

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

АО «Магазин «Карлен»

1. Основные виды экономической деятельности

Вид деятельности – сдача в аренду собственного недвижимого имущества

2. Учетная политика

2.1 Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.3 Согласно учетной политике для целей бухгалтерского учета применяется линейный метод начисления амортизации основных средств. Резерв на оплату отпусков определяется на последнее число каждого квартала. Резерв на ремонт основных средств не создается. Бухгалтерский учет ведется методом начисления.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

| Наименование показателя | Период | Изменения за период | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|--|---------------------------------------|
| | | На начало года | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | На конец периода | |
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизации и обесценение |
| Основные средства (за исключением инвестиций) | За январь - декабрь 2025 г. | 870 | (692) | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 870 | (700) |
| недвижимой - всего | За январь - декабрь 2024 г. | 870 | (683) | - | - | (9) | - | - | - | - | - | 870 | (692) |
| в том числе: помещения | За январь - декабрь 2025 г. | 870 | (692) | - | - | (8) | - | - | - | - | - | 870 | (700) |
| | За январь - декабрь 2024 г. | 870 | (683) | - | - | (9) | - | - | - | - | - | 870 | (692) |

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | На 31 декабря 2023 г. ⁷ |
|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Амортизируемые основные средства - всего | 870 | 870 | 870 |
| в том числе: | | | |
| помещение | 870 | 870 | 870 |
| Неамортизируемые основные средства - всего | | | |
| в том числе: | | | |
| используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы | | | |
| (группа, объект) | | | |
| основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются | | | |
| (группа, объект) | | | |
| инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости | | | |
| (группа, объект) | | | |

4. Дебиторская задолженность

4.1. 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 | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | процент, штрафы и иные начисления | погашено | на расходы | восстановление резерва | переклассифицировано | по условиям договора | резерв по сомнительным долгам | |
| | | | | | | | | | | | | по условиям договора |
| Долгосрочная дебиторская задолженность - всего | за 20__ г. ² | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | за 20__ г. ³ | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность - всего | за январь-декабрь 2025 г. ² | 57 | 0 | 126 | (30) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 153 |
| | за январь-декабрь 2024 г. ³ | 56 | 0 | 30 | (29) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 |
| в том числе: расчеты с покупателями | за январь-декабрь 2025 г. ² | 43 | 0 | 90 | (16) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 117 |
| | за январь-декабрь 2024 г. ³ | 38 | 0 | 16 | (11) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 43 |
| Расчеты с разными дебиторами и кредиторами | за январь-декабрь 2025 г. ² | 14 | 0 | 36 | (14) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 |
| | за январь-декабрь 2024 г. ³ | 18 | 0 | 14 | (18) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------|---|----|---|-----|--|--|--|---|--|--|------|---|-----|
| | декабрь 2024 г. ³ | | | | | | | | | | | | |
| Итого | за январь- декабрь 2025 г. ² | 57 | 0 | 126 | | | | 0 | | | | X | 153 |
| | за январь- декабрь 2024 г. ³ | 56 | 0 | 30 | | | | 0 | | | (29) | X | 57 |

4.2. Просроченная дебиторская задолженность

| Наименование показателя | На 31 декабря 2025 г. ⁵ | | На 31 декабря 2024 г. ⁶ | | На 31 декабря 2023 г. ⁷ | |
|-------------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|
| | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость | по условиям договора | балансовая стоимость |
| Всего | 117 | | 38 | | 38 | |
| в том числе: | | | | | | |
| расчеты с покупателями | 117 | | 38 | | 38 | |

5. Оценочные обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период | | | На конец периода |
|---------------------------------|--|----------------|---------------------|----------|----------------------|------------------|
| | | | признано | погашено | как избыточная сумма | |
| Оценочные обязательства - всего | за январь-декабрь 2025 г. ² | 438 | 243 | (51) | 0 | 630 |
| | за январь- | 299 | 312 | (173) | 0 | 438 |

| | декабрь 2024 г. ³ | | | | | |
|------------------------------|---------------------------------|-----|-------|---|-----|--|
| в том числе: | | | | | | |
| резерв на оплату отпусков | 438 | 243 | (51) | 0 | 630 | |
| | 299 | 312 | (173) | 0 | 438 | |

6. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | За январь- декабрь 2025 г. ² | За январь- декабрь 2024 г. ³ |
|---|---|---|
| Материальные затраты | 1517 | 1574 |
| Затраты на оплату труда | 1732 | 2257 |
| Отчисления на социальные нужды | 452 | 472 |
| Амортизация | 8 | 9 |
| Прочие затраты | 256 | 386 |
| Итого по элементам | 3965 | 4698 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции | | |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 3965 | 4698 |

7. Иная информация

7.1 Уставный капитал АО «Магазин «Карлен» составляет 1557 руб.



Генеральный директор

Корневская А.В.