

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 г.
Закрытое акционерное общество "Паросиловое хозяйство"

1. Основные сведения об организации

Полное фирменное наименование Общества:

Закрытое акционерное общество "Паросиловое хозяйство"

Сокращенное наименование Общества:

ЗАО "Паросиловое хозяйство"

Адрес Общества:

241047, Брянская обл, Брянск г, Чернышевского ул, дом 10

Дата государственной регистрации: «02» ноября 1994 г.

ОГРН: 1023201099624

ИНН: 3233006522

КПП: 325701001

Зарегистрировано в ИФНС России № 10 по Брянской области

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности и Федерального закона № 402 - ФЗ «О бухгалтерском учете».

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 г. не возникало.

Бухгалтерская отчетность ЗАО "Паросиловое хозяйство" за 2025 год составлена с соблюдением принципа непрерывности деятельности, исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять ее в обозримом будущем.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется бухгалтерской службой, возглавляемой главным бухгалтером.

Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт «1С: Предприятие» 8.3 для отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете.

Численность работающих на конец 2025 г. составила 21 человек.

Основной вид деятельности Общества: Производство пара и горячей воды (тепловой энергии) котельными

Состав членов исполнительных и контрольных органов организации:

Генеральный директор – СЕМИН СЕРГЕЙ ВЯЧЕСЛАВОВИЧ

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего периода 2025 года и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

В 2025 году изменения Уставного капитала не было.

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 г. составляет 3 440 рублей. Акционеры физические лица.

Держателем реестра акционеров является Филиал «Реестр-Брянск» АО «РЕЕСТР»

Адрес реестродержателя:

241007, Брянская обл, Брянск г, 9 Января ул, дом № 48

2. Выручка (доходы) от реализации

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции признается в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Доходы от реализации в 2025 году составили 105 704 165 руб. (без НДС 5%):

Основной вид деятельности составил 98.5 % от общей выручки.

Общество применяет УСН в 2025 году, НДС – 5%.

3. Расходы, связанные с реализацией

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Расходы, связанные с реализацией в 2025 году составили 107 595 339 руб. (с НДС)

В том числе:

- Заработная плата – 16 240 072 руб.;
- Отчисления по заработной плате – 3 868 001 руб.;
- Налоги, относимые на затраты – 32 589 руб.;
- Материальные затраты – 3 034 738 руб.;
- Амортизация – 178 568 руб.;
- Услуги сторонних организаций – 84 054 902 руб.;
- Прочие затраты – 186 469 руб.

4. Финансовый результат, полученный от основных видов деятельности

От основного вида деятельности в 2025 году получен убыток (до налогообложения) в сумме 1 891 174 руб.

5. Сведения о принципах ведения бухгалтерского учета организации

Положение по учетной политике, применяемой Обществом, составлено в соответствии с положениями Федерального закона № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», прочими действующими положениями, указаниями, инструкциями.

Учетная политика Общества на 2025 год утверждена Приказом Генерального директора № 59_ от «29» декабря 2024 г.

Денежные средства, размещенные в банковских вкладах (депозитах) учитываются на счете 55 «Специальные счета в банках», в бухгалтерском балансе они отражаются в качестве финансовых вложений (по строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»).

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС (Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1). Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год применяется ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Единовременная корректировка балансовой стоимости основных средств на сумму 114 601 руб. произведена на конец периода, предшествующего отчетному, т.е. 31 декабря 2021 г. Пересмотрены сроки полезного использования основных средств. Корректировки амортизации основных средств отражены в учете через счет 84.01 на 31.12.2021 г.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Активы, в отношении которых выполняются условия, служащие основанием для принятия их к бухгалтерскому учету в качестве объектов основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе МПЗ и списываются в состав расходов по мере отпуска в эксплуатацию.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Оценка МПЗ при выбытии осуществляется по фактической себестоимости приобретения и заготовления группы МПЗ.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов.

Стоимость специальной оснастки погашается линейным способом.

Стоимость специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, в момент передачи (отпуска) сотрудникам организации списывается единовременно.

С 1 января 2021 года Общество применяет Федеральный стандарт бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утв. Приказом Минфина России от 15 ноября 2019 г. № 180н. Остаточная стоимость по объектам, принятым к учету до 01.01.2021 г. списана единовременно.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается в соответствии с ПБУ 9/99.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

Незавершенное производство не учитывается.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но **относящиеся к следующим отчетным периодам**, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями

признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

Резервы предстоящих расходов и платежей в 2025 году не создавались.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 г. – 30 860 тыс. руб.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам. Если до конца отчетного года, следующего за годом создания резерва, этот резерв в какой-либо части не будет использован, то неизрасходованные суммы присоединяются при составлении бухгалтерского баланса на конец отчетного года к финансовым результатам (абз. 5 п. 70 Положения). В бухгалтерском учете неизрасходованные суммы резервов списываются записью по дебету счета 63 и кредиту счета 91.01, и на основании вновь проведенной инвентаризации создается новый резерв.

Организация в конце года после присоединения неизрасходованных сумм резерва сомнительных долгов к финансовому результату и проведения инвентаризации дебиторской задолженности вновь создает резерв сомнительных долгов. Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025 г. составили 13 358 тыс. руб.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025г. –22 597 тыс. руб. Кредиторская задолженность по сравнению с прошлым годом увеличилась на 7 590 тыс. руб. Просроченная задолженность 5 762 тыс. руб.

6. Сведения об аудиторе организации

Организация относится к субъектам малого предпринимательства, поэтому аудит не проводит.

7. Сведения об операциях со связанными сторонами

В 2025 году хозяйственных операций с аффилированными лицами у Общества не было.

8. Сведения о государственной помощи

В 2025 году Общество государственной помощи не получало.

9. Информация о событиях после отчетной даты

Информации о событиях после отчетной даты нет.

10. Информация об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активах

Оценочные обязательства на 31.12.2025 г. у Общества 774 049 руб.

Условных фактов хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, у Общества нет

11. Информация об участии в совместной деятельности

В 2025 году Общество не вело и не планирует вести с другими организациями совместную деятельность.

12. Информация о прекращаемой деятельности

Общество не планирует прекращать свою деятельность.

13. Информация о судебных разбирательствах

Общество взыскивает дебиторскую задолженность в судебном порядке. В 2025 году взыскание дебиторской задолженности физических лиц проводилось через мировой суд.

14. Информация о рисках хозяйственной деятельности

Существуют риски получения убытков от хозяйственной деятельности, так как цены по основному виду деятельности регулируются. Высокие риски увеличения дебиторской задолженности из-за неплатежей физических лиц за коммунальные услуги.

Генеральный директор
Семина С.В.



« 24 » марта 2026г.