

АО «Ёлочка»

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ

И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. Общие сведения

Настоящие Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах (далее – Пояснения к ББ и ОФР) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности АО «Ёлочка» за 2025 год. Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данных Пояснениях к ББ и ОФР, приведены в тысячах рублей. Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является 31 декабря 2025 года.

Сведения об Обществе и видах деятельности

АО «Ёлочка» (далее по тексту «Общество») учреждено, как закрытое акционерное общество «Ёлочка» 02.09.2013г., в 2018 году перерегистрировано в акционерное общество.

Свидетельство о государственной регистрации серия 18 №003245825

Регистрационный номер №1131831004821 от 27.09.2013г.

ИНН/КПП 1831162387/184101001

Местонахождение: 426003, УР, г. Ижевск, ул. Красноармейская, д. 61, офис 15.

Основным видом деятельности для целей бухгалтерского учета Общества являлось:

-Сдача недвижимого имущества в аренду

По итогам работы за 2021 год среднесписочная численность работающих в Обществе составляла 2 человека.

Состав руководящих органов Общества

Высшим органом общества является общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган Общества директор Капитонов Александр Георгиевич.

Сведения об уставном капитале Общества

Размер уставного капитала – 10 000 тыс. руб.

Размещено 10 000 шт. обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 1000 руб.

Учредителем Общества является Ибрагимова Марина Андреевна – 100% доли в уставном капитале.

Ведение реестра акционеров осуществляет Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС» в Удмуртской Республике.

2. Основные элементы учетной политики Общества

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008.

-Объект принимается к учету в качестве основного средства, если он предназначен для использования в уставной деятельности организации и для управленческих нужд. При этом соблюдаются условия: объект

предназначен для использования в течение длительного времени (свыше 12 месяцев); организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта; стоимость объекта превышает 40000 руб.

-Сроки полезного использования основных средств определяются согласно Классификации основных средств, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 №1.

-Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом.

-Активы, стоимостью, не превышающей 40 000 руб., учитываются как МПЗ на счете 10 «Материалы». Материалы учитываются на счете 10 «Материалы» по фактической себестоимости. Оценка материально-производственных запасов, списываемых в производство и на реализацию, производится по средней себестоимости.

-Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

-Общество формирует оценочное обязательство перед работниками на оплату отпусков и страховых взносов, которые будут начислены на сумму отпускных по состоянию на отчетную дату.

-Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг: полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности, с отнесением на счет 90.

3. Раскрытие основных элементов бухгалтерской отчетности

3.1. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2025 года строка бухгалтерского баланса «Основные средства» по сравнению с данными на начало отчетного периода уменьшилась на 2216 тыс. руб. руб.

Наименования показателя	Период	На начало года		Изменение за период			На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности)- всего	За 2025г.	18994	(7969)				(2216)	18994	(10185)
	За 2024г.	15777	(5753)	3217			(2216)	18994	(7969)
В том числе: здания и нежилые помещения	За 2025г.	15737	(6361)				(608)	15737	(6969)
	За 2024г.	15737	(5753)				(608)	15737	(6361)
Земельные участки	За 2025г.	40						40	
	За 2024г.	40						40	
Транспортные средства	За 2025г.	3217	(1608)				(1608)	3217	(3217)
	За 2024г.			3217			(1608)	3217	(1608)

Оборотные активы

Общая величина оборотных активов за отчетный период увеличилась на 3838 тыс. руб. за счет:

-увеличения денежных средств на 174 тыс. руб.;

-увеличения финансовых вложений на 3779 тыс. руб.,

3.2. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		Первоначальная стоимость	Поступило	Выбыло (погашено)	Первоначальная стоимость
Краткосрочные - всего, в том числе: Предоставленные займы	За 2025г.	3905	11736	(7957)	7684
	За 2024г.	1530	5395	(3020)	3905

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по видам	Сумма денежных средств на начало периода	Сумма денежных средств на конец периода
Денежные средства	15	189
В т.ч. Расчетный счет	15	189
Касса	-	-

3.4. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало периода		На конец периода	
		Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.				
	За 2024г.				
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025г.	443		329	
	За 2024г.	968		443	
В том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025г.	443		328	
	За 2024г.	922		443	
Расчеты по налогам	За 2025г.				
	За 2024г.	26			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.				
	За 2024г.				
Прочая задолженность	За 2025г.				
	За 2024г.	20			

Обязательства

Общая величина обязательств по дебиторской задолженности за 2025г. по сравнению с прошлым годом уменьшилась на 114 тыс. руб., общая величина обязательств по кредиторской задолженности увеличилась на 88 тыс. руб.

3.5. Кредиторская задолженность

Наименования показателя	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	За 2025г.	2966	3054
	За 2024г.	475	2966
в том числе: расчеты дебиторами и кредиторами	За 2025г.	2905	3002
	За 2024г.	423	2905
расчеты по налогам и взносам	За 2025г.	38	23

	За 2024г.	33	38
прочая задолженность	За 2025г.	23	29
	За 2024г.	19	23
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025г.		
	За 2024г.		

3.6. Собственный капитал

Уставный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 10 000 тыс. руб. Уставный капитал на отчетную дату полностью оплачен.

Резервный капитал Общества по состоянию на отчетную дату составил 235 тыс. руб.

Чистые активы Общества на отчетную дату составили 13 956 тыс. руб. Чистые активы больше уставного капитала Общества на 3 956 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) в отчетном периоде Обществом получена прибыль в размере 1 535 тыс. руб.

3.7. Доходы и расходы

Выручка Общества по итогам деятельности за 2025 год составила 6080 тыс. руб., что на 175 тыс. руб. больше выручки 2024 года.

Расходы по обычным видам деятельности в 2025 году составила 5412 тыс. руб. (в 2024 году – 5591 тыс. руб.). Прочие доходы по итогам деятельности за 2025 год составили 750 тыс. руб. (в 2024 году – 205 тыс. руб.).

Прочие расходы по итогам деятельности за 2025 год составили 239 тыс. руб. (в 2024 году – 77 тыс. руб.).

Наименование статьи доходов (расходов)	Сумма признанных за 2025 год		Сумма признанных за 2024 год	
	доходов	расходов	доходов	расходов
Доходы и расходы от обычных видов деятельности	6820	(5423)	6046	(5591)
Выручка	6080		5905	
Управленческие расходы		(5412)		(5591)
Проценты к получению/уплате	740	(11)	141	
Прочие доходы и расходы в т.ч.:	750	(239)	205	(77)
Расходы на услуги банков		(17)		(18)
Реализация ОС	750			
Прочие внереализационные расходы		(180)		
Штрафы, пени		(42)		(17)

Расшифровка расходов по текущей деятельности по элементам затрат:

Наименование элемента затрат	Сумма признанных расходов	
	За 2025 год	За 2024 год
Материальные расходы	-	-
Расходы на оплату труда	(788)	(586)
Отчисления на социальные нужды	(226)	(157)
Амортизация	(2215)	(2215)
Прочие затраты	(2183)	(2633)
Итого расходов:	(5412)	(5591)

3.8. Оценочные обязательства

Общество не создало резерв по сомнительным долгам, отсутствуют задолженность контрагентов своевременно не оплаченная.

