Пояснения
к бухгалтерскому балансу и
отчету о финансовых результатах
АО «Строймонтаж» за 2025 год

1. Сведения об акционерном обществе

1.1. Полное наименование фирмы: Акционерное общество «Строймонтаж».
1.2. Юридический адрес: 629806, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Советская, д.41, офис 308.
1.3. Фактический (почтовый) адрес: 629806, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Советская, д.41, офис 308.
1.4. Дата государственной регистрации: 09 декабря 2003 года, основной государственный регистрационный № 1038900946138.
1.5. Уставный капитал предприятия составляет 430 122 руб. и поделен на 6517 обыкновенных бездокументарных акций номинальной стоимостью 66 руб.
1.6. Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
1.7. Общество является субъектом малого предпринимательства.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Министерством Финансов РФ.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год была подготовлена в соответствии с указанными Законом, федеральными стандартами и учетной политикой Общества, а также с учетом допущения непрерывности деятельности организации.

Бухгалтерская отчетность Общества состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2. Основные элементы учетной политики Общества

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого срока использования в соответствии с ожидаемой производительностью, физическим износом.
2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объектов основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания их с бухгалтерского учета.
2.1.4. В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью 40 000 рублей и более. Затраты на приобретение, создание активов, отвечающих критериям основных средств, стоимостью ниже 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы периода, в котором они понесены.
2.1.5. Объект основных средств при признании в бухгалтерском учете оценивается по первоначальной стоимости. После признания основные средства (включая

инвестиционную недвижимость) оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.
2.1.6. Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости. При списании запасов в производство или ином выбытии оценка материалов и товаров производится по себестоимости каждой единицы.
2.1.7. Предприятие создает оценочные обязательства на оплату отпусков, согласно ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков формирует, исходя из количества не использованных дней оплачиваемого отпуска, заработанных каждым сотрудником на конец года.
2.1.8. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается на основании проведенной в конце года инвентаризации дебиторской задолженности, при условии возникновения высокой степени вероятности непогашения долга контрагентом. Если просроченный долг контрагента составляет более 90 календарных дней, то в резерв включается полная сумма сомнительной задолженности.
2.1.9. Депозитный вклад сроком до 1 месяца отражается в бухгалтерской отчетности в составе денежных эквивалентов.
2.1.10. Управленческие расходы в полной сумме включаются в показатель «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1 Общество применяет УСНО с объектом обложения «Доходы». Ставка налога 2025 года - 5%, согласно статье 1 Закона Ямало-Ненецкого автономного округа от 28.09.2017 № 66-ЗАО в редакции от 24.11.2022г.
2.2.2 В соответствии с п.1 ст.346.17 НК РФ датой получения доходов при применении упрощенной системы налогообложения признается день поступления денежных средств на счета в банках.
2.2.3 Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники. Ведет книгу учета доходов и расходов.

2.3. Изменения в учетной политике на 2025 год:

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, поэтому отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения учетной политики, оказавшие или способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, финансовые результаты ее деятельности и (или) движение денежных средств, перспективно, за исключением случаев, когда иной порядок установлен законодательством Российской Федерации и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (п.15.1 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации»).

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, поэтому Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом и не признает обязательство по аренде. Данное правило применяется Обществом при одновременном выполнении следующих условий: а) договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; б) предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

(пп. 11-12 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).

3. Связанные стороны АО «Строймонтаж»

Наименование связанной стороны	Основание, в силу которого сторона является связанной	Доля участия связанной стороны в уставном капитале акционерного общества
Ширяев Петр Владимирович	Лицо имеет право распоряжаться более чем 91 процентами голосующих акций общества, осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества, а также является членом совета директоров акционерного общества (контролирует и оказывает значительное влияние на Общество)	91,62%
Ширяев Алексей Петрович	Лицо является членом совета директоров акционерного общества (оказывает значительное влияние на Общество)	-
Пляценко Оксана Владимировна	Лицо является членом совета директоров акционерного общества (оказывает значительное влияние на Общество)	-
Вашковский Николай Анатольевич	Лицо является членом совета директоров акционерного общества (оказывает значительное влияние на Общество)	-
Ковальчук Василий Витальевич	Лицо является Председателем совета директоров акционерного общества (оказывает значительное влияние на Общество)	-

Бенефициарным владельцем АО «Строймонтаж» является Ширяев Петр Владимирович.

Согласно решения годового собрания акционеров, об утверждении годовой отчетности за 2024 год дивиденды по итогам 2024 года в 2025 году не выплачивались.

Вознаграждение членам Совета директоров в 2024 - 2025 гг. не выплачивалось.

Связанными сторонами является также основной управленческий персонал Общества (п.14 ПБУ 11/2008).

Вознаграждение основному управленческому персоналу

По состоянию на 01.01.2025 года исполнительным органом Общества является Генеральный директор – Ширяев Петр Владимирович.

