

г. Новосибирск

«17» марта 2026 года

Межрайонная ИФНС России № 22 по
Новосибирской области

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации по данным ЕГРЮЛ – 43.31 Производство штукатурных работ. В 2025 году организация деятельность не осуществляла.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.2 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Расшифровка строк Бухгалтерского баланса на 31.12.2025 год

Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы"	
Сальдо на конец периода по дебету счета 04 «Нематериальные активы» / Товарный знак	44 842,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 05 «Амортизация нематериальных активов» / Товарный знак	(7 099,92)
Итого по строке:	37 742,08

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы"	
Сальдо на конец периода по дебету счета 97 «Расходы будущих периодов»	1 850,74
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01 «Расчеты с покупателями и заказчиками»	447 702,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02 «Расчеты по авансам выданным»	770 257,43
Сальдо на конец периода по кредиту счета 63 «Резервы по сомнительным долгам»	(312 880,34)
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90 «Единый налоговый счет»	5 915,17
Сальдо на конец периода по дебету счета 71.01 «Расчеты с подотчетными лицами»	7 476,68
Итого по строке:	920 321,68

Строка 1410 "Долгосрочные заемные средства"	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.03 «Долгосрочные займы»	4 832 560,00
Итого по строке:	4 832 560,00

Строка 1510 "Краткосрочные заемные средства"	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 67.04 «Проценты по долгосрочным займам»	866 199,60
Итого по строке:	866 199,60

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность"	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01 «Расчеты с поставщиками и подрядчиками»	1 438,45
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12 «Налог при упрощенной системе налогообложения»	1 338,00
Итого по строке:	2 776,45

Строка 1550 "Другие краткосрочные обязательства"	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 96.01 «Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам»	10 745,89
Итого по строке:	10 745,89

4. Расшифровка строк Отчета о финансовых результатах за 2025 год

Строка 2120 «Расходы по обычным видам деятельности»	
Коммерческие расходы	(787,00)
Управленческие расходы	(180 127,36)
Итого по строке:	(180 914,36)

Строка 2130 «Проценты к уплате»	
Проценты к уплате	(373 705,62)
Итого по строке:	(373 705,62)

Строка 2340 «Прочие доходы»	
Реализация основных средств	39 800,00
Реализация прочего имущества (материалов)	299 902,00
Итого по строке:	339 702,00

Строка 2350 «Прочие расходы»	
Ликвидация основных средств	(24 189,30)
Реализация основных средств	(11 735,15)
Отчисления в оценочные резервы	(153 941,99)
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	(15 123,12)
Расходы на услуги банков	(13 362,99)
Пени по налогам	(136,37)
Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(3 714,46)
Итого по строке:	(222 203,38)

Строка 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций»	
Налог при упрощенной системе налогообложения	(1 338,00)
Итого по строке:	(1 338,00)

Генеральный директор
Боровских П.С.