Пояснения к бухгалтерскому балансу

Открытого акционерного общества «Дом быта «Лена» **за 2025 год**

1. Общие сведения.

Открытое акционерное общество «Дом быта «Лена» (ОАО «Дом быта «Лена») зарегистрировано Свидетельство о госрегистрации № 2053818026139, ИНН 3818008929 КПП 381801001, юридический адрес: 666784 Иркутская область, г. Усть-Кут, ул. Реброва-Денисова, д.17. Место нахождения постоянного действующего исполнительного органа по данному адресу расположен исполнительный орган общества -Генеральный директор

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 25 000 руб.
2. Количество учредителей: 5
3. Органы управления: директор на основании Устава
4. Основной вид деятельности: Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20.2)
5. Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человек.
6. Среднесписочная численность на 01 января 2025 года составила 9 человек, а на 31 декабря 2025 года составила 9 человек.
7. Вознаграждение управленческому персоналу за 2025 год составило:
   - заработная плата 802 тыс. руб.
   - НДФЛ 104 тыс. руб.
   - страховые взносы – 241 тыс. руб.
8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Основные положения учетной политики

Применяется линейный метод амортизации. Оценка материально-производственных запасов и готовой продукции осуществляется по фактической себестоимости. Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Выручка от продажи продукции признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

б) сумма выручки может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации (когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива);

г) право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

д) расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

а) расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;

б) сумма расхода может быть определена;

в) имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

При отпуске материально-производственных запасов (кроме товаров, учитываемых по продажной стоимости) при продаже их оценка производится одним из следующих способов – по средней себестоимости.

Способ списания расходов будущих периодов – помесячно исходя из срока полезного действия.

3. Информация об аффилированных лицах

Аффилированные лица отсутствуют.

4. Структура баланса (тыс. руб.)

1) основные средства – 0

2) финансовые вложения – 0

3) прочие внеоборотные активы – 0

4) запасы – 300

5) дебиторская задолженность – 875

6) денежные средства и денежные эквиваленты – 57

7) прочие оборотные активы – 65

8) уставной капитал – 25

9) нераспределенная прибыль – 891

10) кредиторская задолженность – 33

11) прочие обязательства – 0

5. Оценка стоимости чистых активов.

Чистые активы предприятия составляют 1277 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала на 1252 тыс. руб., что позволяет сделать вывод о том, что предприятие работает эффективно.

9. **Анализ основных финансовых показателей.**

- Коэффициент текущей ликвидности предприятия – 39,3
- Коэффициент автономии – 0,97
- Коэффициент рентабельности активов – 2,2

10. **Оценочные обязательства и резервы.**

Оценочные обязательства и резервы не формируются.

11. **Заработная плата**

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2025г. в целом по организации составила 0 рублей (оплата за декабрь 2025 года, по сроку: 12.01.2026г.).

Среднемесячная зарплата — 28 020 руб.

12. Информация о связанных сторонах.

Информация о связанных сторонах отсутствует.

13. Раскрытие информации о событиях после отчетной даты, условных фактах хозяйственной деятельности.

Существенных событий, условных обязательств, неопределенностей после отчетной даты не имеется.

3 Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка [1]		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. [2]	12500	()		()		()						12500	()
	за 2024г. [3]	16150	(3650)		()		()						12500	()
в том числе:	за 2025 г. [2]		()		()		()							()
(группа)	за 2024 г. [3]		()		()		()							()
из них исключительные права [4]	за 2025 г. [2]		()		()		()							()
	за 2024 г. [3]		()		()		()							()

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 2025г. [2]	341000	()	41000	()			X	X	300000	()
	За 2024г. [3]		()		()		341000	X	X	341000	()
в том числе:	за 2025г. [2]		()		()						()
(вид)	за 2024 г. [3]		()		()						()

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			перекласифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]		()			()	()				()
	за 2024г. [3]		()			()	()				()
в том числе:	за 2025 г. [2]		()			()	()				()
	за 2024г. [3]		()			()	()				()

(вид)											
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г. [2]	812	()	5627		(5564)	()			875	()
	за 2024г. [3]	1184	()	5333		(5705)	()			812	()
в том числе: (вид)	за2025 г. [2]	812	()	5627		(5564)	()			875	()
	за 2024 г. [3]	1184	()	5333		(5705)	()			812	()
Итого	за 2025г. [2]	812	()	5627		(5564)	()		X	875	()
	за 2024__ г. [3]	1184	()	5333		(5705)	()		X	812	()

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		перекласс ифициров ано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]				()	()		
	за 2024 г. [3]				()	()		
в том числе: (вид)	за 2025 г. [2]				()	()		
	за 2024 г. [3]				()	()		
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г. [2]	269	3491		(3727)	()		33
	за 2024 г. [3]	246	4396		(4373)	()		269
в том числе: (вид)	За 2025 г. [2]				()	()		
	за 2024 г. [3]				()	()		
Итого	за 2025 г. [2]	269	3491		(3727)	()	X	33

	за 20 24 г. [3]	246	4396		(4373)	()	X	269

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г. [2]	За 2024 г. [3]
Материальные затраты	1374	931
затраты на оплату труда	2690	2739
Отчисления на социальные нужды	807	816
Амортизация	0	0
Прочие затраты	518	587
Итого по элементам	5389	5073
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5389	5073

Генеральный директор ОАО «Дом быта «Лена» _____ Н.А. Истомина
«____» _____ 2026г.