АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ХОЛДИНГ-78»

196240, г. Санкт-Петербург, 4-ый Предпортовый проезд, д. 5 литер Л, пом. 6-Н, часть части №47
ОГРН 1027804846013
ИНН 7810266636 / КПП 781001001

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах АО «Холдинг-78» за 2025 год.

1. Информация об организации и основных видах экономической деятельности.

1.1. Акционерное общество «Холдинг-78», ИНН 7810266636, КПП 781001001, ОГРН 1027804846013. Юридический адрес и адрес местонахождения: 196240, г. Санкт-Петербург, 4-ый Предпортовый проезд, д. 5 литер Л, пом. 6-Н, часть части №47.
1.2. Уставный капитал Общества: 1 000 000 (один миллион) руб. Оплачен полностью.
1.3. Добавочные капитал Общества: 2 470 241 (два миллиона четыреста семьдесят тысяч двести сорок один) руб.
1.4. Участниками Общества являются физические лица, акционеры с общей долей владения в уставном капитале 100%.
1.5. Органами управления Общества являются: общее собрание акционеров и единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Поляков Алексей Александрович, действующий на основании Протокола годового общего собрания акционеров б/н от 17.05.2023г.
1.6. Основной вид деятельности организации (ОКВЭД): 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным имуществом.
Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД): 64.99 Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки; 68.3 Операции с недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе; 85.42.9 Деятельность по дополнительному профессиональному образованию прочая, не включенная в другие группировки.
1.7. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 2 человека, по состоянию на 31.12.2024 составила 2 человека.
1.8. Филиалы, представительства и обособленные подразделения: филиалы и представительства отсутствуют.

2. Основные методы ведения учета и формирования отчетности

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету, Федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества.
При формировании бухгалтерской отчетности Общество не допускало отступлений от правил бухгалтерского учета и отчетности.
Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской программы «1С: Предприятие».
Учет доходов и расходов. Общество применяет упрощенную систему налогообложения, объектом налогообложения являются доходы, уменьшенные на расходы, со ставкой 7%.
Выручка определяется кассовым методом, при котором полученные авансы включаются в состав доходов от реализации в том периоде, когда они были получены.
Налоговая база уменьшается только на те расходы, которые перечислены в п. 1 ст. 346.16 НК РФ. Расходы признаются только в том случае, если они оплачены, подтверждены документально, экономически обоснованы и направлены на получение дохода. (п. 1 ст. 252, п. 2 ст. 346.16 НК РФ).
Расходы, учтенные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.
Учет основных средств. При организации учета основных средств применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденному Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н. Установлено, что основными средствами признаются активы стоимостью более 100 000,00 рублей, имеющие материально-вещественную форму, предназначенные для использования в ходе обычной деятельности для использования организацией в течение периода более 12 месяцев и способные приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.
Метод начисления амортизации объектов основных средств – линейный. Сроки полезного использования объектов ОС определяются исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого такие объекты будут приносить экономические выгоды.
Учет материально-производственных запасов. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. При выбытии материалов их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.
Учет расходов будущих периодов. Затраты, понесенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе отдельной статьей, как расходы будущих периодов и подлежат списанию равномерно, в течении периода, к которому они относятся.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за 2025 г.	2278	(752)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	2 278	(885)
	за 2024 г.	2 278	(618)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	2 278	(752)
в том числе: Другие виды основных средств	за 2025 г.	2 278	(752)	-	-	-	(133)	-	-	-	-	-	2 278	(885)
	за 2024 г.	2 278	(618)	-	-	-	(134)	-	-	-	-	-	2 278	(752)
Инвестиционная недвижимость - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. 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	1 393	1 526	1 660
в том числе: Другие виды основных средств	1 393	1 526	1 660
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы	-	-	-

основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние
					фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		фактическая себестои-мость	резерв под обесцене-ние		
Запасы - всего	за 2025 г.	83	-	-	-	-	-	X	X	83	-
	за 2024 г.	83	-	-	-	-	-	X	X	83	-
в том числе: Иные виды запасов	за 2025 г.	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-
	за 2024 г.	83	-	-	-	-	-	-	-	83	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. 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	
				поступило		списано			перекласси-фицировано		
		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам	в результате фактов хозяйствен-ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов-ление резерва		по условиям договора	резерв по сомнитель-ным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025 г.	80	-	75	-	(73)	-	-	-	82	-
	за 2024 г.	51	-	78	-	(49)	-	-	-	80	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	73	-	74	-	(73)	-	-	-	74	-
	за 2024 г.	35	-	73	-	(35)	-	-	-	73	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	9	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	5	-	-	-	-	-	-	-	5	-
	за 2024 г.	-	-	5	-	-	-	-	-	5	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	5	-	-	-	(5)	-	-	-	-	-
Расчеты м подотчетными лицами	за 2025 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
	за 2024 г.	2	-	-	-	-	-	-	-	2	-
Итого	за 2025 г.	80	-	75	-	(73)	-	-	X	82	-
	за 2024 г.	51	-	78	-	(49)	-	-	X	80	-

6. Обязательства

6.1. 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		перекласси-фицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за 2025 г.	103	15	-	(54)	-	-	64
	за 2024 г.	103	43	-	(43)	-	-	103
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за 2025 г.	27	11	-	(3)	-	-	35
	за 2024 г.	16	21	-	(10)	-	-	27
Расчеты по налогам и сборам	за 2025 г.	9	2	-	(6)	-	-	5
	за 2024 г.	14	-	-	(5)	-	-	9
Расчеты по ЕНС	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024 г.	21	-	-	(21)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	за 2025 г.	22	2	-	-	-	-	24
	за 2024 г.	-	22	-	-	-	-	22
Расчеты с персоналом по оплате труда	за 2025 г.	45	-	-	(45)	-	-	-
	за 2024 г.	52	-	-	(7)	-	-	45
Итого	за 2025 г.	103	15	-	(54)	-	X	64
	за 2024 г.	103	43	-	(43)	-	X	103

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 267	1 095
Отчисления на социальные нужды	293	231
Амортизация	133	134
Прочие затраты	639	360
Итого по элементам	2 332	1 820
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 332	1 820

8. Денежные средства и денежные эквиваленты

По стр. 1250 Бухгалтерского баланса и стр. 4500 Отчета о движении денежных средств отражены остатки денежных средств на расчетных счетах на 31 декабря 2025 года, они составляют 228 тыс.руб.

9. Расходы будущих периодов

По строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов в размере 2 086 тыс. руб., подлежащие погашению в будущем периоде.

10. Нераспределенная прибыль

По строке 1370 бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 г. отражена нераспределённая прибыль в размере 338 тыс. руб., в том числе:
- 254 тыс. руб. – прибыль прошлых лет (отражена в бухгалтерской отчётности Общества по состоянию на 31.12.2024г.),
- 84 тыс. руб. – прибыль за 2025 год.

В результате деятельности Общества за 2025 год получена чистая прибыль 84 тыс. руб. Данные о чистой прибыли соответствуют показателю, отражённому по строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» Отчёта о финансовых результатах за проверяемый период.
В 2025 году выплат дивидендов не было.

11. Чистые активы

По состоянию на 31 декабря отчетного года величина чистых активов Общества составляет 3 808 тыс.руб.

12. Информация о доходах и расходах

Выручка за 2025 год (код строки 2110) составила 2 500 тыс. руб.
Себестоимости продаж (код строки 2120) на общую сумму 2 332 тыс. руб.;
прочие затраты включают в себя затраты на услуги банков и составляют 45 тыс. руб.

13. Прочая информация

13.1 Информация по прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращение каких-либо видов деятельности, осуществляемых в 2025 году, так же не планируется ликвидация общества, либо банкротство. Руководство Общества полагает, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности. Однако будущие последствия сложившейся геополитической и экономической ситуации и рисков сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

13.2. О событиях после отчетной даты.

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».

Генеральный директор
АО «Холдинг-78» _____ Поляков А.А.

Акционерное общество «Холдинг-78» Санкт-Петербург 78 ХОЛДИНГ