ПОЯСНЕНИЯ

К годовому бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

АО «ИНЭС» за 2025 г.

1. Основные сведения об организации

1.1 Фирменное название предприятия.

На русском языке:
полное – Акционерное общество «ИНЭС»
сокращенное – АО «ИНЭС»

1.2 Юридический и фактический адрес.

Российская Федерация, 199178, г.Санкт-Петербург, 17-я линия В.О., дом 54, корпус 4, литера А, офис 18
Российская Федерация, 199178, г.Санкт-Петербург, 17-я линия В.О., дом 54, корпус 4, литера А, офис 18

1.3 Место регистрации.

Дата государственной регистрации: «04» февраля 1994 г.
ОГРН: 1027800554880 ИНН: 7801025063 КПП: 780101001
Зарегистрировано в ИФНС России № 16 по г.Санкт-Петербургу «18» февраля 1994г.

1.4 Уставный капитал и расчеты с участниками.

Уставный капитал Общества составляет 822 тыс.рублей. и оплачен полностью. Добавочный капитал 6 тыс.рублей Общество не имеет ведомственной принадлежности, а также дочерних и зависимых предприятий.
Количество акций, выпущенных акционерным обществом: 822 208 шт. из них:
Бабаков Сергей Борисович – акция обыкновенная бездокументарная в количестве 1 шт;
Зиньковский Олег Викторович – акция обыкновенная бездокументарная в количестве 15 шт;
Щербатюк Юрий Самойлович – акция обыкновенная бездокументарная в количестве 822 192 шт;
В 2025г. обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались.

1.5 Основные виды деятельности.

Основной вид деятельности Общества : 68.20.2 Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

1.6 Правила, по которым сформирована бухгалтерская отчетность.

Бухгалтерская отчетность АО «ИНЭС» сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности.
Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 03.12.2011 № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.7 Среднегодовая численность работающих.

Среднесписочная численность работающих на конец 2025 г. составила 4 человека.

1.8 Операции с аффилированными (связанными) сторонами.

Операции с аффилированными (связанными) сторонами отсутствуют. Займов, предоставленных связанными сторонами, нет.
Бенефициар Общества Щербатюк Юрий Самойлович – физическое лицо. 99,998% доли в уставном капитале.

1.9 Сведения об исполнительном органе и составе органа управления.

Единоличный исполнительный орган общества - Генеральный директор Прокофьева Наталия Викторовна;
Органы управления акционерным обществом:
- общее собрание акционеров общества;
- совет директоров общества;

2. Раскрытие основных положений учетной политики.

2.1 Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Основные средства

2.1.1 Учет основных средств и капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020, утвержденных Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 № 204н.

2.1.2 Амортизацию по всем группам основных средств начислять линейным способом по группам, установленным Постановлением Правительства РФ от 01.01.202г. №1.

2.1.3 В разрезе каждой амортизационной группы Постановления Правительства от 01.01.2002г. №1 для конкретного основного средства срок полезного использования устанавливается комиссией в соответствии с техническими условиями или рекомендациями предприятий-изготовителей.
2.1.4 Общество не создает резерва на ремонт ОС.
2.1.5 Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
2.1.6 Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Материально-производственные запасы

2.1.7 Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019, утвержденным Приказом Минфина РФ № 180н от 15.11.2019г. Активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течении периода не более 12 месяцев, учитываются в составе материально-производственных запасов на счете 10 «Материалы» и полностью списываются по мере отпуска их в эксплуатацию.
2.1.8 При отпуске материально-производственных запасов в производство или ином выбытии их оценка производиться по средней себестоимости запасов

Затраты на производство

2.1.9 Учет затрат на производство ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №33н.
2.1.10 Учет затрат на производство продукции, выполнение работ, оказание услуг ведется в разрезе видов затрат.
2.1.11 Общехозяйственные расходы, учтенные на счете 26, полностью ежемесячно списываются на счет 90.

Учет доходов

2.1.12 Учет доходов по обычным видам деятельности ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом МФ РФ от 06.05.1999г. №32н. Выручка от реализации товаров (работ, услуг), выручка от реализации иного имущества, прочие доходы признаются по мере предъявления покупателям (заказчикам) расчетных документов за отгруженные товары, выполненные работы и оказанные услуги.
2.1.13 Выручка от реализации продукции (работ, услуг) учитывается в разрезе видов деятельности.

Создание резервов.

2.1.14 Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты общества. Сомнительным признается долг на основании решения уполномоченной комиссии.

Расчеты по налогу на прибыль.

2.1.15 Общество применяет способ определения величины текущего налога на прибыль на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль отчетного периода соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

Критерии существенности, применяемые при исправлении ошибок в бухучете.

2.1.16 Установить, что для целей применения ПБУ 22/2010 ошибка признается существенной, если она составляет 5% и более от общего итога (валюты баланса) соответствующих данных за отчетный год.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета.

Исчисление НДС.

2.2.1 Исчисление НДС производить в соответствии с гл.21 НК РФ.
2.2.2 Вести раздельный учет:
- операций, подлежащих налогообложению по ставкам 0%, 10%, 20%;
- операций, освобождаемых от налогообложения;
-других операций, имеющих особый порядок налогообложения.

Исчисление налога на прибыль.

2.2.3 Исчисление налога на прибыль производить в соответствии с гл.25 НК РФ.
2.2.4 Признавать доходы и расходы методом начисления (ст.271 и 272 НК РФ).

3 Займы и кредиты.

По состоянию на 31.12.2025г. заемные средства отсутствуют.

Раскрытие информации по бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах за 2025г.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	6 740	(1 930)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	6 740	(2 048)
	За 2024 г.	6 740	(1 812)	-	-	-	(118)	-	-	-	-	-	6 740	(1 930)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)				переоценка			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 731	1 849	1 967
Неамортизируемые основные средства - всего	2 961	2 961	2 961
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	172	-	6 096	(6 268)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	7 557	(7 385)	-	-	X	X	172	-

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11 384	-	7 389	-	(8 593)	-	(5 221)	-	10 180	4 358
	За 2024 г.	8 374	-	7 052	-	(4 042)	-	(38)	-	11 384	-
Итого	За 2025 г.	11 384	-	7 389	-	(8 593)	-	(5 221)	X	10 180	4 358
	За 2024 г.	8 374	-	7 052	-	(4 042)	-	(38)	X	11 384	-

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	8 979	13 338	10 946	10 946	7 462	7 462

7. Обязательства

7.1. 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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	1 649	259	-	(203)	-	-	1 705
	За 2024 г.	1 195	884	-	(430)	-	-	1 649
Итого	За 2025 г.	1 649	259	-	(203)	-	X	1 705
	За 2024 г.	1 195	884	-	(430)	-	X	1 649

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	218	46

7.3. 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.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	353	377
Затраты на оплату труда	2 992	2 894
Отчисления на социальные нужды	709	584
Амортизация	118	118
Прочие затраты	7 900	7 554
Итого по элементам	12 072	11 527
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	12 072	11 527

Генеральный директор Н.В.Прокофьева

Главный бухгалтер Н.Ю.Яхонтова