

ТЕКСТОВАЯ ЧАСТЬ ПОЯСНЕНИЙ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ АО «ЛЕНИНГРАДСКАГРОПРОМЭНЕРГО» ЗА 2025 ГОД.

1. Основные сведения об организации.

- 1.1.** Полное наименование – Акционерное общество «Ленинградское Агропромэнерго»
- 1.2.** Юридический, фактический и почтовый адрес :
353740 Краснодарский край , Ленинградский район, ст.Ленинградская ,
ул.Энергетика, д.1.
- 1.3.** Дата государственной регистрации : 26.11.1996 года. Зарегистрировано в
Инспекции МНС России по Ленинградскому району Краснодарского края
6.12.2002 года.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица от
6.12.2002г. Серия 23 № 001233891

Свидетельство о постановке на учет российской организации в налоговом
органе по месту нахождения на территории Российской Федерации от
26.11.1996г. Серия 23 № 008229811 , ИНН 2341000188 КПП 234101001.

- 1.4.** Общество не имеет филиалов.
- 1.5.** Основными видами деятельности Общества являются :
ОКВЭД – 43.21 – производство электромонтажных работ.
- 1.6.** Среднесписочная численность работающих на конец отчетного периода
составила 47 человек.
Среднемесячная заработная плата составила 51 452 рублей.
Задолженность по заработной плате перед сотрудниками Общества по
состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.
В 2025 году основному и управленческому персоналу была начислена
заработная плата в сумме 29 018 841 руб.

Оплаты на лечение , медицинское обслуживание, коммунальные услуги и
прочих аналогичных платежей в пользу управленческого персонала не
было.

- 1.7.** Учредительные документы , регламентирующие деятельность общества :

Устав , утвержден общим собранием акционеров АО
«Ленинградскагропромэнерго» , протокол № 1 от 25.05.2018 г.

Согласно п.7.1 Устава уставный капитал АО
«Ленинградскагропромэнерго» составляет 187 052 рублей. Он
составляется из номинальной стоимости акций Общества :
- 164 464 штуки обыкновенных именных бездокументарных акций
номинальной стоимостью 1 рубль;
- 22 588 штук привилегированных бездокументарных именных акций
номинальной стоимостью 1 рубль.

Резервный капитал АО «Ленинградскагропромэнерго» составляет 133 419
руб.

Изменений в Уставном капитале в 2025 году не было.

1.8. Органы управления Обществом

В соответствии с п.13.1 Устава органами управления Общества являются :
- общее собрание акционеров ;
- совет директоров ;
- единоличный исполнительный орган – генеральный директор
Согласно Решения общего собрания акционеров генеральным директором
Общества является Лукьяненко Игорь Викторович.

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации :

Совет Директоров :

Чувило Владислав Александрович
Лукьяненко Светлана Григорьевна
Лукьяненко Игорь Викторович
Саранцева Елена Александровна
Баев Виктор Васильевич

Ревизионная комиссия :

Лозовая Анна Александровна
Божьев Михаил Сергеевич
Матюха Анатолий Васильевич

Стоимость чистых активов на 31.12.2025г. составила 49 863 853 рублей.

**1.9. Реестродержатель Общества – АО ВТБ Регистратор : 350020 г.Краснодар,
ул.Раппиловская, дом 157, 4 этаж.**

1.10. Формирование бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета, это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

2. Основные положения учетной политики Общества

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского и налогового учета на 2025 год, в соответствии с принципами, установленными Положением ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 6.10.2008г. № 106н и действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и подготовки отчетности, установленными законодательством и положениями по бухгалтерскому учету (РСБУ).

Учетная политика Общества утверждена Приказом № 27-ПР от 9.01.2025 года.

- 2.1. Бухгалтерский и налоговый учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемой главным бухгалтером.
- 2.2. Организация ведет бухгалтерский учет с использованием компьютерной техники и бухгалтерской программы 1С.
- 2.3. Организация использует рабочий план счетов, утвержденный приказом Минфина РФ от 31.10.2000г. № 94н.
- 2.4. Хозяйственные операции в бухгалтерском учете оформляются типовыми первичными документами, которые утверждены законодательно. При проведении хозяйственных операций, для оформления которых не предусмотрены типовые формы первичных документов, используются самостоятельно разработанные формы, утвержденные учетной политикой.
- 2.5. Налоговый учет ведется в регистрах, с применением программы 1С.
- 2.6. Документооборот осуществляется в соответствии с Положением о документах и документообороте в бухгалтерском учете, утвержденным учетной политикой.
- 2.7. Учетные документы хранятся на предприятии в электронном виде и на бумажных носителях в течение пяти лет.
- 2.8. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности. (Основание п.3 ПБУ 22/2010, п.11 ПБУ 4/99).

