счет 62.02)	1 462 618,01
Задолженность по оплате труда (счет 70)	102 586,00
Задолженность перед бюджетом (счет 68)	136 048,49
Задолженность по страховым взносам (счет 69)	49 408,35
Прочие кредиторы (счет 76.06, 76.09)	872 712,83
Итого кредиторская задолженность	5 680 578,08

Пояснения:

- Вся кредиторская задолженность является краткосрочной.
- Просроченной кредиторской задолженности не имеется.
- Задолженность перед бюджетом (счет 68) включает налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в сумме 65 068 руб. (начислено к уплате по итогам года), а также налог на доходы физических лиц и страховые взносы.

3. Финансовые результаты деятельности за 2025 год

Показатель	Сумма, руб.
Выручка (счет 90.01)	10 968 200,94
Себестоимость продаж (счет 90.02)	(3 056 653,80)
Коммерческие расходы (счет 90.07)	(428 976,00)
Управленческие расходы (счет 90.08)	(6 887 002,69)
Прибыль от продаж	595 568,45
Прочие доходы (счет 91.01)	16 933,85

Прочие расходы (счет 91.02)	(122 437,84)
Прибыль до налогообложения	490 064,46
Налог при УСН	(142 796,00) *
Чистая прибыль	347 268,46

3.2. Налоговые показатели (УСН)

Параметр	Сумма, руб.
Доходы для целей УСН	9 732 397,00
Расходы для целей УСН	6 876 470,00
Налоговая база	2 855 927,00
Налоговая ставка	5%
Исчисленный налог за налоговый период	142 796,00
Минимальный налог (1% от доходов)	97 324,00
Авансовые платежи, уплаченные в течение года	77 728,00
Сумма налога к доплате по итогам года	65 068,00

Пояснения:

- Организация применяет УСН с объектом налогообложения «доходы минус расходы».
- Налоговая ставка установлена в размере 5% в соответствии с Законом Республики Саха (Якутия) от 25.12.2009 № 751-3 № 362-IV «О налоговой политике Республики Саха (Якутия)».
- Расхождения между бухгалтерской выручкой (10 968 200,94 руб.) и доходами для целей УСН (9 732 397,00 руб.) обусловлены применением кассового метода при УСН (доходы учитываются по факту оплаты).
- Налог, уплачиваемый в связи с применением УСН, в сумме 142 796,00 руб. учтен в составе управленческих расходов (счет 26) в соответствии с учетной политикой организации.

- Чистая прибыль по данным бухгалтерского учета составила **347 268,46 руб.** и отражена в составе нераспределенной прибыли (счет 84).

4. Сведения о забалансовых счетах

По данным учета на 31.12.2025:

- Арендованные основные средства (счет 001) — отсутствуют.
- Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение (счет 002) — отсутствуют.
- Обеспечения обязательств (счет 008, 009) — не отражались.

5. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку финансового положения организации, не произошло.

Генеральный директор

С.А. Рязанов

Дата составления: «31» марта 2026г.

