

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
АО «Папирус»

1. Общие сведения об организации.

1.1 АО «Клиника Виста» создано 08.07.2019г., ОГРН 1027601117873.

Руководитель – Директор Зайцев В.М.

Численность сотрудников по состоянию на отчетную дату – 3 чел.

1.2 Основной вид экономической деятельности- Производство бумаги и картона.

1.3 Сведения об уставном капитале:

Уставной капитал Общества составляет 400 000 руб.;

1.4 стандартами бухгалтерского учета РФ.

2. Информация об Учетной Политике.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 №116н

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 №48н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 №143н

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 №66н

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда «НРБУ «БМЦ» Р-126/2021-КпР «Стоимостной лимит для основных средств», организация не учитывает в составе объектов основных средств объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100000 рублей

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом для всех групп основных средств.

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов определяется по средней себестоимости. Средняя себестоимость рассчитывается периодически, по всем операциям за месяц.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Общество применяет ОСНО.

3. Пояснения к отдельным статьям Бухгалтерского баланса

3.1 По строке 1150 отражены вложения во внеоборотные активы, в том числе:

- остаточная стоимость основных средств:

- на 31.12.2025 – 604 тыс. руб.;
- на 31.12.2024 – 234 тыс. руб.

3.2 По строке 1210 отражена стоимость остатков ТМЦ (материалов).

3.3 По строке 1250 отражены остатки денежных средств на счетах в банках.

3.4 По строке 1240 отражена дебиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

- Задолженность покупателей 3483,9 тыс. руб.
- Задолженность по авансам выданным 3527,9 тыс. руб.
- Прочая 3114,20 тыс. руб.

3.5 По строке 1300 на 31.12.2025 г. отражены суммы:

Уставной капитал – 400 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль – 3876 тыс. руб.

3.6 По строке 1520 отражена кредиторская задолженность, в том числе по состоянию на 31.12.2025:

Задолженность перед поставщиками 5980,3 тыс. руб.

Прочая – 2681,7 тыс. руб.

4. Пояснение к Отчету о финансовых результатах.

4.1 По строке 2110 отражена выручка от производства бумаги.

4.2 По строке 2120 отражены расходы организации за 2025 год.

4.3 По строке 2340 отражена выручка от сдачи имущества в аренду.

4.4 По строке 2350 отражены прочие расходы, включая расходы на услуги банков.

4.5 По строке 2410 отражена текущий налог на прибыль организации.

4.6 Показатели за 2024 год приведены в соответствие со структурой представления информации о прочих доходах и расходах, применяемой в 2025 году.

Директор:

В. М. Зайцев