

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

АО «Владимирглавснаб»

1. Общие сведения.

1.1. Акционерное общество «Владимирглавснаб» (АО «Владимирглавснаб») (далее – Общество) зарегистрировано Администрацией Ленинского района г.Владимира 03.02.1993г., ГРН и дата внесения в ЕГРЮЛ записи, содержащей указанные сведения 05.11.2002г., ОГРН 1023301288152, ИНН 3327210280, КПП 332701001. Адрес: г.Владимир, мкр. Юрьевец, ул. Ноябрьская, д. 139.

1.2. Уставный капитал АО «Владимирглавснаб» составляет 5 048 338 рублей. Номинальная стоимость одной акции равняется 0,02 коп. Общее количество акций составляет 252 416 900 штук, в том числе обыкновенные 251 812 650 штук и привилегированные типа "А" 604 250 шт. Все акции находятся в обращении, на балансе Общества акций нет.

1.3. Генеральный директор – Преснов Денис Николаевич, действующий на основании Протокола общего собрания акционеров АО «Владимирглавснаб» от 30.04.2025г.

1.4. Информация об основных аффилированных лицах:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным
1	Преснов Денис Николаевич	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества. Лицо является членом Совета директоров акционерного общества
2	Якусева Елена Геннадьевна	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества Лицо, имеет право распоряжаться более чем 15% общего количества голосов, приходящихся на акции, составляющие уставный капитал АО «Владимирглавснаб»

1.5. Основные виды деятельности Общества по ОКВЭД:

- Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом - ОКВЭД 68.20

- Деятельность по складированию и хранению – ОКВЭД 52.10

1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025г. составила 46 человек.

1.7. Филиалы, представительства, обособленные подразделения отсутствуют.

1.8. Стоимостные показатели в БФО представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании БФО.

БФО за 2025 год сформирована на основании действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учёта и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте», Положений по ведению бухгалтерского учёта и бухгалтерской отчётности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учёта финансово-хозяйственной деятельности и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н., с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

3. Основные положения учетной политики.

Бухгалтерский учёт Общества ведется автоматизированным способом с использованием специализированного программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Существенной признаётся информация, если её показатель составляет не менее 10% от валюты баланса (группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности и отражается обособленно.

Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу учитываются на счете 44 «Расходы на продажу» и ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Общество формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Учет основных средств.

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Аренда.

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018). В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13

ФСБУ25/2018).

Запасы.

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы". Общество не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как:

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары.

Общество оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

4. Основные показатели деятельности Общества.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 92 009 тыс. руб., а за 2024 год выручка 79 720 тыс. руб. Прибыль по результатам 2025 года 2 889 тыс. руб., а 2024 года 778 тыс. руб.

Прочие доходы 1 717 тыс. руб., в том числе проценты к получению по депозитам 1 188 тыс. руб.

Основные средства.

В 2025 году Обществом приобретена Электростанция дизельная АД-150С-Т400.

Кредиты и займы.

За 2025 год погашено займов на сумму 8 600 тыс. руб. Новых кредитов и займов Общество не получало.

В 2025 году обществом исчислено к уплате налогов:

НДФЛ	6 628 тыс. руб.
Расчеты по социальному страхованию, пенсионному обеспечению и ОМС	10 974 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль организаций	1 832 тыс. руб.
Земельный налог	2 577 тыс. руб.
Налог на имущество организаций	333 тыс. руб.
Транспортный налог	32 тыс. руб.
НДС	15 005 тыс. руб.
Водный налог	2 тыс. руб.
ИТОГО налогов:	37 383 тыс. руб.

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности 2025 года, нет.

6. Оценочные обязательства.

Общество отразило оценочные обязательства по неиспользованным отпускам, сумма которых раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства (Оценочные обязательства)».

7. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность Общества во всех отношениях достоверна и объективно отражает финансовое положение АО «Владимирглавснаб» на 31 декабря 2025 года и результаты его финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности Общества. При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. В результате хозяйственной деятельности в течение 2025 года принимались меры по недопущению непроизводительных затрат. Проверка ревизионной комиссии Общества подтвердила необходимость, обоснованность и своевременность произведенных затрат. Активы и обязательства учитываются на том основании, что Общество сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

9. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года