Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31. 12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025г. Акционерного общества «Надежда»

1. Общие сведения об обществе:

1. Полное фирменное наименование общества на русском языке:
Акционерное общество «Надежда»
Сокращенное наименование общества на русском языке:
АО «Надежда».
2. Место нахождения: пос. Савино Ивановской области
3. Адрес: Российская Федерация, 155710, Ивановская область, поселок Савино, ул. Школьная, дом 8.
4. Номер и дата выдачи свидетельства о присвоении ОГРН: 1023701651731 от «20» декабря 2002 года, серия 37 № 000547762.
5. Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): 3722000340
6. Контактный телефон: (49356) 9-11-04
7. Факс: (49356) 9-16-88
8. Размер уставного капитала общества - 100 854 (Сто тысяч восемьсот пятьдесят четыре тысячи) рублей.
9. Общее количество размещенных обыкновенных именных акций – 100 593 (Сто тысяч пятьсот девяносто три) штуки.
10. Номинальная стоимость каждой обыкновенной именной акции – 1 (Один) рубль.
11. Номинальная стоимость обыкновенных именных акций: 100 593 (Сто тысяч пятьсот девяносто три) рубля.
12. Количество привилегированных акций: 261 штука.
13. Номинальная стоимость каждой привилегированной именной акции – 1 (Один) рубль.
14. Номинальная стоимость привилегированных акций: 261 (Двести шестьдесят один) рубль.
15. Регистратор: Ведение реестра владельцев именных ценных бумаг общества осуществляет регистратор Акционерное общество «Профессиональный регистрационный центр» (АО «ПРЦ»), филиал в городе Иваново.
Место нахождения филиала АО «ПРЦ» в г. Иваново: 153035, г. Иваново, ул. Лежневская, д. 119, пом.1002.

2. Характеристика деятельности Общества за отчетный год

Основными видами деятельности Акционерного общества «Надежда» (далее также – АО «Надежда», «Общество») является сдача внаем собственного недвижимого имущества, а также деятельность по производству, передаче и распределению тепловой энергии на территории Савинского района Ивановской области.

Изменений направлений деятельности Общества не планируется.

Решение о выплате дивидендов по акциям общества не принималось, дивиденды в отчетном году не выплачивались.

В течение отчетного года изменений в составе Совета директоров общества не происходило.

В соответствии с уставом АО «Надежда» единоличным исполнительным органом общества является Директор, который избирается Советом директоров Общества сроком на 1 (один) год. В настоящее время должность директора АО «Надежда» занимает Мищерина Елена Валерьевна, избранная 26 августа 2009 года сроком на 1 (один) год с 28 августа 2009 года (Протокол заседания Совета директоров АО «Надежда» от 26 августа 2009 г.). По истечении полномочий решениями Совета директоров Общества Мищерина Е. В. переизбиралась на новый срок. В отчетном году Мищерина Е.В. действует на основании Протокола заседания Совета директоров АО «Надежда» от 26.07.2024 г., срок окончания полномочий – «29» августа 2027 года.

№ п/п	Ф.И.О. лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа акционерного общества	Краткие биографические данные лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа акционерного общества	Доля участия лица в уставном капитале акционерного общества	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций акционерного общества

1.	Мищерина Елена Валерьевна	Гражданство: Российская Федерация Образование: высшее Основное место работы: директор АО «Надежда» Занимаемая должность в АО «Надежда»: директор	отсутствует	отсутствует

3. Бухгалтерская отчетность:

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом 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»

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.
Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и фактах хозяйственной жизни, приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно, в случае их существенности и если без знания о них заинтересованными пользователями невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности. Существенными показателями, если ее пропуск или искажение могут оказать влияние на экономические решения, принимаемые пользователями на основе бухгалтерской отчетности, признаются исключительно: нераспределенная прибыль в бухгалтерском балансе для заинтересованных пользователей – участников (при ее сумме, меньше суммы выплачиваемых дивидендов) и стоимость основных средств в бухгалтерском балансе для заинтересованных пользователей – налоговых органов (в части налога на имущество).

