Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ПОЛИКРОВ»
(ИНН 0273058955)

Общие сведения

Основной вид деятельности — Производство кровельных работ (ОКВЭД 43.91).

Организация является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ). При подготовке отчетности соблюдены требования ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Инвентаризация активов и обязательств проводится перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Пояснения к существенным показателям

За отчетный период (2025 г.) выручка от реализации товаров, работ и услуг составила 0 тыс. руб. (строка 2110). Отсутствие доходов обусловлено временной приостановкой деятельности.

Прочие доходы (стр. 2340): составили 408 тыс. руб. Данные поступления сформированы за счет списания кредиторской задолженности по итогам инвентаризации обязательств.

Чистый убыток по итогам года составил 674 тыс. руб. (строка 2400). Убыток сформирован за счет прочих расходов (строка 2350), к которым относятся списание неликвидных материалов, списание безнадежной дебиторской задолженности.

Налог на прибыль (102 тыс. руб.): начислен в связи с получением прочих доходов, подлежащих налогообложению в соответствии с НК РФ.

Дебиторская задолженность (стр. 1240): Составляет 1 944 тыс. руб. Задолженность является текущей. Организация продолжает работу по взысканию задолженности с контрагентов.

Кредиторская задолженность (стр. 1520): Снизилась с прошлого года и составляет 2 613 тыс. руб., что включает текущие обязательства перед бюджетом и контрагентами. Просроченная задолженность с истекшим сроком исковой давности на 31.12.2025 отсутствует.

Баланс на 31 декабря 2025 года отражает остатки по активам, обязательствам и собственному капиталу.

Директор Елистратов А.А.