

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет деятельность по оптовой торговле производственным электротехническим оборудованием, машинами, аппаратурой и материалами в соответствии с ОКВЭД 46.69.5

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. Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. 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.

4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

5. Отчетность

Начиная с отчетности за 2023 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

6. Запасы

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменение за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменение видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за 2025 год	530		5356	(5698)						188
	за 2024 год	1732		7112	(8314)						530
в т.ч. сырье и материалов	за 2025 год			1377	(1320)						57
	за 2024 год										
товары	за 2025 год	530		3979	(4378)						131
	за 2024 год	1732		7112	(8314)						530

7. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года							На конец периода	
		По условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва		
Долгосрочная дебиторская задолженность	за 2025 год									
	за 2024 год									
в т.ч. вид	за 2025 год									
	за 2024 год									
Краткосрочная дебиторская задолженность	за 2025 год	900		46120		(20948)			26072	
	за 2024 год	1383		28882		(29364)			900	
в т.ч. поставщики	за 2025 год	409		32144		(11070)			21483	
	за 2024 год	194		8475		(8260)			409	
в т.ч. покупатели	за 2025 год	467		11735		(7648)			4554	
	за 2024 год	1188		20383		(21104)			467	
в т.ч. saldo ЕСН	за 2025 год			2169		(2134)			35	
	за 2024 год									
в т.ч. прибыль и взносы	за 2025 год	24		72		(96)				
	за 2024 год			24					24	
Итого	за 2025 год	900		46120		(20948)			26072	
	за 2024 год	1383		28882		29364			900	

8. Обязательства

Наличие и движение обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Исполнение за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицирован о	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договоров)	проценты. штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства всего	за 2025 год							
	за 2024 год							
в т.ч. Долгосрочные займы	за 2025 год							
	за 2024 год							
Краткосрочные обязательства всего	за 2025 год	844	38181		(7750)			31275
	за 2024 год	350	15104		(14610)			844
в т.ч. поставщики	за 2025 год	319			(319)			
	за 2024 год	2	10926		(10609)			319
в т.ч. Покупатели (авансы)	за 2025 год	231	29744		(231)			29744
	за 2024 год		231					231
в т.ч. налоги и взносы	за 2025 год	279	8378		(7126)			1531
	за 2024 год	340	3892		(3953)			279
в т.ч. зарплата	за 2025 год							
	за 2024 год							
в т.ч. п/л	за 2025 год	15	59		74			
	за 2024 год	8	55		(48)			15
Итого	за 2025 год	844	38181		(7750)			31275
	за 2024 год	350	15104		(14610)			844

НПО РИК

420073, Республика Татарстан, г. Казань,
ул.Гвардейская, д.16, помещ./офис 1101/14
SALE.NPORIK@MAIL.RU
NPORIK.RU

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	2959	4500
Затраты на оплату труда	1618	1475
Отчисления на социальные нужды	358	292
Прочие расходы	379	466
стоимость реализуемого покупного товара	4378	8315
Итого расходы по обычным видам деятельности	9692	15048