

**Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год**

1. Информация об организации

- ЗАО «Ирбис-Строй» (Закрытое акционерное общество "Ирбис-Строй")
- ИНН 5404290343, КПП 540401001, ОГРН 1065404100684, ОКПО 97106136, ОКТМО 50701000
- Юр. адрес 630073, Новосибирская обл, Новосибирск г, Блюхера 71/1, офис 209/2
- Директор Артамонов Д.А., главный бухгалтер Клешнева Е.Ю.
- Уставный капитал 10000 руб.
- По состоянию на 31.12.2025 находится в реестре МСП «Малое предприятие». В соответствии с критериями отнесения к субъектам малого предпринимательства, является микропредприятием с численностью работников до 15 человек и объемом выручки до 120 млн. руб.
- ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием

2. Сведения об учетной политике

- Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность;
- Предприятие применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС.
- Выручка для целей бухгалтерского учета определяется методом начисления.
- К объектам основных средств относятся активы стоимостью 100 тыс. рублей и выше.
- Применяется линейный метод амортизации. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.
- Способ оценки МПЗ - по средней.

3. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни:

Основные средства – 2656тр

Наличие и движение основных средств

Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01 Основные средства	5 836 864,45		997 833,33		6 834 697,78	
01.01	2 451 754,45				2 451 754,45	
01.03	3 385 110,00		997 833,33		4 382 943,33	
Итого	5 836 864,45		997 833,33		6 834 697,78	

Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
02 Амортизация		3 379 705,74		800 216,39		4 179 922,13
02.01		1 969 243,24		123 194,39		2 092 437,63
02.03		1 410 462,50		677 022,00		2 087 484,50
Итого		3 379 705,74		800 216,39		4 179 922,13

Запасы – 2997тр

Наличие и движение запасов

Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 10 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	54 544,57		408 510,56	425 194,90	37 860,23	
Итого	54 544,57		408 510,56	425 194,90	37 860,23	

Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 41 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
41, Товары	2 103 269,55		24 122 127,98	23 841 977,76	2 383 419,77	
Итого	2 103 269,55		24 122 127,98	23 841 977,76	2 383 419,77	

**Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 43 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
43, Готовая продукция	271 335,59				271 335,59	
Итого	271 335,59				271 335,59	

**Оборотно-сальдовая ведомость по
счету 44 за 2025 г.**

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
44, Расходы на продажу	615 966,11		7 027 732,93	7 337 906,28	305 792,76	
Итого	615 966,11		7 027 732,93	7 337 906,28	305 792,76	

Дебиторская задолженность - 4335 тыс.рублей

Дебиторская задолженность, в т.ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 3302т.р.
(с учетом расчетов по НДС с авансов выданных)
Расчеты с покупателями и заказчиками – 848тр
Расчеты с подотчетными лицами –185т.р.

Кредиторская задолженность - 3166 тыс.рублей

Кредиторская задолженность, в т.ч.:

Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 165т.р.
Расчеты с покупателями и заказчиками – 35т.р.
(с учетом расчетов по НДС с авансов полученных)
Расчеты по налогам и сборам– 560т.р.
Расчеты по социальному страхованию – 26т.р.
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами – 2380тр.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Материальные затраты	23914	20816
Затраты на оплату труда	978	919
Отчисления на социальные нужды	276	234
Амортизация	800	800
Прочие затраты	5212	5849
Итого по элементам	31180	28618
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		
Итого расходы по обычным видам деятельности	31180	28618

Информационно: ЗАО «Ирбис-Строй» не является получателем целевого финансирования.