

## АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПОДОЛЬСКБЫТСОЮЗ»

142116, г. Подольск, Московской области, ул. Дружбы, дом 36, помещение 3,  
тел/факс 8(4967) 69-97-97

### Пояснения к годовой бухгалтерской отчетности АО «Подольскбытсоюз» за 2025 год Общая информация

Акционерное общество «Подольскбытсоюз» зарегистрировано Постановлением Главы администрации города Подольска 11 января 1994 года, (свидетельство о государственной регистрации № 1415 от 11.01.1994 г.)

Форма собственности : открытое акционерное общество, частная.

Инспекцией Федеральной налоговой службы по г. Подольск Московской области 11.02.2003 г. присвоены : ИНН 5036011855 КПП 503601001. Основной государственный регистрационный номер 1035007200667 от 10.01.2003 г. Генеральный директор Кокунова Раиса Михайловна.

Юридический адрес Общества : 142116, Россия, Московская область, г. Подольск, ул. Дружбы, дом 36, помещение 3

Фактическое местонахождение Общества : 142116, Россия, Московская область, г. Подольск, ул. Дружбы, дом 36, помещение 3

Основными видами хозяйственной деятельности Общества в 2025 году

-сдача нежилых помещений в аренду

-ремонт и пошив швейных изделий;;

-ремонт бытовых приборов;

Товарообменных (бартерных) операций, а также операций с ценными бумагами в 2025 году не было.

Средне списочная численность предприятия за 2025 год составила 16 человек.

Уставный капитал составляет 1667305 рублей и разделен на 333461 обыкновенных акций, номинальной стоимостью 5 руб. каждая.

Акции распределены между 45 учредителями — физическими лицами.

Бухгалтерский учет 2025 года в Обществе осуществляет главный бухгалтер Белова Зоя Ивановна.

Бухгалтерская отчетность АО «Подольскбытсоюз» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации Правил бухгалтерского учета и отчетности, а также с учетом принятой организацией учетной политики.

### Информация об учетной политике организации и об ее изменениях

Приказы об учетной политике на 2025 год подготовлены с учетом Федерального закона от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», части 2 НК РФ, положений ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», утвержденного приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 106н ( в редакции от 08/11.2010) и других норм действующего законодательства.

Бухгалтерский учет ведется путем двойной записи на счетах бухгалтерского учета согласно рабочему плану счетов. Бухгалтерский учет имущества , обязательств и хозяйственных операций ведется в рублях РФ. Учет ведется на компьютере с применением компьютерной программы «Инфо-Бухгалтер 8 проф.»УСН.

Активы стоимостью до 40000 руб. не учитываются в составе основных средств, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания учитываются в составе материально — производственных запасов и списываются на затраты по мере их отпуска.

Порядок начисления износа основных средств — линейная амортизация.

Погашение стоимости нематериальных активов производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Переоценка основных средств в 2025 году не проводилась.

Приобретаемые МПЗ отражаются в учете по фактической себестоимости на счете 10.

Общехозяйственные расходы списываются с отнесением на счет 26 «Общехозяйственные расходы».

Учет финансовых вложений не ведется в связи с их отсутствием.

Учет целевого финансирования не ведется в связи с его отсутствием.

Учет кредитов и займов не ведется в связи с их отсутствием.

Учет предстоящих расходов и платежей ведется по мере возникновения.

В бухгалтерском учете не создается резерв по оплате отпусков в связи с тем, что предприятие относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную систему налогообложения.

Инвентаризация основных средств проводится в конце года 1 раз в три года, материально-производственных запасов в конце каждого отчетного года в соответствии с учетной политикой.

#### **Налог на имущество.**

Налог на имущество не начислялся, в связи применением упрощенного режима налогообложения с объектом - «Доходы».

Налог на имущество от кадастровой стоимости объектов недвижимого имущества не начисляется в связи с тем, что объекты недвижимого имущества не включены в перечень объектов, определяемым не позднее первого числа очередного налогового периода уполномоченным органом субъекта РФ в соответствии с пунктом 7 ст. 378.3 Кодекса.

#### **Налог на добавленную стоимость.**

Налог на добавленную стоимость в 2025 году начисляется по ставке 5%, так как доход за 2024 год превысил 60 млн.руб.

#### **Налог на прибыль организаций.**

Налог на прибыль не начисляется в связи с применением упрощенного режима налогообложения с объектом - «Доходы».

Для целей начисления единого налога по упрощенной системе налогообложения применяется кассовый метод определения доходов в момент поступления выручки в кассу или на расчетный счет предприятия.

Налоговый учет для целей определения налоговой базы по единому налогу по упрощенной системе налогообложения ведется в Книге доходов и расходов в электронном виде, с последующим распечатыванием на бумажный носитель.

### **Информация об основных факторах, повлиявших на деятельность организации и ее финансовые результаты**

#### **Пояснения к бухгалтерскому балансу.**

В АО «Подольскбытсоюз» в состав основных средств входят здания, производственные станки и оборудование.

Нематериальные активы отсутствуют.

Незавершенное производство отсутствует.

