АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «КАБРИОЛЕТ»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и

отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – АО «Кабриолет». Юридический адрес – 690063, Приморский край, г. Владивосток, ул. Матросова, д.30. Дата государственной регистрации 30.03.1993.

Основной вид деятельности – аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом. Обособленных подразделений нет. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 5 человек.

Уставный капитал составляет 112 770 руб. Акционерами общества являются 40 человек.

Генеральный директор общества – И.А. Пантелеев, бухгалтер – М.А. Архипова.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. АО «Кабриолет» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).

АО «Кабриолет» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ПБУ 9/99 «Доходы организации, ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

АО «Кабриолет» не принимает ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет. АО «Кабриолет» не получала в 2025 году имущество в аренду и госпомощь.

3. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка АО «Кабриолет» за отчетный период составила 10 243 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль за отчетный период составила 280 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Рост показателя выручки связан со сдачей в аренду новых площадей. Увеличение расходов произошло в связи с ростом цен на материалы, энергоресурсы, услуги контрагентов от 7 до 28% .

4. Информация о деятельности

АО «Кабриолет» планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

5. Учетная политика

Основные средства	Учетная политика	Основание
Основные средства	1. АО «Кабриолет не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены. 2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. 3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.	Пункты 5, 13, 32, 35 ФСБУ 6/2020
Материально-производственные запасы	1. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий. 2. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. 3. АО «Кабриолет» не принимает ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага.	Пункты 6,13,17,26 ФСБУ 5/2019
Расходы	Расходы на продажу услуг (аренды) ежемесячно списываются в полном объеме с кредита 20 «Основное производство» в дебет счета 90 «Продажи»	Применение ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» с учетом упрощений (п. 11, 12)

6. **Дата составления пояснений: 2**5 февраля 2026 года.

Генеральный директор И.А. Пантелеев

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					поступление		выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	72	-	-	-	-	72	-		-	-	-	-
	5521	за 2024г.	442	-	-	-	370		-	-	-	-	72	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	72	-				72	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	370	-	-	-	370		-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	72	-			-	72	-	-	-	-		-
	5523	за 2024г.	72	-	-	-	-	-	-	-	-	-	72	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-		-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	944	-	17403	-	17593	-	-		-	-	754	-
	5530	за 2024г.	696	-	14358	-	14129	-	-		19	-	944	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	466	-	6762	-	6927	-	-			-	301	-
	5531	за 2024г.	261	-	7161	-	6975	-	-	-	19	-	466	-
Авансы выданные	5512	за 2025г.	121	-	6392	-	6242	-	-		-	-	271	-
	5532	за 2024г.	191	-	3874	-	3944	-	-		-	-	121	-
Прочая	5513	за 2025г.	357	-	4249	-	4424	-	-	-	-	-	182	-
	5533	за 2024г.	244	-	3323	-	3210	-	-	-	-	-	357	-
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2025г.	1016	-	17403	-	17593	72	-	-	-	-	754	-
	5520	за 2024г.	1138	-	14358		14499		-		19	-	1016	-

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025г.		На 31 декабря 2024г.		На 31 декабря 2023г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-		-	-	101	-
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-		-	-	92	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-		-	-	9	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	131	4480	-	4341	-	-	-	-	270
	5580	за 2024г.	567	2726	-	3181	-	-	19	-	131
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	-	97	-	95	-	-	-	-	2
	5581	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы полученные	5562	за 2025г.	131	3592	-	3525	-	-		-	198
	5582	за 2024г.	108	2158	-	2154	-	-	19	-	131
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5583	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	300	-	-	300	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	-	791	-	721	-	-	-	-	70
	5586	за 2024г.	159	568	-	727	-	-	-	-	-
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	131	4480	-	4341	-	X		-	270
	5570	за 2024г.	567	2726	-	3181	-	X	19	-	131

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Пантелеев Игорь Анатольевич
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2026г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	5375	4755
Расходы на оплату труда	5620	2904	2639
Отчисления на социальные нужды	5630	770	606
Амортизация	5640	23	28
Прочие затраты	5650	232	297
Итого по элементам	5660	9304	8325
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	9304	8325

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____ **Пантелеев Игорь Анатольевич**
(подпись) (расшифровка подписи)

30 января 2026 г.