

**Пояснительная записка
к годовому бухгалтерскому отчету АО "Ладья-М" за 2025 год**

I. Сведения об Обществе

Полное наименование: **Акционерное общество " Ладья-М"**

Сокращенное наименование: АО "Ладья-М"

Юридический адрес: РФ, 450112 г. Уфа, ул. Соединительное шоссе д. 3

ИНН 0277901830, КПП 027701001, ОГРН 1150280014422

ОКОПФ - 1 22 67

ОКВЭД - 41.20- Строительство жилых и нежилых
зданий.

ОКВЭД -25.11-Производство строительных металлических конструкций ,изделий и их частей.

Среднесписочная численность -0 человек

Списочная численность-0 человек.

Среднемесячная заработная плата всех сотрудников составила в 2025г. – 0 руб.

На балансе предприятия числятся основные средства по первоначальной стоимости: на начало года – на сумму -0 тыс.руб, на конец в сумме –0 тыс.руб.

Показатели за 2025г:

1. Доходы составили 257 тыс. руб.

1.1. Строительство жилых и нежилых зданий и Производство строительных металлических конструкций ,изделий и их частей.

Расходы составили 2596 тыс.руб.

По результатам **на 01.01.2026г.** Дебиторская задолженность составила 13632 тыс. руб.

По результатам на **01.01.2026г.** Кредиторская задолженность составила 202156 тыс.руб.

Заработная плата, начисления на оплату труда выплачены полностью, задолженность перед фондами отсутствует.

Сведения об уставном капитале

Уставный капитал Общества составляет 1000 тыс.руб.

Обыкновенных именных акций номинальной стоимостью 1000 рубль за 1 акцию.

Сведения об акционерах общества

Количество акционеров на 31.12.2025г-1 человек.

в том числе: физическое лицо -1

Сведения об организации, осуществляющей учет прав на ценные бумаги эмитента:

Уфимский филиал Акционерного общества "Регистраторское общество "СТАТУС"

450030, Республика Башкортостан, г. Уфа, Индустриальное шоссе, д. 119

(347) 238-32-77 <http://www.rostatus.ru> E-mail: ufa@rostatus.ru

II. Информация об учетной политике общества

Бухгалтерский учет имущества и хозяйственных операций ведется в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, Законом РФ "О бухгалтерском учете с применением автоматизированной системы 1С.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве готовой продукции и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

Ожидаемый период эксплуатации объекта с учетом производительности или мощности определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект ОС со всеми его приспособлениями и принадлежностями. При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются от стоимости и срока полезного использования объекта в целом, каждая такая часть признается самостоятельным инвентарным объектом. Стоимость и срок полезного использования части считаются существенно отличающимися, если разница составляет более 5% соответственно от стоимости и срока полезного использования объекта в целом.

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

Начисление амортизации объекта основных средств начинается и прекращается 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания или списания объекта основных средств соответственно.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2025 году не проводило.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Доходы и расходы по финансовым вложениям подлежат отражению в составе прочих доходов и расходов.

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение. Транспортно-заготовительные расходы приняты к учету путем непосредственного включения их в фактическую себестоимость.

Активы принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 100 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются в составе материалов.

Учет товаров, предназначенных для перепродажи, ведется на счете 41 "Товары" - по цене приобретения. При реализации оцениваются по средней себестоимости.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности не было. Выданных и полученных обеспечений обязательств и платежей организации не было.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО "Ладья-М" моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является наиболее ранняя из следующих дат:

- 1) день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав;
- 2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

На день отгрузки товаров (выполнения работ, оказания услуг) или на день передачи имущественных прав в счет поступившей ранее оплаты, частичной оплаты также возникает момент определения налоговой базы.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО "Ладья-М" использует метод начисления.

АО "Ладья-М" рассчитывает и отражает в учете и отчетности отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении временных разниц, которые представляют собой доходы и расходы, формирующие бухгалтерскую прибыль (убыток) в одном отчетном периоде, а налогооблагаемую базу по налогу на прибыль – в других отчетных периодах.

Текущим налогом на прибыль признается налог для целей налогообложения, рассчитанный в соответствии с требованиями 25 главы Налогового Кодекса Российской Федерации и определенный в бухгалтерском учете исходя из величины условного

налога на прибыль, скорректированной на суммы постоянных налоговых активов и обязательств, а также отложенных налоговых активов и обязательств отчетного периода.

Условный расход (доход) по налогу на прибыль рассчитывается как произведение бухгалтерской прибыли (убытка) на ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации по налогам и сборам.

Признание доходов

Доходы АО "Ладыя-М" подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации готовой продукции признается по методу начисления, то есть по мере реализации и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует неполную производственную себестоимость произведенной продукции, с выделением управленческих и коммерческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

III. Финансово –хозяйственная деятельность Общества

Наименование	Тыс. руб.
Доходы	0
Расходы	62
Прибыль от продаж	
Прочие доходы	257
Прочие расходы	2596
Налоги	
Прибыль распределению(Убыток) к	-2401

IV. Состояние чистых активов Общества

Показатели (в тыс. руб.)	2025	2024	2023
Стоимость чистых активов	-140004	-138195	25673

Размер уставного капитала	1000	1000	1000
---------------------------	------	------	------

V. Раскрытие информации в отчетности

Представлено в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

VI. Отчет о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям акционерного общества.

В отчетном году Обществом не производилась начисление и выплата дивидендов по итогам за 2025 год.

ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Юридическое лицо признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыто конкурсное производство с 16.12.2025г.

Конкурсный Управляющий

М.П.

Ахтямов Д.А.