

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

1. Общие сведения

Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемый Обществом: 63.11

Организация является субъектом малого предпринимательства (Выручка за 2025 год составила 16,68 млн руб. без учета НДС, среднесписочная численность — 10 человек).

2. Учётная политика и способы ведения учёта

Бухгалтерская отчётность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учёта и ФСБУ 4/2023. Применяются упрощённые способы ведения учёта, предусмотренные для СМП:

- ПБУ 18/02 не применяется.
- Изменения учётной политики на будущие периоды отражаются перспективно (ретроспективный пересчёт не производится).
- Лимит стоимости основных средств для отнесения к МПЗ установлен в размере 100 000 рублей. Активы дешевле этой суммы списываются на расходы при передаче в эксплуатацию.
- Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если
 - 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору;
 - 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

3. Расшифровка отдельных показателей

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 2 513 тыс. руб, в том числе:

Задолженность покупателей за текущие услуги 2 406 тыс. руб.

Авансы поставщикам 40,6 тыс. руб.

ЕНС 23,7 тыс. руб.

Прочие взаиморасчеты 42,2 тыс. руб.

Кредиторская задолженность — 2 692 тыс. руб., состоит из текущей задолженности перед поставщиками, текущей задолженности перед сотрудниками и задолженности по налогам.

4. События после отчётной даты

Существенных событий, которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, после 31 декабря 2025 года не произошло.