

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

Акционерное общество «Водоканалналадка»

1. Основные сведения об организации

Акционерное общество «Водоканалналадка» (далее АО «Водоканалналадка» или Общество) ИНН 7107044028, КПП 710701001, ОГРН 1037101132100, ОКПО 24718274, ОКВЭД 43.22, юридический адрес: 300026, Тульская область, г. о. город Тула, п. Менделеевский, ул. Полевая, д. 14. Фактический адрес Общества совпадает с юридическим адресом.

Общество создано путем преобразования товарищества с ограниченной ответственностью «Водоканалналадка», является его правопреемником. Общество зарегистрировано 10.01.1999 года главой администрации Центрального района г. Тулы, постановление № 5.

Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 17 февраля 2003 г. за основным государственным номером 1037101132100 (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 71 № 001022128 от 17 февраля 2003 г.).

06.07.2016 г. Общество изменило название с ЗАО «Водоканалналадка» на АО «Водоканалналадка» в связи с приведением Устава в соответствие с нормами действующего законодательства (Федеральный закон от 05.05.2014 г. № 99-ФЗ).

Уставный капитал Общества составляет 13 600 руб. Он состоит из 272 штук обыкновенных именных акций Общества, номинальной стоимостью 50 руб. каждая, приобретенных акционерами.

Реестродержателем АО «Водоканалналадка» является Тульский филиал ООО «Реестр-РН».

Сведения об основных акционерах АО «Водоканалналадка» и количестве принадлежащих им акций (шт.):

1. Опритов Михаил Михайлович – 136 шт.

2. Даньшин Илья Николаевич – 136 шт.

Среднесписочная численность работающих за 2025 год – 7 чел.

Единоличный исполнительный орган Общества в 2025 году – директор Опритов М. М.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основной вид деятельности Общества: Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

2. Основные элементы учетной политики АО «Водоканалналадка»

Критерий существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности устанавливается в размере 5 % от валюты баланса. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации, для управленческих нужд. При этом должны одновременно соблюдаться условия:

- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. свыше 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- стоимость объекта превышает 100 000,00 руб.

Начисление амортизации основных средств производится линейным способом исходя из первоначальной (восстановительной) стоимости объекта основных средств и норм амортизации, исчисленных исходя из сроков полезного использования этих объектов.

Переоценка основных средств не производится.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи поступления, связанные с выполнением работ, оказанием услуг.

Учет запасов ведется в связи с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы - это активы стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб. за исключением тех объектов, которые по правилам бухгалтерского учета относятся к основным средствам (п.4, п.5 ПБУ 6/01).

В соответствии с Федеральным стандартом запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по методу ФИФО. По состоянию на 31.12.2025 года запасы оценены по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создавался.

Доходы от аренды являются прочими доходами, согласно п.7 ПБУ 9/99.

Изменения в учетную политику в 2025 году не вносились.

3. Пояснения к «Бухгалтерскому балансу»

В 2025 г. АО «Водоканалналадка» было приобретено основное средство.

Расшифровка стр. 1150 «Бухгалтерского баланса» по состоянию на 31.12.2025 представлена в таблице 1.

Таблица 1

Основные средства, приобретенные в 2025 г.

№ п/п	Наименование ОС	Дата принятия к учету	Стоимость ОС, тыс. руб.
1	Автомобиль ассенизаторский (вакуумный) марка "ISUZU"	29.07.2025	6 603

4. Непрерывность деятельности

По оценке руководства организации АО «Водоканалналадка» может осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты. Планы реорганизации и ликвидации отсутствуют.

5. Информация о СРО

Общество является членом СРО с 19.08.2019 г. в Ассоциации Саморегулируемой организации «Объединение строителей Приокского региона». Регистрационный номер СРО-С-208-19032010. Общество имеет право на выполнение работ по строительству, реконструкции, капитальному ремонту, сносу объектов капитального строительства по договору строительного подряда, по договору подряда на осуществление сноса в отношении объектов капитального строительства (кроме особо опасных, технически сложных и уникальных объектов, объектов использования атомной энергии).

6. Условные обязательства

Условные обязательства у Общества на конец года отсутствуют.

7. Конечный бенефициарный владелец

Конечными бенефициарными владельцами Общества являются: Опритов Михаил Михайлович (50 % акций), гражданин РФ, ИНН 710500572562; Даньшин Илья Николаевич (50 % акций), гражданин РФ, ИНН 710605999312.

Директор



Опритов М. М.

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12 569	5 966	5 966
в том числе:			
Здания	1 756	1 756	1 756
Машины и оборудование (кроме офисного)	10 813	4 210	4 210
Неамортизируемые основные средства - всего	92	92	92
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	92	92	92

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	26	-	46 871	(46 870)	-	-	X	X	27	-
	За 2024 г.	18	-	20 560	(20 552)	-	-	X	X	26	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	26	-	15 933	(15 932)	-	-	-	-	27	-
	За 2024 г.	18	-	9 517	(9 509)	-	-	-	-	26	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	30 938	(30 938)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	11 043	(11 043)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 764	-	1 610	-	(2 666)	-	-	-	4 708	-
	За 2024 г.	7 988	-	3 532	-	(5 756)	-	-	-	5 764	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	281	-	174	-	(114)	-	-	-	341	-
	За 2024 г.	262	-	87	-	(68)	-	-	-	281	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	3 672	-	1 192	-	(892)	-	-	-	3 972	-
	За 2024 г.	995	-	3 290	-	(613)	-	-	-	3 672	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	4	-	-	-	(1)	-	-	-	3	-
	За 2024 г.	21	-	-	-	(18)	-	-	-	4	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г.	284	-	244	-	(136)	-	-	-	392	-
	За 2024 г.	193	-	148	-	(57)	-	-	-	284	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	23	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	17	-	6	-	-	-	-	-	23	-
Прочая	За 2025 г.	1 500	-	-	-	(1 500)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 500	-	-	-	(5 000)	-	-	-	1 500	-
Итого	За 2025 г.	5 764	-	1 610	-	(2 666)	-	-	X	4 708	-
	За 2024 г.	7 988	-	3 532	-	(5 756)	-	-	X	5 764	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 20 г.		На 31 декабря 20 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	1 575	1 952	-	(3 470)	-	-	57
	3а 2024 г.	7 340	755	-	(6 520)	-	-	1 575
в том числе: Краткосрочные займы	3а 2025 г.	732	1 900	-	(2 632)	-	-	-
	3а 2024 г.	6 785	-	-	(6 053)	-	-	732
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	160	12	-	(161)	-	-	11
	3а 2024 г.	25	160	-	(25)	-	-	160
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	458	40	-	(458)	-	-	40
	3а 2024 г.	245	458	-	(245)	-	-	458
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	225	-	-	(219)	-	-	6
	3а 2024 г.	180	137	-	(92)	-	-	225
Прочая	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	105	-	-	(105)	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	1 575	1 952	-	(3 470)	-	X	57
	3а 2024 г.	7 340	755	-	(6 520)	-	X	1 575

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	15 864	9 509
Затраты на оплату труда	4 711	4 164
Отчисления на социальные нужды	1 258	961
Амортизация	550	-
Прочие затраты	22 997	8 366
Итого по элементам	45 380	23 000
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	45 380	23 000