В Обществе ведется отдельный бухгалтерский учет по следующим видам деятельности и хозяйственным операциям:

- выполнение работ, оказание услуг, производство и реализация продукции основного и вспомогательных производств;
- капитальное строительство;
- целевые поступления и их использование.

Доходы и расходы учитываются методом начисления, то есть в том периоде, в котором они произведены, независимо от даты оплаты.

Основные средства , подлежащие государственной регистрации , учитываются на сч.08 «Вложения во внеоборотные активы», субсчет «Имущество подлежащее регистрации». После госрегистрации стоимость таких основных средств отражается на сч.01 «Основные средства».

Затраты на текущий и капитальный ремонт включаются в расходы организации отчетного периода, за исключением затрат на регулярные ремонты, осуществляемые по технологическим требованиям.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом, исходя из сроков полезного использования, согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. № 1. Амортизация начисляется по основным средствам, стоимость которых превышает 100 000 рублей и сроком использования свыше 12 месяцев. ОС дешевле 100 000 руб.и сроком использования менее 12 месяцев списывались на затраты при передаче в эксплуатацию.

Амортизацию на недвижимость начислять с момента подачи документов на регистрацию.

Активы, в отношении которых выполняются условия , служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объекта основных средств , стоимостью не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе материально-производственных запасов и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не проверяет стоимость основных средств на обесценение.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Стоимость спецоснастки , переданной в производство, списывается на расходы в течение срока полезного использования линейным способом.

Стоимость спецодежды , срок эксплуатации которой не превышает 12 месяцев , единовременно списывается в расходы в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам.

Затраты на производство аккумулируются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры , видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

К прямым расходам , связанным с производством и реализацией товаров собственного производства , а также выполнением работ и оказанием услуг относятся :

- фактическая стоимость сырья, материалов, используемых в производстве товаров (выполнении работ, оказании услуг);
- стоимость готовой продукции, используемой в производстве ;
- расходы на оплату труда основного производственного персонала с отчислениями на страховые взносы ;
- амортизационные отчисления по ОС производственного назначения ;
- общепроизводственные расходы.

Общепроизводственные затраты аккумулируются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы» по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)»

Учет товаров производится по покупным ценам на счете 41 «Товары», расходы по заготовке и доставке товаров включаются в стоимость товаров. Списание товаров производится по средней себестоимости.

Учет готовой продукции осуществляется по дебету счета 43 по учетной стоимости, полуфабрикатов собственного производства по дебету счета 21 по учетной стоимости.

Учет выполненных работ, оказанных услуг осуществляется по полной производственной себестоимости.

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг.

Резервы по сомнительным долгам, по гарантийному ремонту и гарантийному обслуживанию, предстоящих расходов на ремонт основных средств, предстоящих расходов на оплату отпусков не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

В отчетном периоде заемные средства не привлекались.

Инвентаризация имущества и обязательств проводилась на основании приказа генерального директора № 128-ПР от 5.11.2025г.

Переоценка основных средств не производилась.

3. Раскрытие показателей

3.1. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- транспортные средства.

Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025г. составила 348 тыс.руб. Износ ОС составляет 98 %.

3.2. Запасы.

В составе запасов по строке 1210 «Запасы» числятся материалы, товары, готовая продукция, незавершенное производство.

Материально-производственные запасы по состоянию на 31.12.2025г. составили 17 566 769 руб., в том числе материалы 14 996 138 руб. Неликвидные МПЗ в составе запасов отсутствуют. Инвентаризация МПЗ проводилась по состоянию на 31.10.2025г. Излишки либо недостачи не выявлены. Инвентаризация основных средств в 2025 году не проводилась.

3.3. Выручка (доходы) от реализации.

Доходы от реализации в 2025 году составили 99 366 тыс.руб. (без НДС):

- от основного производства – 96 008 тыс.руб.
- оптовая торговля со склада – 2 757 тыс.руб.
- внереализационные доходы – 601 тыс.руб.

