

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год АО «ЗАВОД САМ»

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «ЗАВОДСАМ» (далее – «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Общая информация

Полное фирменное наименование Общества: Акционерное общество «ЗАВОД САМ»
Сокращенное фирменное наименование Общества: АО «ЗАВОД САМ»

Место нахождения и почтовый адрес Общества:

Место нахождения Общества: 105066, Москва г, Нижняя Красносельская ул, дом 35, строение 59

Почтовый адрес Общества: 105066, Москва г, Нижняя Красносельская ул, дом 35, строение 59

Сведения о государственной организации

Дата государственной регистрации Общества: 14.12.2011 г.

Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН): 5117746019045

ИНН 7701942732

КПП 770101001

Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала – 78 260 000,00 руб. (полностью оплачен).

На всю сумму Уставного капитала Общество разместило 78 260 штук обыкновенных (с правом голоса) именных акций номинальной стоимостью 1 000 рублей каждая.

За отчетный год Уставный капитал Общества не изменялся.

Акционеры организации

ООО «БЛАГО» (ИНН 9710003179) - 100%

Единоличный исполнительный орган

Генеральный директор: Голиков Андрей Владимирович

Филиалы, представительства и иные обособленные подразделения отсутствуют.

Дочерние и зависимые хозяйственные общества отсутствуют.

Основной вид деятельности

Основной вид деятельности организации, указанный в Уставе по ОКВЭД: 68.20 - Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Среднесписочная численность сотрудников за 2025 г. – 5 чел.

Информация о бенефициарном владельце

Бенефициарным владельцем общества является:

• **Варданян Нина Григорьевна (ИНН 770973741173) – участник ООО «БЛАГО» (ИНН 9710003179) и ООО ВЕНТА (ИНН 7721761460)**

Состав аффилированных лиц на 31.12.2025г.

№ п/п	Полное фирменное наименование или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерно го общества	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	ООО «БЛАГО»	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного акционерного общества Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	14.08.2019	100%	100%
2.	Голиков Андрей Владимирович	г. Москва	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества	09.08.2017	0%	0%

Информация о связанных сторонах

АО «ЗАВОД САМ» в отчетном периоде осуществляло хозяйственные операции со связанными сторонами:

- Начислено Голикову А.В.:
 - вознаграждение - з/п 410,2 тыс. руб.
 - взносов в фонды 123 тыс. руб.
- Получены займы от ООО ВЕНТА (ИНН 7721761460) в сумме 6 250 тыс. руб.
- Получены доходы от сдачи в аренду помещений ООО ВЕНТА (ИНН 7721761460) в сумме 16 750 тыс. руб.

Информация по выплатам основному управленческому персоналу

Выплата основному персоналу в отчетном периоде 3 942,2 тыс. руб.

Информация об участии в совместной деятельности

Операций по совместной деятельности в отчетном периоде Обществом не проводилось.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 4/2023 (п. 3 приказа Минфина от 4 октября 2023 г. № 157н), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и Учетной политикой общества утвержденной Приказом об учетной политике от 31.12.2024 г. № 1-бух.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с ФСБУ 4/2023 и положениями.

Показатель отчетности считается существенным и раскрывается отдельно, если его удельный вес в общей сумме составляет 5% и более от валюты баланса. Существенной признается учетная ошибка, в результате исправления которой показатель по статье бухгалтерской (финансовой) отчетности изменится более чем на 5% и более от валюты баланса.

Учетная политика в течение года не менялась.

В соответствии с ФСБУ 28/2023, с приказом №1 от 20.11.2025 г. перед составлением годового отчета проведена инвентаризация всех статей баланса. В ходе инвентаризации было проверено и документально подтверждено наличие, состояние и оценка имущества и обстоятельств.

Бухгалтерский учет в Обществе централизован и велся по журнально-ордерной форме в соответствии с действующим планом счетов бухгалтерского учета РФ в программе бухгалтерского учета 1С:Предприятие 8.3

Основные положения учетной политики организации для целей бухгалтерского учета и налогообложения

Учет нематериальных активов

Учет нематериальных активов в обществе ведется в соответствии с ПБУ 14/2007 г. «Учет нематериальных активов», утвержденного приказом Минфина России от 27.12.2007 г. №153н.

Амортизация нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом.

Учет основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 6/01 «Учет основных средств», утвержденным приказом Минфина России от 30.03.2001 г. №26н.

Амортизация основных средств в бухгалтерском и налоговом учете производится линейным способом. Согласно учетной политике, переоценка основных средств в отчетном периоде не производилась.

