

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «ДОО на Ялтинской»
ИНН 3904055954 ОГРН 1033901822690
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Акционерное общество «ДОО на Ялтинской» создано 24.11.2003 г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 8.

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде - Работы столярные и плотничные (код наименования вида деятельности – 43.32)

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность Акционерного общества «ДОО на Ялтинской» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2025г.	1 832	(458)	-	-	-	(191)	-	-	-	1832	(649)
	5210	за 2024г.	1 832	(263)	-	-	-	(196)	-	-	-	1832	(458)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2025г.	986	(205)	-	-	-	(101)	-	-	-	986	(306)
	5211	за 2024г.	986	(99)	-	-	-	(106)	-	-	-	986	(205)
Офисное оборудование	5202	за 2025г.	645	(183)	-	-	-	(64)	-	-	-	645	(247)
	5212	за 2024г.	645	(118)	-	-	-	(64)	-	-	-	645	(183)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2025г.	201	(71)	-	-	-	(25)	-	-	-	201	(96)
	5213	за 2024г.	201	(46)	-	-	-	(25)	-	-	-	201	(71)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4. Учетная политика. Финансовые вложения

2.4.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.5. Учетная политика. Запасы

2.5.1. Организация не применяет [ФСБУ 5/2019](#) "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.5.2. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.5.3. Резерв под обесценение материалов, незавершенного производства, готовой продукции не создается.

Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себестоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себестоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2025г.	23 029	-	23 029	71 760	(75 892)	-	-	X	18 897	-	18 897
	5420	за 2024г.	79 909	-	79 909	206 444	(263 323)	-	-	X	23 029	-	23 029
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2025г.	21 582	-	21 582	2 033	(8 085)	-	-	4 539	15 531	-	15 531
	5421	за 2024г.	62 042	-	62 042	30 276	(70 736)	-	-	83 396	21 582	-	21 582
Готовая продукция	5402	за 2025г.	-	-	-	990	(990)	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2024г.	-	-	-	69 069	(69 069)	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2025г.	1 447	-	1 447	68 737	(66 818)	-	-	-	3 366	-	3 366
	5425	за 2024г.	17 867	-	17 867	107 099	(123 519)	-	-	-	1 447	-	1 447
Прочие запасы и затраты	5406	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.6. Учетная политика. Денежные средства

2.6.1 Информация о составе денежных средств приведена в таблице.

Информация о составе денежных средств**тыс. руб.**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	178	993	1577
Денежные средства в кассе	2	10	13
ИТОГО денежные средства	180	1003	1590

2.7. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным хозяйственным операциям (сумма долга по сделке, операции, проценты, штрафы и иные)	поступление			выбыло			долго- в краткосрочную задолженную дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					по условиям договора	по условиям договора	по условиям договора	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2025г.	31 385	(14)	19 994	-	(19 577)	-	-	-	-	416	32 217	(14)	
	5530	за 2024г.	10 944	(120)	31 246	-	(10 805)	-	(106)	-	-	-	31 385	(14)	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2025г.	25 164	(14)	17 771	-	(17 484)	-	-	-	-	-	25 451	(14)	
	5531	за 2024г.	2 696	(120)	25 050	-	(2 582)	-	(106)	-	-	-	25 164	(14)	
Авансы выданные	5512	за 2025г.	4 319	-	2 223	-	(193)	-	-	-	-	-	6 349	-	
	5532	за 2024г.	8 235	-	4 296	-	(8 212)	-	-	-	-	-	4 319	-	
Прочая	5513	за 2025г.	1 902	-	-	-	(1 900)	-	-	-	-	416	417	-	
	5533	за 2024г.	13	-	1 900	-	(11)	-	-	-	-	-	1 902	-	
	5514	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2025г.	31 385	(14)	19 994	-	(19 577)	-	-	X	-	416	32 217	(14)	
	5520	за 2024г.	10 944	(120)	31 534	-	(10 805)	-	(106)	X	-	-	31 385	(14)	

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

прочая	5554	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025г.	29 026	8 902	9	(29 161)	-	-	-	416	9 192
	5580	за 2024г.	89 578	39 928	226	(100 706)	-	-	-	-	29 026
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025г.	5 358	130	-	(4 870)	-	-	-	-	618
	5581	за 2024г.	7 193	943	-	(2 777)	-	-	-	-	5 358
авансы полученные	5562	за 2025г.	23 037	7 123	-	(23 037)	-	-	-	-	7 123
	5582	за 2024г.	8 0097	25 381	-	(82 441)	-	-	-	-	23 037
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2025г.	429	1 249	-	(845)	-	-	-	416	1 249
	5583	за 2024г.	2 086	-	-	(1 657)	-	-	-	-	429
кредиты	5564	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2025г.	-	400	9	(409)	-	-	-	-	-
	5585	за 2024г.	-	13 605	226	(13 831)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2025г.	202	-	-	-	-	-	-	-	202
	5586	за 2024г.	202	-	-	-	-	-	-	-	202
	5567	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2025г.	29 026	8 902	9	(29 161)	-	X	-	416	9 192
	5570	за 2024г.	89 578	39 928	226	(100 706)	-	X	-	-	29 026

3.1. Учетная политика. Доходы и расходы

3.1.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их отдельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств.

3.1.2. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

Состав общехозяйственных расходов

Наименование показателя	за 2025г (тыс. руб)	За 2024 год (тыс. руб)
Общехозяйственные расходы (всего)	10385	7652
Амортизация ОС	191	196
Аренда помещения	60	60
Ведение реестра акционеров	36	25

ГСМ	212	264
Вода Айсберг	33	
Канцелярские товары	41	13
Заправка картриджа, комплектующие ПК	48	27
Медосмотр сотрудников		3
Налоги по оплате труда ИТР	1633	1056
Нотариальные услуги	11	8
Оплата труда ИТР	7178	4859
Обучение ТБ	4	128
Обслуживание ККМ	32	28
Почтовые услуги		2
Подписки на электронные сервисы	23	14
Субподряд	610	564
Спецодежда	39	324
Услуги по подбору персонала	30	
Услуги СВЯЗИ	15	17
Взносы в СРО	66	
Хозяйственные расходы	123	64

3.1.3. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	5610	5 312	71 438
Расходы на оплату труда	5620	7 178	4 859
Отчисления на социальные нужды	5630	1 633	1 056
Амортизация	5640	191	196
Прочие затраты	5650	64 808	37 300
Итого по элементам	5660	79 122	114 849
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(1 919)	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	16 420
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	77 203	131 269

3.1.4 Информация о составе прочих доходов и расходов приведена в таблице.

Состав прочих доходов и расходов

Наименование показателя	Суммы (тыс. руб.)	Суммы (тыс. руб.)
	За 2025 г.	За 2024 г.

Прочие доходы, всего	8195	6734
в том числе:		
Доходы при оприходовании излишков при инвентаризации	79	
Восстановление резервов сомнительных долгов		106
Доходы от реализации материалов	6134	6437
Доходы по % по займам выданным	1544	13
Доходы по % от размещения денежных средств на депозитах	438	178
Прочие расходы, всего	6152	7213
в том числе:		
Расходы по % по займам полученным	9	226
Пени	1	118
Расходы при реализации материалов	5785	5845
Расходы на гарантийное обслуживание закрытых объектов	214	913
Расходы по недостатке при инвентаризации	74	27
Расходы услуги банка	69	84

Генеральный директор

Сафонова Г.В.

Дата: 25 марта 2026 г.