

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах  
АО «СМУ-5» за 2021 год

Бухгалтерская (финансовая) отчетность АО «СМУ-5» составлена в соответствии с действующими в РФ стандартами бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности Организация руководствовалась нормами, установленными Федеральным законом от 06.12.2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 г. № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету, Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкцией по его применению, утвержденными Приказом Министерства финансов РФ от 31.10.2000 г. № 94н, Приказом Министерства финансов РФ от 02.07.2010 г. № 66н «О формах бухгалтерской отчетности организаций» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, а также приказами «Об учетной политике» с изменениями и дополнениями.

Сведения об Обществе:

Полное наименование: Акционерное общество «Строительно-монтажное управление-5»

Сокращенное наименование: АО «СМУ-5»

ИНН 5027054940

КПП 502701001

ОГРН 1035005008884

Юридический адрес: 140055 Московская область, г. Котельники, Дзержинское ш., д. 5/4.

Фактический (почтовый) адрес соответствует юридическому адресу.

Дата государственной регистрации: 29.12.1995г.

Уставный капитал Общества составляет 70 000 руб., добавочный капитал составляет 399 665,80 руб.

Акционером Общества является Баширов Ахмед Баширович, владеет 100% уставного капитала АО «СМУ-5», следовательно, отвечает признакам бенефициарного владельца Общества.

Единоличным исполнительным органом является Директор Баширов Ахмед Баширович.

Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Общество не имеет.

В 2021 году Обществом не совершались контролируемые сделки, подлежащие включению в Уведомление о контролируемых сделках по основаниям статьи 105.14 НК РФ.

Судебные разбирательства на текущий период:

- дело № 2-2426/21 об истребовании имущества из чужого незаконного владения (Люберецкий городской суд). Истец АО «СМУ-5», ответчик - Боронина О.В. (первая инстанция - отказано 13.04.2021, апелляция - отмена решения суда первой инстанции с вынесением нового решения об удовлетворении требований 07.07.2021);

- дело № 2-2425/21 о взыскании неосновательного обогащения (Люберецкий городской суд). Истец АО «СМУ-5», ответчики: Ананьев К.А., Антонов В.П., Бударин Г.Н., Вахонина В.В., Дерябина Е.П., Дмитриогло Д.В., Зарубо Ю.Е., Зеленков В.Н., Короткова С.В., Малич А.Г., Миронов А.А., Миронова М.А., Мелодиевская И.Н., Мурашов С.В., Попова Ю.Л., Поткин В.А., Рогозин П.Н., Романова Р.В. (первая инстанция - удовлетворено);

- дело № 2-610/2021 о взыскании неосновательного обогащения (Люберецкий городской суд). Истец АО «СМУ-5», ответчики: Валяев В.В., Павлюкова Г.П., Рогозин П.Н., Щегалихина Л.П. (первая инстанция, 04.02.2021г. удовлетворено);

- дело № М-1189/20 о взыскании неосновательного обогащения (Люберецкий городской суд). Истец, АО «СМУ-5», ответчики: Артеменко А.И., Григорьев К.С., Любаев И.В., Слизков В.В., Шушеров Ю.Ф. (первая инстанция, удовлетворение);

- дело № 2-1535 о признании права (Люберецкий городской суд). АО «СМУ-5» - третье лицо, Леонтьев А.И., Управление Росимущества по МО (рассмотрение в первой инстанции, удовлетворено).

- дело 2-7295/2021 б истребовании имущества из чужого незаконного владения, ответчик Иванова Е.А. и Иванов В.Н. (первая инстанция удовлетворено — 31.08.2021шг, апелляция оставила в силе - 12.01.2022г.)

