

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:
Производство электромонтажных работ (код ОКВЭД 43.21)

2. Учетная политика

Учетная политика на 2025 год утверждена приказом руководителя. Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

3. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация применяет способ ведения бухгалтерского учета методом начисления, с применением двойной записи, лимит стоимости активов, признаваемых объектом ОС, установлен в размере 100 тыс. руб., амортизация ОС рассчитывается линейным способом.

4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

5. Учет основных средств

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
1/2 Нежилое помещение, общей площадью 225,8 кв. м., кадастровый номер: 61:44:0062030:724, расположенное, БП- 000361	10 000 000,00	775 623,24	9 224 376,76		332 409,96	10 000 000,00	1 108 033,20			
1/2 Нежилое помещение, общей площадью 225,8 кв. м., кадастровый номер: 61:44:0062030:724, расположенное, БЗ- 000362	10 000 000,00	775 623,24	9 224 376,76		332 409,96	10 000 000,00	1 108 033,20			
ЗИЛ 433114, БП-000030	130 000,00	114 705,85	15 294,15		15 294,15			130 000,00	130 000,00	
Итого	20 130 000,00	1 665 952,33	18 464 047,67		680 114,07	20 000 000,00	2 216 066,40	130 000,00	130 000,00	

Строка 1150 "Материальные внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 01	130 000,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 02	-130 000,00
Итого по строке:	0,00

6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Строка 1210 "Запасы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 10	40 872,88
Итого по строке:	40 872,88

6. Финансовые и другие оборотные активы

Сумма оборотных активов представлена дебиторской задолженностью в сумме 7217,0 тыс. руб.

Строка 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по дебету счета 62.01	7 204 000,00
Сальдо на конец периода по дебету счета 60.02	3 652,79
Сальдо на конец периода по дебету счета 68.90	9 565,99
Итого по строке:	7 217 218,78

7. Капитал

В составе капитала числится сумма уставного капитала 10,0 тыс. руб. нераспределенная прибыль в сумме 3008,0 тыс. руб.

8. Краткосрочная кредиторская задолженность

Сумма оборотных активов представлена кредиторской задолженностью в сумме 4336,0 тыс. руб.

Строка 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."	
Сальдо на конец периода по кредиту счета 60.01	20 825,02
Сальдо на конец периода по кредиту счета 62.02	428 500,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.07	1 311,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 68.12	312 145,00
Сальдо на конец периода по кредиту счета 76.05, развернутое по субконто "Контрагенты", "Договоры"	3 573 000,00
Итого по строке:	4 335 781,02

8. Расшифровка показателей отчета о финансовых результатах

Выручка (2110) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 90.01.1, 90.01.2, 90.03, 90.04 и 90.05	
90.01.1	2 320 300,12
90.03	0,00
Итого по показателю:	2 320 300,12

Расходы по обычным видам деятельности - за 2025 г.	
Себестоимость продаж	(1 023 001,52)
Коммерческие расходы	0,00
Управленческие расходы	(1 992 894,84)
Итого по обобщенной группе показателей:	(3 015 896,36)

Прочие доходы - за 2025 г.	
Доходы от участия в других организациях	0,00
Проценты к получению	2 957,64
Прочие доходы	47 430,99
Итого по обобщенной группе показателей:	50 388,63

Прочие расходы (2350) - за 2025 г.	
1. Операции с инструментами финансового рынка	0,00
2. Сдача имущества в аренду или субаренду	0,00
3. Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(283 933,60)
4. Расходы от снижения стоимости активов	0,00
5. Отчисления в оценочные резервы	0,00
6. Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	0,00
7. Результаты инвентаризации	0,00
8. Иная операционная деятельность	(110 329,29)
9. Курсовые разницы	0,00
10. Статьи, не включенные ни в один другой показатель отчета	(9 400,15)
Итого по группе показателей:	(403 663,04)

Налог при упрощенной системе налогообложения (2410) - за 2025 г.	
Оборот по счетам 99.01 и 99.09 в корреспонденции со счетом 68.12	
<i>Расходы отражаются по дебету счетов учета, поэтому для расчета показателя определяется кредитовый оборот по счету за вычетом дебетового оборота.</i>	
Оборот по счету 99.01.1	(375 107,00)
Оборот по счету 99.01.1 в корреспонденции со счетом 68.12	(375 107,00)
Итого по показателю:	(375 107,00)

Финансовый результат по итогу 2025 года отрицательный – убыток составил 2416,0 тыс. руб.

Директор Бойко Оксана Сергеевна