Прочие доходы отражаются в отчете прибылях и убытках развернуто, кроме факта, когда доходы и связанные с ними расходы, возникающие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности. В соответствии с ПБУ 10/99 расходы, отличные от расходов по обычным видам деятельности (то есть те, что никак невозможно непосредственно связать с получаемыми доходами), считаются прочими расходами.

2.4. Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

2.5. Аренда:

Организация применяет упрощенный способ учета аренды на основании пунктов 11 и 12 ФСБУ 25/2018».

2.6. Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

2.7. Информация, не подлежащая раскрытию:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

---финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

3. Пояснения по показателям финансовой деятельности Общества за отчетный год

3.1 Пояснение 4 «Основные средства»
3.2 Пояснение 6 «Запасы» (приложение)
3.3. Пояснение 7 «Дебиторская задолженность» (приложение)
3.4. Пояснение 8 «Обязательства» (приложение)
3.5. Пояснение 9 «Обеспечение обязательств»
3.6. Пояснение 10 «Расходы по обычным видам деятельности» (приложение)

4. Корректировка данных предшествующего отчетного периода в связи с изменениями учетной политики

Наименования и коды показателей в отчете о финансовых результатах приведены в соответствие ФСБУ 4/2023.

По состоянию на 31.12.2024 г.:

Наименование показателя	Код показателя	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки	пояснение
Прочие доходы	Стр.2340 гр.5	429	-160	269	Свёрнуты отчисления в оценочные резервы, реализация иного имущества
Прочие расходы	Стр.2350 гр.5	471	-160	311	Свёрнуты отчисления в оценочные резервы, реализация иного имущества

Директор
АО «Надежда» _____ Е.В. Мищерина

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 072	(3 045)	1 031	-	-	(91)	-	-	-	-	-	6 188	(3 136)
	За 2024 г.	6 072	(2 963)	559	-	-	(81)	-	-	-	-	-	6 072	(3 044)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	4 232	(1 445)	-	-	-	(60)	-	-	-	-	-	4 232	(1 505)
	За 2024 г.	4 232	(1 385)	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	4 232	(1 444)
Сооружения	За 2025 г.	655	(617)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	655	(624)
	За 2024 г.	655	(610)	-	-	-	(7)	-	-	-	-	-	655	(617)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	220	(33)	1 031	-	-	(24)	-	-	-	-	-	336	(57)
	За 2024 г.	220	(18)	559	-	-	(15)	-	-	-	-	-	220	(33)
Земельные участки	За 2025 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
	За 2024 г.	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	950	(950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950	(950)
	За 2024 г.	950	(950)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	950	(950)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	12 141	(8 129)	-	(152)	152	(789)	-	-	-	-	-	12 904	(8 766)
	За 2024 г.	11 469	(7 561)	241	(129)	129	(697)	-	-	-	-	-	12 141	(8 129)
в том числе:														
Здания	За 2025 г.	5 544	(3 680)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	5 544	(3 728)
	За 2024 г.	5 544	(3 632)	-	-	-	(48)	-	-	-	-	-	5 544	(3 680)
Сооружения	За 2025 г.	622	(500)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	622	(518)
	За 2024 г.	622	(482)	-	-	-	(18)	-	-	-	-	-	622	(500)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	3 416	(2 348)	-	(152)	152	(382)	-	-	-	-	-	4 180	(2 578)
	За 2024 г.	2 616	(2 101)	241	-	-	(247)	-	-	-	-	-	3 416	(2 348)
Офисное оборудование	За 2025 г.	367	(313)	-	-	-	(54)	-	-	-	-	-	367	(367)
	За 2024 г.	367	(217)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	367	(313)
Транспортные средства	За 2025 г.	1 490	(1 080)	-	-	-	(223)	-	-	-	-	-	1 490	(1 303)
	За 2024 г.	1 619	(986)	-	(129)	129	(223)	-	-	-	-	-	1 490	(1 080)
Земельные участки	За 2025 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-
	За 2024 г.	61	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	61	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	640	(208)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	640	(272)
	За 2024 г.	640	(144)	-	-	-	(64)	-	-	-	-	-	640	(208)

