

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Акционерное общество «Холдинг Днепрово» (АО «Холдинг Днепрово»)

ИНН 6722033221, КПП 672201001, ОГРН 1186733014335

Адрес: 215225, Смоленская обл., Новодугинский р-он, д. Городня, д. 1, каб.4

1. Общая информация об организации

АО «Холдинг Днепрово» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

64.20 — деятельность холдинговых компаний.

1. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.5».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

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».

2. 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.

На 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. Общество не имеет объекты ОС.

3. Финансовые вложения

Финансовые вложения учтены по первоначальной стоимости, представляющей фактические затраты на их приобретение, кроме финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость и по которым на отчетную дату существуют условия устойчивого существенного снижения стоимости, отражаются в бухгалтерском балансе по состоянию на конец отчетного года за минусом резерва под обесценение финансовых вложений. Резерв под обесценение финансовых вложений создается один раз в год по результатам инвентаризации по состоянию на 31 декабря отчетного года. При определении величины резерва Обществом на основании доступной информации определяется расчетная стоимость финансовых вложений, имеющих признаки устойчивого снижения стоимости, и на сумму превышения учетной (балансовой) стоимости данных вложений над их расчетной стоимостью создается резерв под обесценение финансовых вложений. Расчетную стоимость финансовых вложений Общество определяет на основании ст.14 Закон № 14-ФЗ (Действительная стоимость доли участника общества соответствует части стоимости чистых активов общества, пропорциональной размеру его доли). Изменения резерва по состоянию на отчетную дату относятся на прочие расходы и доходы.

Депозиты, размещенные Обществом сроком более 3-х месяцев, отражаются в бухгалтерском балансе по строке 1240 «Финансовые вложения в оборотные активы».

Депозиты, размещенные Обществом сроком до 3-х месяцев, признаются денежными эквивалентами.

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

4. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	573 493	(53)	50	-	-	-	-	-	573 543	(53)
	3а 2024 г.	443 734	-	129 759	-	-	-	(53)	-	573 493	(53)
в том числе: вложение в УК других организаций	3а 2025 г.	141 083	-	50	-	-	-	-	-	141 133	-
	3а 2024 г.	21 083	-	120 000	-	-	-	-	-	141 083	-
покупка акций АО	3а 2025 г.	308 652	-	-	-	-	-	-	-	308 652	-
	3а 2024 г.	308 652	-	-	-	-	-	-	-	308 652	-
Предоставленные займы под проценты	3а 2025 г.	9 759	-	-	-	-	-	-	-	9 759	-
	3а 2024 г.	-	-	9 759	-	-	-	-	-	9 759	-
вклады в имущество ООО	3а 2025 г.	114 000	-	-	-	-	-	-	-	114 000	-
	3а 2024 г.	114 000	-	-	-	-	-	-	-	114 000	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	3а 2025 г.	-	(53)	-	-	-	-	-	-	-	(53)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(53)	-	-	(53)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	573 493	(53)	50	-	-	-	-	-	573 543	(53)
	3а 2024 г.	443 734	-	129 759	-	-	-	(53)	-	573 493	(53)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

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.	446 565	-	-	-	-	130 000	576 565
	За 2024 г.	446 565	-	-	-	-	-	446 565
в том числе: Долгосрочные займы	За 2025 г.	446 565	-	-	-	-	130 000	576 565
	За 2024 г.	446 565	-	-	-	-	-	446 565
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	130 019	5	-	-	-	(130 000)	24
	За 2024 г.	-	130 019	-	-	-	-	130 019
в том числе: Краткосрочные займы	За 2025 г.	130 000	-	-	-	-	(130 000)	-
	За 2024 г.	-	130 000	-	-	-	-	130 000
Налог при упрощенной системе налогообложения	За 2025 г.	1	-	-	-	-	-	1
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	18	4	-	-	-	-	23
	За 2024 г.	-	18	-	-	-	-	18
Итого	За 2025 г.	576 584	5	-	-	-	X	576 589
	За 2024 г.	446 565	130 019	-	-	-	X	576 584

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.	65	97	(95)	-	68
	За 2024 г.	64	108	(107)	-	65
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	53	76	(76)	-	53
	За 2024 г.	53	89	(89)	-	53
Резерв ежегодных отпусков_страховые взносы	За 2025 г.	12	22	(19)	-	15
	За 2024 г.	12	19	(19)	-	12

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	1 057	1 070
Отчисления на социальные нужды	284	233
Амортизация	-	-
Прочие затраты	112	608
Итого по элементам	1 453	1 911
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 453	1 911

11. Капитал и расчеты с акционерами

Уставный капитал Общества состоит из акций обыкновенных в количестве 1 000 штук номиналом 10 000 рублей за акцию, общая сумма акций составляет – 10 000 000 (десять миллионов) рублей. Уставный капитал Общества полностью сформирован и оплачен в 2018 году. В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

12. Органы управления

Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кистанов Павел Евгеньевич (назначен общим собранием акционеров, Протокол № 2022/ВОСА-4 от 29.12.2022 г., сроком на пять лет)

Главный бухгалтер – Стененкова Лариса Анатольевна.

13. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменении капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Генеральный директор АО «Холдинг Днепрово» Кистанов П.Е.

Главный бухгалтер АО «Холдинг Днепрово» Стененкова Л.А.