

Общество с ограниченной ответственностью «ЭкоАртСтрой»

(ООО «ЭкоАртСтрой»)

ИНН 6950163332, КПП 695001001, ОГРН 1136952003210,

адрес: 170043, Тверская обл, Тверь г, Октябрьский пр-кт, дом 99, корпус 1, офис 77

(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Производство земляных работ (код ОКВЭД 43.12.3)

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным и отраслевым стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

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. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-Кпр "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-Кпр "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот

- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество

- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости

- другие виды основных средств

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

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

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

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)

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)

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)

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. Резервы по сомнительным долгам

Резервы по сомнительным долгам не создаются в связи с применением упрощенных способов учёта. Дебиторская задолженность отражается в сумме, установленной договором. Списание задолженности производится по истечении срока исковой давности.

3.1. Наличие и движение основных

[illegible]

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства -	1 160	1 906	1 669
всего			
в том числе:			
Здания	-	-	-
Сооружения	303	352	401
Машины и оборудование (кроме офисного)	225	510	1 070
Офисное оборудование	-	-	-
Транспортные средства	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	292	503	198
Другие виды основных средств	340	540	-
Неамортизируемые основные средства -	-	-	-
всего			
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

[illegible]

Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 195	-	985	-	(847)	(4 077)	-	-	1 256	-
в том числе:	За 2024 г.	4 912	-	808	-	(859)	(55)	-	-	5 195	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	700	-	113	-	(185)	(238)	-	-	390	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	389	-	453	-	(92)	(51)	-	-	700	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 238	-	743	-	(592)	(2 777)	-	-	613	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	3 402	-	592	-	(752)	(4)	-	-	3 238	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	10	-	154	-	-	-	-	-	164	-
Расчеты с прочими	За 2024 г.	3	-	7	-	-	-	-	-	10	-
Расчеты с прочими	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	1 078	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2024 г.	1 078	-	(389)	-	-	(1 062)	-	-	16	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	1 078	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2024 г.	34	-	(30)	-	(2)	-	-	-	1	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	5	-	30	-	(1)	-	-	-	34	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	107	-	-	-	(61)	-	-	-	46	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	-	-	107	-	-	-	-	-	107	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	20	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	7	-	1	-	(7)	-	-	-	1	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	14	-	7	-	(14)	-	-	-	7	-
Итого	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2025 г.	5 195	-	985	-	(847)	(4 077)	-	-	1 256	-
	За 2024 г.	4 912	-	808	-	(859)	(55)	-	-	5 195	-

6. Обязательства

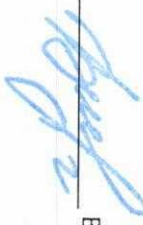
6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период				На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	6 075 2 678	3 451 3 397	- -	- -	9 526 6 075	
в том числе:							
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	6 075 2 678	3 451 3 397	- -	- -	9 526 6 075	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	

Краткосрочные обязательства -	3а 2025 г.	35 521	1 481	1 907	(1 658)	(14 168)	-	23 082
всего	3а 2024 г.	28 415	8 559	1 302	(2 703)	(52)	-	35 521
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и	3а 2025 г.	24 085	1 055	1	(631)	(14 157)	-	10 354
подрядчиками	3а 2024 г.	20 343	4 714	1	(921)	(52)	-	24 085
Расчеты с покупателями и	3а 2025 г.	3 272	49	-	(1 049)	(11)	-	2 261
заказчиками	3а 2024 г.	2 195	1 145	-	(68)	-	-	3 272
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	1 532	(614)	1 906	-	-	-	2 824
поставщиками и подрядчиками	3а 2024 г.	2 485	(1 123)	1 301	(1 131)	-	-	1 532
Расчеты с прочими	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
покупателями и заказчиками	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	870	-	-	-	-	-	870
3а 2024 г.	920	-	-	-	(50)	-	-	870
Проценты по займам и	3а 2025 г.	242	158	-	-	-	-	400
кредитам	3а 2024 г.	113	129	-	-	-	-	242
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	465	13	-	30	-	-	509
3а 2024 г.	475	-	-	-	(10)	-	-	465
Расчеты по НДС, не	3а 2025 г.	8	-	-	(8)	-	-	-
отраженные на НДС	3а 2024 г.	21	-	-	(13)	-	-	8
Расчеты по НДС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
3а 2024 г.	432	-	-	-	(432)	-	-	-
Расчеты по социальному	3а 2025 г.	17	5	-	-	-	-	22
страхованию и обеспечению	3а 2024 г.	3	17	-	(3)	-	-	17
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
оплате труда	3а 2024 г.	74	-	-	(74)	-	-	-
Расчеты с подотчетными	3а 2025 г.	5 029	816	-	(1)	-	-	5 844
лицами	3а 2024 г.	1 353	3 678	-	(2)	-	-	5 029
Расчеты с персоналом по	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочим операциям	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
уставный (складочный)	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
капитал								
Доходы, полученные в счет	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
будущих периодов	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	41 596	4 932	1 907	(1 658)	(14 168)	X	32 608
	3а 2024 г.	31 093	11 956	1 302	(2 703)	(52)	X	41 596

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	5 960	17 961
Затраты на оплату труда	730	1 091
Отчисления на социальные нужды	228	325
Амортизация	745	966
Прочие затраты	3 319	15 946
Итого по элементам	10 972	36 289
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	1
Итого расходы по обычным видам деятельности	10 972	36 290

Генеральный директор  Внукова Виктория Сергеевна

30 марта 2026 г.