Учет материально-производственных запасов

Учет материально-производственных запасов производится в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 5/01 «Учет материально-производственных запасов», утвержденным приказом Минфина России от 09.06.2001 г. № 44н.

Учет материально-производственных запасов осуществляется по фактической себестоимости каждой единицы ТМЦ. При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится по себестоимости единицы запасов.

Доходы организации

В Обществе учет доходов ведется в соответствии ПБУ 9/99 «Учет доходов организации», утвержденным приказом Минфина России от 06.05.1999 г. № 32н.

Выручка от реализации продукции, работ и услуг для целей бухгалтерского и налогового учета определяется по дате отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчикам и

оказания услуг, определяемой в соответствии с п.1 ст.39 НК РФ независимо от фактического поступления денежных средств в их оплату.

Расходы организации

Управленческие и общехозяйственные расходы учитываются по счету 26 «Общехозяйственные расходы» и ежемесячно списываются на финансовый результат.

В налоговом учете «Общехозяйственные расходы» относятся к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований НК РФ гл.25 ст.318.

Арендные обязательства

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Заключенные договоры аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды, поскольку экономические выгоды и риски, обусловленные правом собственности на предмет аренды, несет Общество (п.26 ФСБУ 25/2018).

Объекты аренды учитываются в составе основных средств (п.45, п.47 ФСБУ 25/2018)

Доходы от операционной аренды признаются доходами по обычным видам деятельности.

Учет займов и кредитов и затрат по их обслуживанию

Учет кредитов и затрат по их обслуживанию в отчетном 2025 году осуществлялся в соответствии с ПБУ 15/08, утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 г. №107н. Сумма процентов причитающихся к уплате в соответствии с условиями кредита и займов, отражается в бухгалтерском учете по окончании каждого отчетного квартала.

Расшифровка отдельных показателей отчетности

Финансовые вложения

По состоянию на 31 декабря 2025 г. стоимость финансовых вложений составила: 29.7 тыс. руб., в том числе

- приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг 29.7 тыс. руб.

Заемные средства

Краткосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют: 169 822 тыс. руб.;

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. составляют: 0 тыс. руб.

Капитал и резервы

На 31.12.2025 г.

Уставный капитал 78 260 тыс. руб.;

Резервный капитал 0 руб.;

Убыток 224 140 тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности за отчетный период раскрывается в Таблице 5.1. пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена дебиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. сумма дебиторской задолженности составляет: 13 234 тыс. руб.

В 2025 г. было произведено списание дебиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 2 009 тыс. руб., в том числе в связи с ликвидацией ЮЛ в сумме 585,8 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности в отчетном периоде раскрывается в Таблице 5.3 пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в табличной форме. В обороты не включена кредиторская задолженность, образовавшаяся и погашенная в одном отчетном периоде.

По состоянию на 31 декабря 2025 г сумма кредиторской задолженности составляет 381 119 тыс. руб.

В 2025 г. было произведено списание не востребовавшей кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в сумме 505,5 тыс. руб., в том числе в связи с ликвидацией ЮЛ в сумме 209,9 тыс. руб.

Доходы от арендных обязательств

Количество постоянно действующих Договоров аренды в 2025 г. – два.

Общая сумма дохода в виде арендных платежей за 2025 г. составила 24 000 тыс. руб., за 2024 г. - 19 242 тыс. руб.

Существующие и потенциальные иски против Общества

Общество не участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности.

Угроза непрерывности деятельности

В течение года, закончившегося 31 декабря 2025 года, Общество получило убыток в размере 21 644 тыс. руб.

Убыток образовался по причине того, что доходы по основному виду деятельности - сдача собственного имущества в аренду не покрыли расходы по содержанию данного имущества. Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Однако, руководством Общества предприняты следующие меры по улучшению финансовой ситуации:

- с 01.01.2026 г. пересмотрены в сторону увеличения на 26,6% действующие ставки аренды помещений;
- заключен Договор займа б/н от 31.12.2025 г. с ООО «Вента» на сумму 20 016 тыс. руб. со сроком возврата всей суммы займа до 31.12.2026 г.
- заключен Договор процентного займа б/н от 31.12.2025 г. с ООО «Вектор» на сумму 103 080 тыс. руб. со сроком возврата всей суммы займа до 31.12.2026 г.

На основании этого руководство заявляет об отсутствии угрозы непрерывности деятельности Общества и способности его продолжать свою деятельность в ближайшие 12 месяцев.

События после отчетной даты

Согласно ПБУ 7/98 событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

За указанный период таких событий в хозяйственной деятельности общества не произошло.

Генеральный директор

АО «ЗАВОД САМ»

Голиков Андрей Владимирович

16 марта 2026г