Доходы от реализации за прошлые отчетные периоды составили (без НДС) :

2023 год – 127 516 тыс.руб.

2024 год – 86 660 тыс.руб.

3.4. Расходы , связанные с реализацией.

Управленческие расходы , учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода не распределяются между объектами калькулирования и списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)». Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров , работ , услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы , связанные с реализацией в 2025 году составили 96 049 тыс.руб.(без НДС) :

- прямые расходы – 76 507 тыс.руб.
- косвенные расходы – 17 588 тыс.руб.
- себестоимость покупных товаров – 1 604 тыс.руб.
- внереализационные расходы – 350 тыс.руб.

Расходы за прошлые отчетные периоды :

2023 год – 125 025 тыс.руб.

2024 год – 83 994 тыс.руб.

3.5. Финансовый результат хозяйственной деятельности.

Финансовый результат , полученный в 2025 году обществом составил – 3 316 тыс.руб.

3.6. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/2 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 3 316 546 руб.

Ставка налога на прибыль в 2025 году составила 25%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за 2025 год составила 829 137 руб.

Текущий налог на прибыль организации, рассчитанный в соответствии с положением ПБУ 18/02 составляет 829 137 рублей и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

Чистая прибыль полученная в 2025 году составила 2 487 тыс.руб.

На финансовый результат деятельности предприятия в 2025 году повлияли понесенные и списанные на финансовый результат расходы в размере 2 576 303 рублей, в том числе на материальную помощь и премии 1 725 612 руб.

В отчетном году Обществом производилась выплата дивидендов по итогам 2024 года в размере 0,35 руб. на одну привилегированную акцию.

3.7. Готовая продукция отражена на счете 43 «Готовая продукция» в сумме фактических затрат на ее изготовление по состоянию на 31.12.2025г. – 1071 тыс.руб.

3.8. Информация о кредитах и займах.

Долгосрочные и краткосрочные займы в 2025 году не осуществлялись. Выданных или полученных обязательств и платежей организация не имеет.

3.9. Информация о финансовых вложениях

Финансовые вложения в 2025 году Общество не производило.

3.10. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила – 49 339 тыс.руб. По сравнению с началом 2024 года дебиторская задолженность увеличилась на 21 084 тыс.руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила – 17 459 тыс.руб. По сравнению с началом 2024 года кредиторская задолженность увеличилась на 1 275 тыс.руб.

Задолженность по налогам и страховым взносам по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

3.11. События после отчетной даты

Событий хозяйственной деятельности Общества после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации, относящихся к периоду между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год нет.

3.12. Денежные средства и денежные эквиваленты

Расшифровка строки баланса 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» по состоянию на 31.12.2025 года

Наименование	Строка баланса	2024г.	2023г.	2025г.
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 603	9 899	58
в том числе :				
Касса организации	12501	49	70	54
Расчетные счета	12504	12 554	9 829	4

4. Факторы, влияющие на финансовое состояние Общества

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой и российской экономике оказывают существенное влияние на перспективы развития отрасли. Руководство Общества предпринимает меры по диверсификации оказываемых услуг.

5. Сведения об аффилированных лицах :

Для АО «Ленинградскагропромэнерго» аффилированными лицами являются :

- генеральный директор
- члены Совета Директоров
- ООО «Ленинградское Агропромэнерго» (лицо, которое имеет более 20% акций)

Конечный бенефициар – Лукьяненко Игорь Викторович

Выплаты членам Совета Директоров в 2025 году составили 15 000 рублей

Выплаты членам Ревизионной комиссии в 2025 году составили 3 000 рублей.

Условия продолжения деятельности в будущем

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена на основании допущения непрерывности деятельности, исходя из того, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность.

6. Информация о государственной помощи.

В 2025 году Общество не получало государственную помощь.

7. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности и их последствиях.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе в 2025 году не было.

8. Информация о расходах на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Указанных работ в 2025 году не проводилось.

9. Информация о средствах внутреннего контроля по противодействию легализации (отмыванию) доходов и коррупции

Обществом разработана Программа и Кодекс о средствах внутреннего контроля по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма и другие меры по сохранности имущества.

Деятельность Общества так же осуществляется с соблюдением требований, установленных Кодексом корпоративного управления.

Генеральный директор
АО «Ленинградскагропромэнерго»

Главный бухгалтер



И.В.Лукьяненко

Е.А.Саранцева