Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Акционерное общество "ЛЕВАШОВО"

(АО "ЛЕВАШОВО")

ИНН 7621000461 , КПП 762101001, ОГРН 1027601600707

Адрес: 152262, Ярославская область, р-н Некрасовский, с Левашово, ул Молодежная, д. 9

1. Общая информация об организации

АО "ЛЕВАШОВО" является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

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», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

35.30 — Производство, передача и распределение пара и горячей воды; кондиционирование воздуха

3. Учетная политика

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

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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.

По состоянию на 31.12.2025 года на балансе Общество числятся основные средства по первоначальной стоимости на сумму 9976 тыс.руб., сумма начисленной амортизации 6928 тыс.руб, что составляет 70% первоначальной стоимости.

5. Запасы

Согласно учетной политике запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «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.

Сумма запасов на складе на конец года не существенная.

6. Дебиторская и кредиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 в учете числится дебиторская задолженность в сумме 5615 тыс. руб. (в т.ч. долг населения за отопление составляет 63% (3540 тыс.руб.),бюджетофинансируемых организаций 7% (396 тыс.руб.) ,по субсидиям10% (587 тыс.руб.) и кредиторская задолженность в сумме 2728 тыс.руб. (в т.ч долг текущий долг за газ – 36% (984 тыс.руб.) Вся задолженность текущая, подтверждена актами сверок.

7. Заемные средства и иные обязательства

Так как предприятие убыточное , приходится привлекать заемные средства. Сумма непогашенных займов по состоянию на 31.12.2025 года составила 4860 тыс. руб. (из них 60% займ от акционера Зверева Вячеслава Валентиновича)

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы

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

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Дивиденды не выплачивались, Общество убыточное.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Зверев Михаил Вячеславович (с 22.01.26) ,ранее Зверев Вячеслав Валентинович.

11. Финансовый результат работы Общества

По результатам работы за 2025 год получен убыток в сумме 3800 тыс. руб.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Генеральный директор АО "ЛЕВАШОВО" М.В.Зверев

Главный бухгалтер АО "ЛЕВАШОВО" М.В.Зверев