По состоянию на начало года дебиторская задолженность составляла 493 тыс. руб., на конец отчетного периода она составила 460 тыс. руб. В состав дебиторской задолженности входит : расчеты по налогам и сборам 359 тыс. руб., расчеты с поставщиками и подрядчиками 7 тыс. руб., расчеты с разными дебиторами 94 тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода (стр. 1250 баланса) 51917 тыс. руб., на конец отчетного периода 3382 тыс. руб.

Расходы будущих периодов отсутствуют.

Обществом не проводились изменения уставного капитала. Он сформирован 333461 обыкновенных акций номинальной стоимостью 5 руб. и полностью оплачен акционерами. Операций с добавочным капиталом не осуществлялось.

По состоянию на начало года кредиторская задолженность составляла 3685 тыс. руб., на конец отчетного периода 1004 тыс. руб., причина образования кредиторской задолженности :

318 тыс. руб. - задолженность сторонним организациям за выполненные работы (оказанные услуги) ;

409 тыс. руб. - задолженность по налогам и сборам во внебюджетные фонды ;

191 тыс. руб. - задолженность по расчетам с учредителями ;

86 тыс. руб. - прочие кредиторы

#### **Пояснения к декларации УСН.**

Доходы АО «Подольскбытсоюз» за 2025 год по книге доходов составили **13519 тыс. руб.**

Единый налог УСН составил 811 тыс. руб.

К вычету из начисленного единого налога по УСН ДОХОДЫ в размере 6% приняты суммы, исчисленных и перечисленных взносов на социальное страхование, взносов на страхование по единому тарифу и сумму выплаченных пособий по временной нетрудоспособности за счет предприятия в сумме 405 тыс. руб. Фактические указанные суммы составили 1751 тыс. руб.

В отчете о финансовых результатах выручка в сумме 13502 тыс. руб., прочие доходы 57 тыс. руб. **ИТОГО ДОХОДЫ составили 13559 тыс. руб.**, расхождение с декларацией УСН на сумму 40 тыс. руб.

Причина расхождения : в бухгалтерском учете — начисление, УСН — кассовый метод.

В Форме «Отчет о финансовых результатах» сумму исчисленного ЕН по УСНО отражена в строке 2410 (Налог на прибыль).

В Отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Выручка составила — 13502 тыс. руб.

Себестоимость продаж — 11802 тыс. руб.

Прочие доходы организации составили 57 тыс. руб. за счет возмещения арендаторами за услуги электроэнергии и коммунальных услуг.

Прочие расходы организации составили 219 тыс. руб. и сложились из : расчетно-кассового обслуживания кредитной организации 129 тыс. руб., материальная помощь сотрудникам на похороны 30 тыс.руб.,расходы арендаторов по электроэнергии и ком. услугам 57тыс.руб., прочие расходы 3 тыс. руб.

Единый налог по УСНО составил 406 тыс. руб.

Чистая прибыль за 2025 год составила 1132 тыс.руб.

На 01.01.2025 года прибыль прошлых лет составила 48286 тыс.руб.

Из прибыли прошлых лет начислены дивиденды в сумме 46685 тыс. руб

За счет прибыли прошлых лет были проведены расходы в сумме 546 тыс.руб. В т.ч. : проценты банку за перечисление дивидендов акционерам общества — 252 тыс.руб., ремонт помещения ат.№1 — 43 тыс.руб., ремонт отопительной системы в помещении Б.Зеленовская,60 — 251 тыс.руб.

Отнесены на прибыль в сумме 6 тыс. руб. начисленные и не востребоваанные дивиденды за 2021 год по истечении трех лет ожидания.

Нераспределенна прибыль прошлых лет на конец года составила 1061 тыс.руб.

Не распределенная прибыль по балансу на конец года составила 2193 тыс. руб.

Основные статьи расходов приведены ниже :

|              |                                       | тыс. руб.    |
|--------------|---------------------------------------|--------------|
| № п/п        | Статьи расходов                       | 2025 год     |
| 1            | Материальные затраты                  | 1394         |
| 2            | Затраты на оплату труда               | 7065         |
| 3            | Начисленные налоги и страховые взносы | 1709         |
| 4            | Прочие затраты                        | 1634         |
| <b>ИТОГО</b> |                                       | <b>11802</b> |

АО «Подольскбытсоюз», исходя из ее организационной и управленческой структуры, не может предоставить информацию по отчетным сегментам в связи с отсутствием операционных, либо географических сегментов.

В 2025 году Общество не принимало участие в совместной деятельности и не заключало договоров доверительного управления имуществом.

Информацией об условных фактах хозяйственной деятельности, подлежащей раскрытию, Общество на момент составления настоящей пояснительной записки не располагает.

В планах АО «Подольскбытсоюз» на 2025 год и последующие годы нет информации по прекращению деятельности.

Также АО «Подольскбытсоюз» в соответствии с действующим законодательством не имеет информации о связанных сторонах, либо лицах.

Среднемесячная заработная плата всех работающих 37 тыс. руб.

Оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т. п. платежи в пользу основного управленческого персонала не производились.

Членам Совета директоров вознаграждение не начислялось и не выплачивалось.

Долгосрочные вознаграждения никому из управленческого персонала не начислялись и не выплачивались.

В течение 2025 года Общество не получало государственной помощи или целевого финансирования.

Базовая прибыль на акцию по результатам 2025 года составила 6-57,551 рублей.

Генеральный директор



Кокунова Р.М.