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	7 113	6 963	6 941
в том числе:			
Здания	4 544	4 652	4 759
Сооружения	135	160	185
Машины и оборудование (кроме офисного)	1 880	1 256	717
Офисное оборудование	-	54	150
Транспортные средства	186	409	633
Другие виды основных средств	368	432	496
Неамортизируемые основные средства - всего	77	77	77
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			
Земельные участки	77	77	77
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	1 031	-	-	(1 031)	-	-
	За 2024 г.	-	-	663	-	(104)	(559)	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	822	-	-	(822)	-	-
	За 2024 г.	-	-	249	-	-	(249)	-	-
Швейное оборудование	За 2025 г.	-	-	209	-	-	(209)	-	-
	За 2024 г.	-	-	414	-	(104)	(311)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	241	-	(241)	-	-	-
в том числе: Система видеонаблюдения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	241	-	(241)	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	4	-	16 092	(15 819)	-	-	X / X	277	-
	За 2024 г.	8	-	13 235	(13 239)	-	-	X / X	4	-
в том числе:										
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	3 126	(15)	-	-	(3 111) / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 826	(33)	-	-	(2 794) / -	-	-
Товары	За 2025 г.	4	-	-	-	-	-	- / -	4	-
	За 2024 г.	8	-	-	(4)	-	-	- / -	4	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	11 033	(14 144)	-	-	3 111 / -	-	-
	За 2024 г.	-	-	9 676	(12 470)	-	-	2 794 / -	-	-
Авансы, выданные на приобретение запасов	За 2025 г.	-	-	1 933	(1 660)	-	-	- / -	273	-
	За 2024 г.	-	-	732	(732)	-	-	- / -	-	-

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	-	-	-
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	
				поступило		списано					
		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	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	1 245	(132)	1 940	232	(1 162)	-	(256)	-	2 255	(96)
	За 2024 г.	2 125	(270)	1 081	27	(1 988)	-	(286)	-	1 245	(132)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
	За 2024 г.	5	-	5	-	(5)	-	-	-	5	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1 231	(132)	1 873	-	(1 151)	-	(256)	-	1 953	(96)
	За 2024 г.	2 105	(270)	1 099	-	(1 973)	-	(286)	-	1 231	(132)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	10	-	-	-	(10)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	9	-	61	232	(6)	-	-	-	296	-
	За 2024 г.	5	-	(23)	27	-	-	-	-	9	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	1 245	(132)	1 940	232	(1 162)	-	(256)	X	2 255	(96)
	За 2024 г.	2 125	(270)	1 081	27	(1 988)	-	(286)	X	1 245	(132)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	352	257	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	350	255	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2	2	-	-	-	-

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	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 759	460	-	(779)	-	-	1 440
	За 2024 г.	1 764	550	-	(554)	-	-	1 759
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	406	344	-	(406)	-	-	344
	За 2024 г.	381	406	-	(381)	-	-	406
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	1	1	-	-	-	-	2
	За 2024 г.	8	-	-	(6)	-	-	1
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	273	76	-	(46)	-	-	303
	За 2024 г.	276	6	-	(10)	-	-	273
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	664	-	-	(33)	-	-	631
	За 2024 г.	617	48	-	-	-	-	664
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	122	39	-	1	-	-	160
	За 2024 г.	229	20	-	(127)	-	-	122
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	293	-	-	(293)	-	-	-
	За 2024 г.	253	70	-	(30)	-	-	293
Итого	За 2025 г.	1 759	460	-	(779)	-	X	1 440
	За 2024 г.	1 764	550	-	(554)	-	X	1 759

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	278	622	536	-	364
	За 2024 г.	225	482	429	-	278
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	278	622	536	-	364
	За 2024 г.	225	482	429	-	278

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	1 034 599	-	-
в том числе:			
Тульское отделение N 8604 ПАО СБЕРБАНК (поручительство изалоги по кредитным договорам)	1 034 599	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	3 126	2 814
Затраты на оплату труда	6 650	5 552
Отчисления на социальные нужды	1 792	1 340
Амортизация	881	778
Прочие затраты	3 678	3 465
Итого по элементам	16 126	13 949
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	4
Итого расходы по обычным видам деятельности	16 126	13 953