- дело 2-6284/2021 о взыскании неосновательного обогащения (Люберецкий городской суд). Истец АО «СМУ-5», ответчик: Ананьев К.А. (удовлетворено - 22.06.2021г.);

- дело 2-5405/2021 о взыскании неосновательного обогащения (Люберецкий городской суд). Истец АО «СМУ-5», ответчик: Зеленков В.Н. (удовлетворено - 05.08.2021г.);

- дело № 2 -5404/21 о взыскании неосновательного обогащения (Люберецкий городской суд). Истец АО «СМУ-5», ответчик: Ананьев Кирилл Сергеевич, Антонов Виктор Петрович, Бударин Григорий Николаевич, Вахонина Валентина Васильевна, Короткова Светлана Вениаминовна, Миронова Милана Александровна, Молодиевская Ирина Николаевна, Попова Юлия Леонидовна, Поткин Владимир Алексеевич (удовлетворено - 02.09.2021г.);

- дело № М-13461/2021 о выселении (Люберецкий городской суд), Истец: АО «СМУ-5», ответчик - Боронина О.В. (даты нет);

- дело № 2-3568/2020 об оспаривании одностороннего отказа (Люберецкий городской суд). Истец - Иванова Е.А., ответчик - АО «СМУ-5» (первая инстанция - отказано 07.09.2020, апелляция - оставлено в силе - 18.01.2021, кассация - оставлено в силе - 30.08.2021г.)

#### Основные элементы учетной политики Общества:

##### 1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

1.1 Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется в упрощенном порядке главным бухгалтером.

1.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1.

1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

1.4 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 40 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.

1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

1.6 При списании оценка материалов и товаров производится по средней стоимости.

1.7 В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проведена ежегодная инвентаризация активов и обязательств.

##### 2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.1 Организация применяет упрощенную систему налогообложения (доходы).

2.2 Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.

2.3. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

2.4 Регистры налогового учета формируются с использованием компьютерной техники.

#### Финансово-хозяйственная деятельность Общества:

Основным видом деятельности Общества в 2021 году является аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Выручка за 2021 год от реализации услуг по основному виду деятельности составила 29 385 тыс. рублей, что в общем объеме выручки составляет 100%.

Расходы по обычной деятельности составили 10 998 тыс. руб.

Прочий доход составил 5 526 тыс. рублей, что включает в себя: доход от поступления квартиры стоимостью 4 631 тыс. руб., доход по депозиту в сумме 293 тыс. руб., возмещение страхового случая в сумме 170 тыс. руб., возмещение из ФСС РФ пособия по уходу за ребенком за 2020 год

в сумме 189 тыс. руб., проценты по договору займа 153 тыс. руб., прочие арендные платежи 90 тыс. руб.

Прочие расходы составили 318 тыс. руб., включают в себя: комиссию банка в сумме 204 тыс. руб., прочие расходы 114 тыс. руб.

В общем объеме выручки – 100% услуг оказаны на территории Российской Федерации.

Бухгалтерская прибыль за 2021 год составила 22 132 тыс. рублей.

Сумма налога при применении упрощенной системы налогообложения (доходы) в 2021 году составила 1 464 тыс. руб.

На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации составила 11 387 тыс. рублей.

Обществом создано оценочное обязательство по вознаграждениям работникам в сумме 350 тыс. руб.

Событий после отчетной даты у Общества не было.

Операций со связанными сторонами не было.

#### Непрерывность деятельности:

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у АО «СМУ-5» отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

#### Социальные показатели:

№ п/п	Показатель	За 2021г.
1	Среднесписочная численность работников (чел.)	5
2	Затраты на оплату труда (тыс. рублей)	3 082
3	Сумма начисленных налогов и сборов с фонда оплаты труда (тыс. рублей)	621

#### Размер вознаграждения основного управленческого персонала:

- Директор – 73,5 тыс. руб.
- Главный бухгалтер - 42 тыс. руб.

Начисление заработной платы производится согласно штатному расписанию и трудовым договорам.

В отчетном периоде производились начисление, и выплата дивидендов акционеру в сумме 4 040 тыс. руб. Налог на доходы с дивидендов составил 525 тыс. руб. и перечислен в бюджет.

Директор



А.Б. Баширов