ООО «НЕОТЕХ»
ИНН 3812084296 КПП 381201001
664043, г. Иркутск, ул. Воронежская, д. 8
Тел./факс: (3952) 30-50-35 E-mail: mail@neoteh.info

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об организации

ООО «НЕОТЕХ», ОГРН 1053812063832, ИНН 3812084296, КПП 381201001, зарегистрировано 07.10.2005г. Является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации. Относится к субъектам МСП, согласно единому реестру МСП.

Юридический адрес: 664033, г.Иркутск, ул. Воронежская, д. 8.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Общество не применяет следующие ПБУ и ФСБУ, являясь субъектом малого предпринимательства: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ; ПБУ 16/02, ФСБУ25/2018.

Государственная поддержка в 2025г Обществом не получалась.

2. Основные виды деятельности

Основной вид деятельности по ОКВЭД: 46.6 Торговля оптовая прочими машинами, оборудованием и принадлежностями.

3. Учетная политика

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 1 от 30.12.2024г. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика сформирована исходя из допущений:

- имущественной обособленности;
- непрерывности деятельности;
- последовательности применения учетной политики
- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности, которое заключается в том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Материальные внеоборотные активы

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. Переоценка основных средств Обществом не производится.

Состав материальных внеоборотных активов Общества представлен в таблице (в тыс. руб.):

Материальный внеоборотный актив	Дата принятия к учету	На начало периода			За период		На конец периода		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
ТСС Бензогенератор SGG 10000 EHA 190009	10.10.2023	132,7	38,7	94,0		33,1	132,7	71,9	60,8
ГРАНТА, LADA GRANTA 21914 VIN XTA219140R0526121	21.12.2023	662,4	214,8	447,6		214,8	662,4	429,7	232,7
Автомобиль GELLY TUGELLA HPBA4 2023 VIN L6T7852D8PD047253	25.11.2025				2 935,2	2,6	2 935,2	2,6	2 932,6
		795,1	**253,5**	**541,6**	**2 935,2**	**250,6**	**3 190,3**	**504,2**	**3 226,1**

5. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 года и 31декабря 2023 года.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте, составила: прочие расходы (отрицательная курсовая разница) – 6 084,4 тыс. руб.; прочие доходы(положительная курсовая разница) – 1 815, 9 тыс. руб.

6. Запасы

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета материалов является номенклатурный номер.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». В фактическую себестоимость запасов включаются фактические затраты на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает товары, материалы и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. (пп.б п.36 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается.

Состав запасов Общества представлен в таблице (тыс.руб.):

Наименование показателя	На 31.12.2024	Изменения за период		На 31.12.2025
		Приобретено	Списано	
Материалы	1 128,4	2 194,1	2 164,4	1 158,1
Товары	31 936,6	74 436,6	75 034,0	31 338,7
Итого	**33 065,0**	**76 630,7**	**77 198,9**	**32 496,8**

7. Денежные средства и денежные эквиваленты.

Остатки денежных средств состоят из денежных средств на рублевых счетах в банках (133,3 тыс.руб.) и в иностранной валюте на счетах в банках (по курсу ЦБ на отчетную дату) (8 635,5 тыс.руб.).

8. Финансовые активы

Финансовые вложения представлены денежными средствами, размещенных на рублевых депозитных счетах (69 700 тыс.руб.).

Дебиторская задолженность:

- краткосрочная задолженность покупателей – 9 603,2 тыс.руб.;
- авансы, перечисленные поставщикам – 6 113,3 тыс.руб;
- задолженность бюджета (положительное сальдо ЕНС) – 3 603,1 тыс.руб.;
- краткосрочная задолженность прочих дебиторов и кредиторов – 5 318,4 тыс.руб., в т.ч. 4411,9тыс.руб. – обеспечения обязательств по конкурсным процедурам.

Просроченная дебиторская задолженность, по которой создан резерв по сомнительным долгам (отчисления в оценочные резервы), составляет 612,6 тыс.руб. (2,49%).

9. Заемные средства

В отчетном периоде Общество имело с ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение ВЛК/РЦ4022-231087 от 29.09.2022 в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом 50млн.руб., закончившее свое действие в апреле 2025г. В его рамках привлекались кредитные средства в сумме 7 001тыс.руб., уплачены проценты за пользование заемными средствами в сумме 1 110,8тыс.руб. (с учетом средств, привлеченных на начало 2025г).

В 2025г. Общество заключило с ВТБ (ПАО) Кредитное соглашение МВЛ/402725-013160 от 21.05.2025 в виде возобновляемой кредитной линии с лимитом 30млн.руб. Привлечено заемных средств - 110тыс.руб., уплачено процентов – 0,5тыс.руб.

10. Капитал.

Уставный капитал Общества составляет 150 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками Общества являются: Чеботарев А.П., Бараховская Т.В.
Нераспределенная прибыль составляет 109792тыс.руб.
Сумма выплаченных в 2025г дивидендов – 17 450тыс.руб.

11. Кредиторская задолженность.

Кредиторская задолженность является краткосрочной и составляет 28888,1тыс.руб, просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Состав кредиторской задолженности:

- текущая задолженность перед бюджетом – 3363,5тыс.руб;
- задолженность перед поставщиками – 16711,0тыс.руб;
- авансы покупателей - 5 219,9тыс.руб.;
- прочие дебиторы и кредиторы – 3593,7тыс.руб.

12. Результаты деятельности Общества

Выручка организации за отчетный период составила 138 653 тыс.руб, что на 99 870 тыс. руб. (-41,87%) ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя вызвано макроэкономическими процессами и тенденциями: снижением издержек и изменение потребительского спроса контрагентами-покупателями – вследствие этого снижение предложений на тендерных площадках и обострение конкуренции. Высокая стоимость заемного капитала, что ограничивает применение его в расчетах и ограничивает участие в конкурсных процедурах, требующих привлечения объема заемных оборотных средств и гарантий банков. Увеличение издержек, вызванных увеличением себестоимости товаров, удорожанием логистики и, как следствие, снижение рентабельности возможных сделок и пр.

Чистая прибыль составила 13275 тыс.руб., что на 27713тыс.руб. ниже, чем чистая прибыль 2024-го года. Причинами снижения чистой прибыли являются рост издержек, увеличение стоимости приобретаемых для продажи товаров, увеличение расходов на персонал, увеличение ставки по налогу на прибыль, макроэкономические показатели.

Рентабельность продаж составила 8,67% (в 2024г – 17,90%), рентабельность по чистой прибыли составила 9,57% (в 2024г – 17,18%).

Прочие доходы в сумме составили 13 876тыс.руб. и складываются из процентного дохода по депозитам – 13767тыс.руб. и положительной курсовой разницы – 109тыс.руб.

В составе прочих расходов, в т.ч. учтены расходы на услуги банков, неустойки по условиям договоров, и пр.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В соответствии с ФСБУ 4/2023, утверждённым приказом Минфина РФ от 04.10.2023 №157н 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 31 марта 2026 года.

Генеральный директор
ООО «НЕОТЕХ» Чеботарев А.П.