

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
АО "Питание" за 2025 год.

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО "Питание" за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

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

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Полное наименование – акционерное общество "Питание" (далее "Общество").

Общество создано в 1993 году путем преобразования муниципального коммерческо - посреднического предприятия "Питание".

В отчетном году его акционерами являлись граждане России.

Открытое акционерное общество "Питание" зарегистрировано Администрацией города Владимира 01 апреля 1993 года Приказом зам. главы администрации № 165. В Единый государственный реестр юридических лиц внесена запись 20 декабря 2002 года за основным регистрационным номером (ОГРН) 1023303357417.

ОАО «Питание» переименовано в Акционерное общество «Питание» (АО «Питание») на основании приказа № 35 от 17.07.2019 года (лист записи ЕГРЮЛ от 26.06.2019 года за ГРН № 2193328181594).

Юридический адрес Общества: 600006, город Владимир, улица Подбельского, дом 6.

Фактический адрес Общества: 600006, город Владимир, улица Подбельского, дом 6.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период составила — 6 человек.

Основным видом деятельности Общества является сдача внаем собственных нежилых помещений.

Высшим органом Общества является Общее собрание акционеров.

К основному управленческому персоналу организации относится генеральный директор.

Уставный капитал общества в 2025 году составил 10 156 руб.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из:

	Общее количество	Номинальная стоимость	Номинальная стоимость акций, находящихся в собственности Общества
Обыкновенные акции	10156	1 руб.	-
Привилегированные акции	-	-	-
Итого:	10156	10156 руб.	-

Общество сдает в аренду собственное нежилое недвижимое имущество. Это является основным видом деятельности - его доля в выручке за последние пять лет в среднем составила 100 %.

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. (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 24 марта 2000 г., 18 сентября 2006 г., 26 марта 2007 г., 25 октября 2010 г. и 24 декабря 2010 г.), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

Как малое предприятие АО «Питание» не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Основные средства

Учет основных средств (ОС) ведется в соответствии с Федеральным стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» (Приказ Минфина России от 17.09.2020 № 204н).

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

Основные средства отражены по стоимости приобретения или строительства, не включая затраты на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного обесценения.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Объекты учета аренды классифицируются в качестве объектов учета операционной аренды.

Доходы по операционной аренде признаются равномерно в течение срока действия договора аренды.

Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Запасы" ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 № 180н.

Доходы и Расходы

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, и Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 9/99 «Доходы организации», к доходам от обычных видов деятельности относится выручка от сдачи имущества в аренду. Остальные доходы являются прочими доходами.

В соответствии с п.п. 4, 5 ПБУ 10/99 «Расходы организации», расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные со сдачей имущества в аренду. Остальные расходы считаются прочими расходами.

Порядок признания коммерческих расходов: расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Изменения в учетной политике

Общество не вносило существенные изменения в учетную политику 2025 года. Общество не планирует менять учетную политику в 2026 году, за исключением случаев, предусмотренных законодательством.

3. РАСШИФРОВКИ ОСНОВНЫХ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА И ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

3.1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

3.2. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (пероцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) — всего :	за 2025 г.	1309	(741)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	-	1309	(745)
	за 2024 г.	1436	(737)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	-	1309	(741)
в том числе : здания	за 2025 г.	547	(532)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	-	547	(536)
	за 2024 г.	547	(528)	-	(-)	-	(4)	-	-	-	-	547	(532)

Наименование показателя	период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
в том числе : земельные участки	за 2025 г.	553	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	553	(-)
	за 2024 г.	680	(-)	-	(127)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	553	(-)
в том числе : машины и оборудование (кроме офисного)	за 2025 г.	209	(209)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
	за 2024 г.	209	(209)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	209	(209)
Инвестиционная недвижимость — всего :	за 2025 г.	1128	(1100)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	1128	(1102)
	за 2024 г.	1128	(1098)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	1128	(1100)
в том числе : здания	за 2025 г.	1128	(1100)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	1128	(1102)
	за 2024 г.	1128	(1098)	-	(-)	-	(2)	-	-	-	-	-	-	1128	(1100)
Основные средства (всего) :	за 2025 г.	2437	(1841)	-	(-)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	2437	(1847)
	за 2024 г.	2564	(1835)	-	(127)	-	(6)	-	-	-	-	-	-	2437	(1841)

3.3. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

По состоянию на 31 декабря 2025 г. Общество имеет долгосрочные финансовые вложения на сумму 967 тыс.руб., краткосрочные финансовые вложения отсутствуют.

3.3.1. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Финансовые вложения АО «Питание» в совместную деятельность составили – 967 тыс. рублей.

Участниками совместной деятельности являются :

- Участник 1 – АО «Питание» — доля – 59,8 % ;
- Участник 2 – ПБОЮЛ Шарипов М.И. – доля – 40,2 %.

Участники действуют совместно для достижения общих хозяйственных целей, а именно : для выработки и потребления тепловой энергии для собственных нужд, без извлечения прибыли.

3.4. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2025 года Общество имеет запасов на сумму 26 тыс.руб.

