

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода		
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^{в)}	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	по гашению	списание на финансовый результат ^{в)}			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5601	за 20 24 г. ^{г)}	150	()	720	()	()	(570)	()	300	()
	5521	за 20 25 г. ^{г)}		()		()	()	()	()		()
в том числе: арендаторы (вид)	5502	за 20 24 г. ^{г.1)}	150	()	720	()	()	()	()	300	()
	5522	за 20 25 г. ^{г.2)}		()		()	()	(570)	()		()
	225			()		()	()	()	()		()

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток к началу года	Изменения за период				Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		зачет из долго- в краткосрочную задолженность	остаток на конец периода
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке по операции) ^{в)}	притраченные проценты, штрафы и иные начисления ^{в)}	погашение	списание на финансовый результат ^{в)}		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 25 г. ^{г.1)}	4267	()	()	()	()	()	3933
в том числе: займ от учредителя (вид)	5552	за 20 25 г. ^{г.1)}	3945	()	()	()	334	()	3611

Займ от кредитора	5553	2025	322					
	5573							
Задолженность по налогам	5564	2025	20	91			94	
	5584	За 2023г.						17



(Handwritten signature)

Караваев А.А.
(расшифровка подписи)

« 26 » марта 2026г.

Акционерное общество «Астраханский научно-исследовательский и технологический институт вычислительных устройств »

Пояснения (текстовые)
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(тыс. руб.)

г. Барнаул

« 26 » марта 2026 г.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица: Общество с ограниченной ответственностью «Эстоль»
ИНН 2221238573, КПП 222101001, ОГРН 1182225010043
Адрес в Российской Федерации: г. Барнаул, ул. Зеленая Роша, д.11, офис 6.
Руководитель организации:
• Караваев Андрей Анатольевич- директор , ИНН 222400640688 с 29.11.2021 года

Среднегодовая численность работающих за отчетный период: 1 человек.

Размер уставного капитала организации: 12000 руб.

Основные виды деятельности организации: Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Организация планирует продолжать свою деятельность в будущем, отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В организации отсутствуют события и условия, которые могут создать существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.

Активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников организации и активов и обязательств других организаций.

Факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления выплаты денежных средств, связанных с этим фактом.

Бухгалтерская отчетность данной организации сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

2. Сведения об учетной политике

Принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому.

Элементы учетной политики касательно основных средств:

С 01.01.2022 организация примен

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, то есть свыше 12 месяцев; объект имеет материально вещественную форму;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; объект способен приносить организации экономические выгоды; лимит стоимости объекта превышает 100 000 руб..

Основание: пункт 4 ФСБУ 6/2020

Сроки полезного использования основных средств определяются по Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Основание: пункт 31 ФСБУ 6/2020.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, Организация начисляет амортизацию основных средств ежемесячно.
Основание: пункт 32,35 ФСБУ 6/2020.

Элементы учетной политики касательно доходов организаций:

Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно методом начисления Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

Элементы учетной политики касательно расходов организаций:

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость, признаются:

все материальные расходы, в т.ч. по общехозяйственным расходам;

расходы на оплату труда персонала;

начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование; суммы начисленной амортизации по основным средствам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца, списываются по его окончании в дебет счета 90.

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производится в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ утвержденным приказом Минфина № 34 от 29.07.1998 г.

Элементы учетной политики касательно учета аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможные изменения указанных сроков и условия и намерения реализации таких возможностей.

О расчетах налога по УСНО

Применялся объект налогообложения в виде доходов организации. Основание: статья 346.11 Налогового кодекса РФ.

Доходы организации

О доходах организации раскрыта следующая информация (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):
объем продаж по видам деятельности.

Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно. Доходы по основным видам деятельности в 2025 году составили 570 тыс.руб. (без НДС):

Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2025 г., тыс.руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС за 2025
Выручка от аренды	570
Итого	570

Элементы учетной политики касательно доходов организации:

Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно методом начисления Основание: пункт 12 ПБУ 9/99.

Элементы учетной политики касательно расходов организации:

Расходами, которые формируют фактическую себестоимость, признаются:

все материальные расходы, в т.ч. по общехозяйственным расходам;

расходы на оплату труда персонала;

начисленные суммы взносов на обязательное пенсионное, социальное и медицинское страхование; суммы начисленной амортизации по основным средствам.

Расходы, отраженные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в течении месяца, списываются по его окончании в дебет счета 90

Отчисления в резерв по сомнительным долгам производятся в соответствии с п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ утвержденным приказом Минфина № 34 от 29.07.1998 г.

Элементы учетной политики касательно учета аренды

Срок аренды для целей бухгалтерского учета рассчитывается исходя из сроков и условий, установленных договором аренды (включая периоды, не предусматривающие арендных платежей). При этом учитываются возможности сторон изменить указанные сроки и условия и намерения реализации таких возможностей.

О расчетах налога по УСНО

Применялся объект налогообложения в виде доходов организации. Основание: статья 346.11 Налогового кодекса РФ.

Доходы организации

О доходах организации раскрыта следующая информация (п.13 ПБУ 9/99 «Доходы организации»):
объем продаж по видам деятельности.

Выручка от реализации отражается в учете: в отношении доходов от сдачи в аренду нежилых помещений – ежемесячно. Доходы по основным видам деятельности в 2025 году составили 570 тыс.руб. (без НДС):
Расшифровка доходов по основным видам деятельности за 2025 г., тыс.руб.

Основные виды деятельности	Сумма доходов без НДС за 2025
Выручка от аренды	570
Итого	570

ФИНАНСОВЫЙ АНАЛИЗ ВЫРУЧКИ ЗА 2025 ГОД ПО МЕСЯЦАМ

месяцы, 2023 года	Сумма выручки	% соотношение ежемесячной выручки к году	кол-во заключенных договоров		расторгнуто договоров
			аренда	имущество	
январь	0		2		
февраль	0		2		
март	0		2		
апрель	100	18	2		
май	0		2		
июнь	0	*	2		
июль	250	44	2		
август	120	20	2		
сентябрь	50	9	2		
октябрь	50	9	2		
ноябрь			2		
декабрь			2		
Итого	570	100,00	2		

Расходы организации

О расходах организации раскрыта следующая информация (ПБУ 10/99 «Расходы организации»):

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составили 193 тыс. руб.:

Расшифровка расходов по элементам затрат за 2025 г., тыс.руб.

Элементы затрат	Сумма за 2025	Сумма за 2025
Материальные затраты	193	193
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Итого		

Управленческие расходы в 2025 году составили 621 тыс. руб..

Элементы затрат	Сумма за 2025	Сумма за 2025
Материальные затраты	193	193
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Налоги	94	94
Командировочные и хозяйственные расходы		
Прочие затраты	334	334
Итого	621	621

За отчетный период обществом получен убыток в сумме -51 тыс. руб.

6. Учет расчетов налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения

3. О выплате дивидендов

По итогам 2025 года дивиденды не начислялись.



Руководитель организации:  Караваяв А.А.