

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	638	-	4 549	(4 672)	-	-	X	X	515	-
	За 2024 г.	700	-	4 192	(4 254)	-	-	X	X	638	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	638	-	409	(363)	-	-	(169)	-	515	-
	За 2024 г.	700	-	483	(249)	-	-	(296)	-	638	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	4 140	(4 309)	-	-	169	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3 708	(4 005)	-	-	296	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	318	-	187	-	(239)	-	-	X	266	-
	За 2024 г.	250	-	167	-	(99)	-	-	X	318	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	550	238	-	(249)	-	-	539
	За 2024 г.	649	161	3	(263)	-	-	550
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	147	158	-	(148)	-	-	158
	За 2024 г.	288	7	-	(148)	-	-	147
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	101	7	-	(101)	-	-	7
	За 2024 г.	16	85	-	-	-	-	101
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-

	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	53	14	-	-	-	-	-	67
	За 2024 г.	164	68	3	(110)	-	-	-	125
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	73	21	-	-	-	-	-	93
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	176	38	-	-	-	-	-	214
	За 2024 г.	181	-	-	(5)	-	-	-	176
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	550	238	-	(249)	-	X	-	539
	За 2024 г.	649	161	3	(263)	-	X	-	550

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	169	296
Затраты на оплату труда	3 907	3 483
Отчисления на социальные нужды	1 080	865
Амортизация	20	20
Прочие затраты	1 637	1 386
Итого по элементам	6 813	6 050
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	6 813	6 050

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ГОДОВОЙ
БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД.**

АО «Боровичская швейная фирма Силуэт»

Юридический и фактический адрес: 174411, Новгородская обл.,
г.Боровичи, ул.Ленинградская, дом № 37.

Дата государственной регистрации : 15 апреля 1993г.

ОГРН : 1025300988129
ИНН : 5320000898
КПП : 532001001

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией МНС России №1 по Новгородской области 15.04.1993г № 205 свидетельство серия 53 № 0146114.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Численность работающих на конец отчетного периода составила: 10 человек.

Основными видами деятельности является -Ремонт одежды и текстильных изделий.

Производственно-финансовая деятельность осуществлялась на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов .

Выручка (доходы) от реализации

Выручка от оказания услуг и сдачи в аренду нежилых помещений (п.13ПБУ 9/99 доходы организации), событие после отчетной даты-переход с 01.01.2022г. на ФСБУ25/2018 (опереационная аренда).

Доходы - **7632** тыс.рублей

Расшифровка доходов от основных видов деятельности :

Счет бух.учета	Основные виды деятельности	Оборот за период 2025г	№ строки ф.2
90.011	Реализация швейных изделий	2023 тыс.рублей	2110

90.011	Аренда	5609 тыс.рублей	2110
Итого		7632 тыс.рублей	

Расходы, связанные с реализацией

Все расходы, учитываются на счетах 20 «швейное производство УСН» и 20 «аренда УСН», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 20 с распределением между номенклатурными группами пропорционально удельному весу выручки от реализации. А 26 счет «общехозяйственные расходы» списываются пропорционально заработной плате.

РАСШИФРОВКА

Расходов по основным видам деятельности

Счет бух. Учета	Расходы по основным видам деятельности	Себестоимость продаж по основным видам деятельности БУ	
		Оборот за период 2025г.(тыс.руб)	№ строки Ф.2
90.021	Швейное производство	3132 тыс.руб.	2120
90.021	Аренда	1177 тыс.руб	2120
	Итого	4309 тыс.руб.	

Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

Швейное производство - 1109 тыс.рублей
Сдача в наем нежилого помещения составила + 4432 тыс.рублей
Прочие расходы - 3321 тыс.рублей

Чистая прибыль + 2 тыс.рублей

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- **В отчете о движении денежных средств** денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков) , платежей поставщикам.

-поступление всего	7800 тыс.рублей
-полученные в составе поступлений от покупателей	6934 тыс.рублей
- выручка от продаж работ и услуг	866 тыс. рублей

Используются льготы при уплате налогов (пониженная ставка) для ПФР .

-платежи всего	7585 тыс. рублей
- перечисление в составе платежей поставщикам (подрядчикам)	2063 тыс.рублей
- в связи с оплатой труда	3405 тыс.рублей
- прочие платежи	2117 тыс.рублей

Первоначальная стоимость ОС :

Руководствуя с 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 основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, спецодежду, тару, первоначальной стоимости за единицу не более 100.000 руб

Лимит на ОС 100000-00(сто тысяч) рублей, погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

- Общество не создает резерва на ремонт ОС.

- создание оценочных резервов не предусмотрено и не создано.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости. Начисление амортизации объектов основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средством в бухгалтерском учёте и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списание основных средств с бухгалтерского учёта. Организация применяет упрощённый способ выведения учёта основных средств предусмотренный п. 3 ФСБУ 6.

Событие после отчетной даты-переход с 01.01.2022г. на ФСБУ 6/2020 (ретроперспективно в упрощенном порядке)

Затраты по ремонту основных средств:

Включаются в себестоимость продукции(работ и услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится :

1 раз в три года, в том числе проведена на 01.12.2024г.

Оценка МПЗ идет по группам по учетной стоимости.

Запасы:

Запасы организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как: оргтехнику ,расходные материалы к ней, офисную мебель, канцелярские товары и пр.

Организация применяет упрощённые способы ведения учёта запасов
Предусмотренный п. 17ФСБУ - 5/ 2019 «Запасы».

Способ раскрытия информации о господомощи:

В отчетном периоде компания господомощь не получала.

Информация о событиях после отчетной даты :

- отсутствуют факты хозяйственной деятельности , которая оказывала или могут оказать влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результатов деятельности организации в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерского отчета.

Информация о связанных сторонах:

- На предприятии 29 акционеров.

Информация об аффилированных лицах:

Аффилированными лицами являются следующие акционеры:

Трофимова Светлана Николаевна
Афанасьева Зинаида Макаровна
Афанасьева Татьяна Николаевна
Соломатина Зинаида Владимировна

Количество акций 6810 номинальная стоимость акции 0-10 рублей

Иная информация

Система налогообложения - УСН доходы

Риски хозяйственной деятельности

Заключаются в существенной суммы налогообложения. Налог по УСН 6%

Имеются риски (что доказывает убыток по швейному производству) из за больших затрат на коммунальные услуги.

На период отчетной даты ,задолженности по платежам, налогам и заработной плате не имеем.

Сведения о непрерывной деятельности предприятия:

Наша организация будет осуществлять непрерывную деятельность, по крайней мере, в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Ген. директор _____ С.Н.Трофимова