

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 год и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ОАО «Силуэт» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении или существенном сокращении вида деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

1. Общее сведения об Обществе

Полное наименование: Открытое акционерное общество «Силуэт» (дата регистрации 19.04.1993 г.).

Юридический адрес: 655017, Республика Хакасия, г. Абакан, ул. Г.А. Вяткина, д. 21

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 9 человек.

Размер уставного капитала на 31.12.2025 год составляет 1 162,00 рублей.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Безлепкина Любовь Петровна.

2. Учетная политика

2.1. В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в РФ. Учетная политика Общества на 2025 год утверждена приказом № 20 от 29.12.2024 г.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

2.2. *Уровень существенности для информации в отчетности.*

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2.3. *Основные средства.*

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств – объектов недвижимости.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по кадастровой стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.

Переоценка не проводилась.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

2.4. Запасы

Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается.

2.5. Доходы и расходы

Доходы и расходы признаются методом начисления.

Доходы от выручки оказания услуг признаются по мере отгрузки и предъявления расчетных документов покупателям.

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией услуг.

Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном объеме, в том отчетном периоде, в котором они понесены.

В составе прочих расходов учитываются (материальная помощь, налоги и сборы, списание дебиторской задолженности, резервы по сомнительным долгам, благотворительная деятельность и прочие расходы).

2.6. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

В соответствии с Учетной политикой и правом применения упрощенных способов ведения бухгалтерского учета Общество не применяются следующие стандарты:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль»

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 года основных средства отражены в бухгалтерском балансе по кадастровой стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Основные средства (по строке 1150):	6 267 тыс. руб.
-Здания, сооружения	14 364 тыс. руб.
-Земельные участки	792 тыс. руб.
-Амортизация	(8 888) тыс. руб.

4. Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договора.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

Дебиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности и составляет 1 844 тыс. руб.:

- из них задолженность покупателей – 1 664 тыс. руб. (1 265 тыс. руб. АУ РХ «ТВ Центр «Хакасия»)

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 534 тыс. руб.

5. Кредиторская задолженность.

Общая сумма кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. составляет 1 788 тыс. руб.:

- авансы полученные от покупателей 521 тыс. руб.
- задолженность перед поставщиками 494 тыс. руб.
- задолженность перед бюджетом (срок уплаты после 01.01.2026.) – 564 тыс. руб.

6. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, отсутствуют.

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 года включены:

- бухгалтерский баланс
- отчет о финансовых результатах
- отчет об изменении капитала
- отчет о движении денежных средств
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Генеральный директор
ОАО «Силуэт»

Л.П. Безлепкина

19 марта 2026 года