

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу за 2025 год

1. Основные сведения и Учетная политика

ООО «СКИФ» осуществляет коммерческую деятельность. В 2025 году учет велся в соответствии с ФСБУ 6/2020 (Основные средства), ФСБУ 25/2018 (Аренда) и ФСБУ 5/2019 (Запасы). С 2025 года организация перешла на применение ФСБУ 4/2023.

2. Основные средства (счета 01, 02)

На конец 2025 года стоимость основных средств составила 4 513 177,00 руб. За отчетный период произошло существенное поступление объектов на сумму 4 064 757,00 руб. (счет 08.04). Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 составляет 651 657,85 руб.

3. Запасы (счет 41)

Остаток товаров на складе на конец года — 9 597 346,97 руб. По сравнению с началом года наблюдается незначительное снижение объема запасов (с 10,1 млн руб.), что свидетельствует о стабильном товарообороте.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

* Дебиторская задолженность (счет 62): отсутствует

* Кредиторская задолженность (счет 60.01): 17216301,02 руб. перед поставщиками.

5. Заемные средства (счет 67)

У организации имеется долгосрочное обязательство по займам в размере 900 000,00 руб. В течение года погашено 100 000 руб. основного долга.

6. Финансовый результат (счета 90, 91, 99)

Выручка от продаж за 2025 год составила 6 834 945,00 руб. (без НДС).