

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО "ЯНТАРЬ" за 2025 год

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЯНТАРЬ" (далее - «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Юридический и фактический адрес Общества: 190005, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ИЗМАЙЛОВСКОЕ, НАБ РЕКИ ФОНТАНКИ, Д. 136, ЛИТЕРА А, ПОМЕЩ. 1-Н, ОФИС 2, РАБОЧЕЕ МЕСТО 1.

Общество осуществляет деятельность холдинговых компаний.

Общество зарегистрировано 07.02.2024 г.

Настоящая отчетность была составлена и подписана руководителем Общества 24 марта 2026 г.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные подходы к подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (в редакции от 11 апреля 2018 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

В соответствии с п. 1 ст. 12 Федерального закона № 402-ФЗ объекты бухгалтерского учета подлежат денежному измерению.

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов по обычным видам деятельности, отражаются в составе прочих доходов и включают в себя следующие виды:

- доходы, связанные с предоставлением за плату во временное пользование активов;
- курсовые разницы;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров и пр.

Расходы

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.05.99. № 33н.

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

В состав себестоимости продаж Общество включает следующие виды расходов:

- расходы, связанные с оказанием услуг по транспортировке грузов смешанными видами транспорта;
- иные виды расходов, непосредственно связанных с оказанием транспортно-экспедиционных услуг.

В составе управленческих расходов отражаются затраты на оплату труда управленческого персонала, включая соответствующие отчисления на социальные нужды, а также другие виды расходов, непосредственно связанных с управлением Обществом.

Общество не выделяет в составе отчета о финансовых результатах коммерческие расходы ввиду отсутствия данного вида расходов.

Расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности, отражаются в составе прочих расходов и включают в себя следующие виды:

- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;

Доходы и расходы, связанные с курсовыми разницеми, отражаются в составе прочих доходов или расходов свернуто.

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

3. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность включает по состоянию на 31 декабря: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	103	164
Расчеты по налогам и сборам	-	1
Итого дебиторская задолженность	103	165

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и денежные эквиваленты включают по состоянию на 31 декабря: **тыс. руб.**

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	35	35
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств и бухгалтерского баланса	35	35

По состоянию на 31 декабря 2025 г. денежные средства и их эквиваленты, недоступные для использования, отсутствуют.

5. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества составляет 200 тыс. руб. и разделен на 1000 обыкновенных акций номинальной стоимостью 200 руб. каждая, размещенные акции оплачены полностью. Держателем реестра акционеров Общества является АО «Новый регистратор», ИНН 7719263354, лицензия Банка России на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг № 045-13951-000001 от 30.03.2006 г.

6. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства включают по состоянию на 31 декабря: **тыс. руб**

Наименование показателя	2025 г.	2024 г.
Долгосрочные займы	200	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	41
Итого обязательств	200	41

7. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ 31 ДЕКАБРЯ 2025 Г.

После отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

Директор Оксень М.Ф..

24 марта 2026 г.