



633011, Россия, Новосибирская обл.,  
г. Бердск, ул. Попова, 32.  
Тел.: 8(383-41) 63-102, 373-41-38  
e-mail: info@prodsib.com

ИНН 5445035078/544501001  
ОГРН 1025404723816  
Р/счет № 40702810644190120064  
Сибирский банк ПАО Сбербанк г. Новосибирск  
к/с 3010181050000000641  
БИК 045004641

## Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

### 1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом экономической деятельности организации является «Управление эксплуатацией нежилого фонда за вознаграждение или на договорной основе», ( ОКВЭД 68.32.2 ).

### 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

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

## 3. Основные средства

## 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за <u>  </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	53753	( 33964 )	81032	( 6661 )		( 3180 )						128124	( 37144 )
	за <u>  </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	53846	( 32773 )		( 93 )	37	( 1228 )						53753	( 33964 )
в том числе:  <i>здания, сооружения</i>	за <u>  </u> год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	41990	( 25617 )	79988	( 6569 )		( 3271 )						115409	( 28888 )
	за <u>  </u> год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	42083	( 24426 )		( 93 )	37	( 1228 )						41990	( 25617 )
Инвестиционная недвижимость - всего	за <u>  </u> год 20 <u>  </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за <u>  </u> год 20 <u>  </u> г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )
в том числе:  <i>(группа)</i>	за <u>  </u> год 20 <u>  </u> г. <sup>2</sup>		( )		( )		( )							( )
	за <u>  </u> год 20 <u>  </u> г. <sup>3</sup>		( )		( )		( )							( )

### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. <sup>7</sup>
Амортизируемые основные средства - всего	86520	16373	17657
в том числе:			
<i>здания, сооружения</i>	86521	16373	17657
Неамортизируемые основные средства - всего	4460	3416	3416
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы <i>(группа, объект)</i>			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются <i>земельные участки</i>	4460	3416	3416
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости <i>(группа, объект)</i>			

## 3.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>			74515		( )	( 74463 )	52	
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  <i>здание</i>	за _____ год 20 25 г. <sup>2</sup>			73419		( )	( 73419 )	0	
	за _____ год 20 24 г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  <i>(группа)</i>	за _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  <i>(группа)</i>	за _____ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

## 3.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		
в том числе:  (группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>					( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>					( )	( )		

## 4. Финансовые вложения

## 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )						
в том числе:  (вид, группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )						
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за _____ год 20__ 25 г. <sup>2</sup>	42800			( 42800 )					0	
	за _____ год 20__ 24 г. <sup>3</sup>	34900		7900	( )					42800	
в том числе:  (вид, группа)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )						
Итого	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>				( )						
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )						

**4.2. Иное использование финансовых вложений**

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего			
в том числе: <i>(вид, группа)</i>			
Иное использование финансовых вложений			

## 5. Дебиторская задолженность

## 5.1. 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	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
в том числе:  (вид)	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )				( )
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )				( )
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за _____ 20__ 25 г. <sup>2</sup>	22413.0	( )			( 11399.0 )	( )			11014.0	( )
	за _____ 20__ 24 г. <sup>3</sup>	27779.0	( )			( 5366.0 )	( )			22413.0	( )
в том числе:  зadолженность контрагентов	за _____ 20__ 25 г. <sup>2</sup>	22117.0	( )			( 11511.0 )	( )			10606.0	( )
	за _____ 20__ 24 г. <sup>3</sup>	27678.0	( )			( 5561.0 )	( )			22117.0	( )
Итого	за _____ 20__ г. <sup>2</sup>		( )			( )	( )		X		( )
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		( )			( )	( )		X		( )

## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На _____ 20__ г. <sup>5</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>6</sup>		На 31 декабря 20__ г. <sup>7</sup>	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе: (вид)						

## 6. Обязательства

## 6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>		44000		( 26837 )	( )	17163	
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>				( )	( )		
в том числе:  <i>задолженность по дог. займа</i>	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>				( )	( )		
	за _____ 20__ г. <sup>3</sup>		44000		( 26837 )	( )	17163	
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20 25 г. <sup>2</sup>	755	5934		( )	( )	6689	
	за _____ 20 24 г. <sup>3</sup>	695	60		( )	( )	755	

в том числе:  <i>задолженность контрагентам</i>	за _____ год 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	504	5729		( )	( )		6233
	за _____ год 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>	359	145		( )	( )		504
Итого	за _____ год 20 ____ г. <sup>2</sup>				( )	( )	X	
	за _____ год 20 ____ г. <sup>3</sup>				( )	( )	X	

**6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)**

Наименование показателя	На _____ 20 ____ г. <sup>5</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>6</sup>	На 31 декабря 20 ____ г. <sup>7</sup>
Всего			
в том числе: <i>(вид)</i>			

**7. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. <sup>2</sup>	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. <sup>3</sup>
Материальные затраты		
Затраты на оплату труда	2615	2364
Отчисления на социальные нужды	581	461
Амортизация	3271	1228
Прочие затраты	1434.0	1579.0
Итого по элементам	7901.0	5632.0
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	7901.0	5632.0

## 8. Иная информация

*(информация, предусмотренная подпунктами "в" - "и" пункта 46 и пунктами 47, 48 настоящего Стандарта в текстовой и (или) табличной форме)*

\_\_\_\_\_  
(наименование должности)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

" 20 " марта 20 26 г.

<sup>1</sup> Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

<sup>2</sup> Указывается отчетный период.

<sup>3</sup> Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

<sup>4</sup> Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

<sup>5</sup> Указывается отчетная дата.

<sup>6</sup> Указывается предыдущий год.

<sup>7</sup> Указывается год, предшествующий предыдущему.