Акционерное общество «Походно-туристическая база»

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

Данные Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью бухгалтерской (финансовой отчетности) Акционерного общества «Походно-туристическая база» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели отражены в круглых скобках.

1. Информация об обществе

Акционерное общество «Походно-туристическая база» (далее – АО «ПТБ» или Общество), создано путем реорганизации в форме выделения (Решение №62 от 12.11.2014 единственного акционера ЗАО «Производственно-техническая база» ИГРН 1026301503612) Дата постановки на учет «20» ноября 2014 года.

Общество является юридическим лицом, действующим на основании устава и законодательства Российской Федерации.

АО «ПТБ» зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц ИФНС по Октябрьскому району г. Самара за основным государственным регистрационным номером1146316010092.

Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серии 63 № 005790215.

Общество зарегистрировано по адресу: 443099, г. Самара, ул. Максима Горького, д. 98, ком. 4

Основными видами деятельности в 2025 году являлись:

ОКВЭД 68.20 – Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом

Среднесписочная численность работников АО «ПТБ» за 2025 год составила 4 человека, в том внешних совместителей – 2 человека.

Уставный капитал 500 000 рублей состоит из номинальной стоимости акций общества, а именно из 4 обыкновенных акций номинальной стоимостью 125 000 рублей.

Дочерних и зависимых обществ нет.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались

Орган управления:

- общее собрание акционеров
- единоличный исполнительный орган Генеральный директор (Решение единственного акционера от 25.07.2024, бессрочно)

II. Учетная политика

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету "Учетная политика организации" ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 6 октября 2008 г. № 106н. Как внутренний локальный нормативный акт утверждена директором Общества в виде документа: "Учетная политика для целей бухгалтерского и налогового учета", в соответствии с приказом от 29.12.2024г. № 1 "Об утверждении учётной политики".

В соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот» организация ведет документооборот и оформляет первичные документы на русском языке. Валюта документов – рубль.

Документ на иностранном языке до принятия его к учету должен быть переведен на русский язык, построчно. Срок хранения бухгалтерских документов составляет 5 лет.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

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

III. Основа составления отчетности

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства. 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.

IV. 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.

При переводе ОС в малоценное оборудование первоначальная стоимость объекта списывается по дебету счёта 01.09 «Выбытие ОС». По кредиту счёта списывается начисленная амортизация. На счёте 01.09 рассчитывается остаточная стоимость, которая, в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020, списывается в дебет счёта 84.01 «Прибыль, подлежащая распределению».

Группа учета ОС	31.12.2025		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Здания	15 299	5 994	9 305
Сооружения	1 134	388	746
Машины и оборудование (кроме офисного)	2 767	1 287	1 480
Производственный и хозяйственный инвентарь	9 951	5 719	4 232
Земельные участки	12 046		12 046
Итого	**41 197**	**13 388**	**27 809**

V. Нематериальные активы

К нематериальным активам (НМА) относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

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

Переоценка НМА Обществом не производится.

VI. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

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.

Затраты учитываются на счетах бухгалтерского учета 20,25,26. Учет незавершенного производства не ведется.

Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются несущественными активами. К ним относятся:
− офисные канцтовары и принадлежности;
− почтовые товары: конверты, бандероли, марки и др.;
− вода и материалы для обеспечения нормальных условий труда;
− материалы для хозяйственных нужд, поддержанию порядка.

VII. 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.

Ни в настоящее время, ни в ближайшем будущем организация не планирует прекращение своей деятельности, риски нарушения принципа непрерывности деятельности отсутствуют.