

Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025г.

1. Основной вид деятельности.

Основной вид экономической деятельности по ОКВЭД – 68.20.2 «Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым или арендованным нежилым недвижимым имуществом»

2. Информация от учетной политики.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

Малое предприятие применяет УСН- «доходы», объект налогообложения учитываются – доходы организации. Основание ст. 346,15 Налогового кодекса Российской Федерации.

3. Учет основных средств.

Все основные средства (ОС) оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки начисления амортизации начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете применяет линейный способ амортизации., объект ОС, «земельный участок» не амортизируется, объекты стоимостью не более 100 000,00 руб. списываются в расходы в моменты принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценивания.

4. Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

5. Доход от предпринимательской деятельности в 2025г.- составил 32 900 000,00 руб. на 6% выше предыдущего отчетного года, затраты увеличены за счет повышения заработной платы и отчислений налогов в бюджет (земельный налог, НДФЛ, ОПС, ОМС, УСН).

6. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. бухгалтерского отчета составила 316 000,00 за счет арендаторов.

Кредиторская задолженность составляет 1 022 000,00 руб. за счет налог по земле за четвертый квартал 2025г. (266 134,34 руб.), УСН – 108 672,00 руб. за четвертый квартал 2025г. ОПС, ОМС – 80 951,48 руб. (декабрь 2025г.), арендаторам (предоплата) поставщикам Крымэнерго - 149 881,76 руб., по счету 76 «расчеты с разными дебиторами и кредиторами» – 316 983,12 руб. (возврат дивидендов за 2025г.)

В строку 1300 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 «Капитал» включены следующие показатели на 31.12.2025:

- Уставный капитал (счет бухгалтерского учета 80) - 19 429 850,25 руб.;
- Резервный капитал (счет 82) – 2 815 000 руб.;
- Нераспределенная прибыль (счет 84) – 21 981 814,58 руб.

7. Начиная с отчетности за 2025г. Организация составляет упрощённую бухгалтерскую отчетность по образцам утвержденным ФСБУ 4/2023 и ведет упрощённый способ ведения бухгалтерского учета.
8. В учетной политике не создается резервирование средств на обеспечение, оплаты отпусков, сомнительных доходов, резерв капитала.

Директор АО «Сельхоз-техника»

С. А. Кателин

Главный бухгалтер АО «Сельхоз-техника»

Т. А. Темненко