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.	2	(-)	48	(24)	-	-	х	х	26	(-)
	за 2024 г.	2	(-)	-	(-)	-	-	х	х	2	(-)
в том числе : сырьё и материалы	за 2025 г.	2	(-)	48	(24)	-	-	-	-	26	(-)
	за 2024 г.	2	(-)	-	(-)	-	-	-	-	2	(-)

3.5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на:

Наименование показателя	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Денежные средства в рублях в кассе Общества	-	-	-
Денежные средства в рублях счетах в банках	10 059	10 839	8 288
Итого денежные средства в составе бухгалтерского баланса	10.059	10 839	8 288

3.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

3.6.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ДЕБИТОРСКОЙ ЗАДОЛЖЕННОСТИ

Наименование показателя	период	На начало года		Поступило		Списано		На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность — всего :	за 2025 г.	1970	(-)	40303	-	40277	(-)	1996	(-)
	за 2024 г.	2335	(-)	39025	-	39390	(-)	1970	(-)
в том числе : расчеты с покупателями	за 2025 г.	1286	(-)	14917	-	14868	(-)	1335	(-)
	за 2024 г.	1368	(-)	13817	-	13899	(-)	1286	(-)
авансы выданные	за 2025 г.	97	(-)	9008	-	8997	(-)	108	(-)
	за 2024 г.	209	(-)	8133	-	8245	(-)	97	(-)
прочая	за 2025 г.	587	(-)	16378	-	16412	(-)	553	(-)
	за 2024 г.	758	(-)	17075	-	17246	(-)	587	(-)

3.7. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

3.7.1. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доли, принадлежащие Обществу
На 31 декабря 2023 г.	10	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2024 г.	10	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	-	-
Изменение доли, принадлежащей Обществу	-	-
На 31 декабря 2025 г.	10	100

Уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2025 г. оплачен полностью.

3.7.2. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Резервный капитал (тыс. руб.)
На 31 декабря 2025 г.	2
На 31 декабря 2024 г.	2
На 31 декабря 2023 г.	2

В соответствии с законодательством в Обществе создается резервный фонд в размере 5 % от уставного капитала. Поскольку накопленная величина резервного фонда превысила установленный размер, в отчетном году отчисления в резервный фонд не производились.

3.7.3. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ

Наименование показателя	Добавочный капитал
-------------------------	--------------------

	(тыс. руб.)
На 31 декабря 2025 г.	901
На 31 декабря 2024 г.	901
На 31 декабря 2023 г.	901

Добавочный капитал образовался в результате переоценки основных средств.

3.8. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

3.8.1. НАЛИЧИЕ И ДВИЖЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ (ЗА ИСКЛЮЧЕНИЕМ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ)

Наименование показателя	период	На начало года	Поступило		Списано		На конец периода
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Краткосрочные обязательства задолженность — всего :	за 2025 г.	398	15710	-	15791	(-)	317
	за 2024 г.	997	19926	-	20525	(-)	398
в том числе : расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	6	9936	-	9942	(-)	-
	за 2024 г.	2	8826	-	8822	(-)	6
авансы полученные	за 2025 г.	1	20	-	17	(-)	4
	за 2024 г.	1	4734	-	4734	(-)	1
расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	299	1183	-	1323	(-)	159
	за 2024 г.	930	1786	-	2417	(-)	299
прочие	за 2025 г.	92	4571	-	4509	(-)	154
	за 2024 г.	64	4580	-	4552	(-)	92

3.9. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Информация о выручке (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей) (ПБУ 9/99), себестоимости проданных товаров, продукции, работ, услуг, а также коммерческих расходах представлена ниже (ПБУ10/99):

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)		Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг		Валовая прибыль	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Выручка от реализации	14 917	13 817	11 043	9 603	3 874	4 214

(Информация о затратах на производство приведена в табличной части пояснений к Бухгалтерскому балансу п. 3.10).

3.10. РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Материальные затраты	6820	5758
Затраты на оплату труда	1859	1882
Отчисления на социальные нужды	452	403
Амортизация	6	6
Прочие затраты	1906	1554
Итого по элементам	11043	9603
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]) : незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	11043	9603

3.11. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ, НАЧИСЛЕННЫЕ ПРОЦЕНТЫ

тыс. руб.

№ п/п	За 2025 г.			
	Наименование прочих доходов	Сумма	Наименование прочих расходов	Сумма
1	Проценты полученные	2090	Услуги банка	46
2	Прочие доходы	10	Страховые взносы	197
3		-	Расходы регистратора	35
4		-	Прочие расходы	16
ИТОГО строка 2340		2100	ИТОГО строка 2350	294

тыс. руб.

№ п/п	За 2024 г.			
	Наименование прочих доходов	Сумма	Наименование прочих расходов	Сумма
1	Доход от реализация основных средств	4700	Расходы на реализацию основного средства	127
2	Проценты полученные	786	Услуги банка	72
3	Прочие доходы	61	Страховые взносы	146
4		-	Расходы регистратора	27
5		-	Прочие расходы	15
ИТОГО строка 2340		5547	ИТОГО строка 2350	387

3.12. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ, ПРИМЕНЯЕМОМУ ПРИ УСН

Наименование показателя	Сумма 2025 г.	Сумма 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	5 680	9374
Прочее (УСН)	(851)	(1426)
Чистая прибыль (убыток)	4829	7948

3.13. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» связанные стороны отсутствуют.

3.14. ДОПУЩЕНИЕ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Генеральный директор: _____

/Марданова М.Ш./

"25" марта 2026 года.