Трудовой договор (контракт) с Генеральным директором Ширяевым П. В. заключенный 29.04.2020г. со сроком 5 лет от имени работодателя договор подписан Председателем совета Директоров Ковальчук В. В.

Трудовой договор (контракт) с Генеральным директором Ширяевым П. В. заключенный 29.04.2025г. со сроком 5 лет от имени работодателя договор подписан Председателем совета Директоров Ковальчук В. В.

Вознаграждение представителей основного управленческого персонала устанавливается в соответствии с Положением об оплате труда и выплат социального характера, принятом в АО «Строймонтаж».

Тыс. руб.

№ п/п	Показатель	2025г.	2024г.
1	Сумма вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу, в совокупности, в том числе по видам выплат:	8 715	12 044
2	а) краткосрочные вознаграждения, в том числе: -оплата труда; - отпускные; - премии; - материальная помощь; - прочие выплаты	 7 656 1 059 - - -	 10 152 1 892 - - -
3	Начисления на оплату труда, налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и фонды	1 441	1 922

Состав отраженного в пояснениях основного управленческого персонала

2025г.	2024г.
Генеральный директор	Генеральный директор
Главный бухгалтер	Главный бухгалтер

Иных выплат и вознаграждений связанным сторонам не осуществлялось.

В расчетах со связанными сторонами на 31.12.2025г. дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

4. Финансово-хозяйственная деятельность Общества

4.1. Характеристика деятельности Общества за отчетный 2025 год.

4.1.1. Доходы получены от сдачи в наем нежилых помещении.

4.1.2. Сумма дебиторской задолженности Общества по состоянию на 31декабря 2025 года составила 1060 тыс. руб.

4.1.3. Сумма кредиторской задолженности Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 1403 тыс. руб. По результатам инвентаризации просроченной кредиторской задолженности организация не имеет.

4.1.4. На 31.12.2025г. в учете числятся основные средства:

Тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств	Амортизация	Остаточная стоимость
9 748	4 064	5 684

5. Социальные показатели

№ п/п	Показатель	За 2025 год	За 2024 год	Изменения
1	Среднесписочная численность работников, чел.	8	8	0
2	Затраты на оплату труда, тыс.руб.	19 152	21 824	-2672
3	Сумма начисленных страховых взносов тыс. руб.	3 367	3 610	-243

6. Основные средства

Информация о наличии и движении основных средств приведена в Приложении к табличным пояснениям в таблице 4.1. Данная таблица представляет информацию о первоначальной стоимости основных средств и накопленной амортизации на начало и конец периода, поступлении и выбытии основных средств, начислении амортизации за период.

При проверке элементов амортизации по состоянию на 31.12.2025г. изменения элементов амортизации Обществом не выявлено.

Признаков обесценения по состоянию на 31.12.2025г. Обществом не выявлено.

7. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Информация о стоимости основных средств, переданных в аренду на конец отчетных периодов приведена в таблице 4.4 табличных пояснений.

Общество сдает в операционную аренду нежилые помещения (здание, гаражи). Переданные в аренду основные средства отражены по первоначальной стоимости.

Общество арендует земельный участок на основании заключенного договора №396-04 от 09.08.2004 г. с Ноябрьским городским комитетом по имуществу. Земельный участок под инженерно-лабораторным корпусом и гаражами по адресу: ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Советская, д.41 общей площадью 3 828 кв. м. Срок аренды до 21.01.2049г.

На 31.12.2022г. в связи с изменением учетной политики с 2023 года арендованный земельный участок отражен за балансом. На 31.12.2025г. арендованный земельный участок отражен за балансом по кадастровой стоимости 7 700 тыс. руб.

8. Запасы

Информация о запасах приведена в таблице 6.1 «Наличие и движение запасов» в приложении к табличным пояснениям.

9. Дебиторская задолженность

Таблица 7.1 в приложении раскрывает информацию о величине дебиторской задолженности на начало и конец периода, поступлении и выбытии дебиторской задолженности.

Данная таблица является пояснением к строке 1230 "Дебиторская задолженность" Бухгалтерского баланса.

10. Денежные средства и денежные эквиваленты

По статье «Денежные средства и денежные эквиваленты» (строка 1250) бухгалтерского баланса отражены денежные средства в сумме на конец отчетного периода 5 723 тыс. руб.

Из них на расчетных счетах в кредитных учреждениях по состоянию на 31.12.2025г. числится 5 723 тыс. рублей.

Денежные эквиваленты (депозиты сроком до 1 месяца) отсутствуют.

Расшифровка прочих показателей Отчета о движении денежных средств:

Показатель строки 4122 «В связи с оплатой труда работников» в сумме 22 519 тыс. руб. содержит данные:
Оплата труда – 16 651 тыс. руб.
Страховые взносы – 3 367 тыс. руб.
НДФЛ – 2 501 тыс. руб.
Показатель строки 4124 содержит сумму налога, уплачиваемого в связи с применением упрощенной системы налогообложения – 840 тыс. руб.
Показатель строки 4129 «Прочие платежи» в сумме 113 тыс. руб. содержит данные:
Расходы на услуги банка – 62 тыс. руб.
Льготный проезд – 51 тыс. руб.

11. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025г. в составе финансовых вложений по строке 1240 Бухгалтерского баланса отражен депозит, открытый в ПАО «Сбербанк» сроком возврата 25.12.2026г. (размещен 26.12.2025г.). Депозит размещен в рублях на сумму 1 500 тыс. руб.

12. Капитал и резервы

№ п/п	Показатель	На 31.12.2024г.	На 31.12.2025г.	Изменения
1	Сумма чистых активов, руб.	13 121	12 361	-760
2	Уставный капитал, руб.	430	430	-
3	Резервный капитал	32	32	-
4	Прибыль (убыток) текущего года	38	-760	-798

13. Наличие и движение обязательств

Таблица 8.1 (приведена в приложении) является пояснением строки 1520 "Кредиторская задолженность" Бухгалтерского баланса. В таблице раскрывается информация о величине кредиторской задолженности на начало и конец периода, ее возникновении и выбытии в разрезе видов имеющейся задолженности.

14. Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства на оплату отпусков, согласно ПБУ 8/2010. Оценочное обязательство на оплату отпусков формирует, исходя из количества не использованных дней оплачиваемого отпуска, заработанных каждым сотрудником на конец года.

Таблица 8.3 (приведенная в приложении) является пояснением к строке 1540 "Оценочные обязательства" разд. V "Краткосрочные обязательства". Таблица представляет информацию об оценочных обязательствах на начало года, изменениях за период, остатке на конец периода.

Оценочное обязательство на оплату отпусков на каждую отчетную дату сформировано по результатам инвентаризации.

15. Выручка от продажи товаров, продукции, работ и услуг

Структура выручки Общества (строка 2110 Отчета о финансовых результатах) отражена в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Аренда	30 448	35 049

16. Себестоимость проданных товаров, продукции, работ и услуг

Структура себестоимости продаж Общества (строка 2120 Отчета о финансовых результатах) отражена в таблице (тыс. руб.):

Наименование	2025 год	2024 год
Аренда	30 588	33 142

В таблице 10 (в приложении) представляется информация о составе затрат на производство (расходов на продажу) в разрезе элементов затрат.

Данная таблица раскрывает показатель строки 2120 «Себестоимость продаж» Отчета о финансовых результатах.

17. Прочие доходы и расходы

Информация о прочих расходах приведена по стр. 2350 Отчета о финансовых результатах:

Оплата услуг банка - 62 тыс. руб.
Расходы по ведению реестра акционеров – 130 тыс. руб.

По стр. 2410 «Налог при упрощенной системе налогообложения», Отчета о финансовых результатах отражен налог, уплачиваемый при применении упрощенной системы налогообложения в сумме 786 тыс. руб.

18. Чистые активы

Общество производит расчет стоимости чистых активов в соответствии с Порядком определения стоимости чистых активов, утвержденным Приказом Минфина России №84н от 28.08.2014г.

Стоимость чистых активов на 31.12.2024 года составила 13 121 тыс. руб., на 31.12.2025 года составила 12 361 тыс. руб.

19. Условные обязательства и условные активы

Условных обязательств и условных активов, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты данной финансовой отчетности, Общество не имеет.

20. Прибыль (убыток) на акцию

По итогам деятельности за 2024 год на одну акцию получена прибыль в размере 5,85 руб.

По итогам деятельности за 2025 год на одну акцию получен убыток в размере 116,54 руб.

Разводнения прибыли (убытка) не осуществлялось в силу отсутствия оснований (Общество не имеет конвертируемых ценных бумаг или договоров купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости).

21. Информация о событиях после отчетной даты

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный 2025 год факты событий после отчетной даты, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества отсутствуют.

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2024-2025 гг. введены внешние санкции некоторых государств против России и ее экономических субъектов.

Представляется, что отрицательное влияние на мировую экономику и неопределенность относительно дальнейшего экономического роста не могут в будущем негативно повлиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества.

Общество не зависит от курса валют, так как расходы на приобретение материалов и основных средств являются не значительными в структуре затрат, а коммунальные тарифы и тарифы на электроэнергию регулируется государственными ограничениями. Общество производит сдачу в аренду большую часть нежилых помещений государственным учреждениям ОСФР по ЯНАО и ГКУ Центр Занятости населения по ЯНАО в г. Ноябрьске, по которым договоры аренды носят долгосрочный характер.

Общество считает, что события, связанные с введением санкций других государств против России и ее экономических субъектов, не могут существенно повлиять на деятельность АО «Строймонтаж».

Генеральный директор
АО «Строймонтаж» ШИРЯЕВ П.В.

«18» февраля 2026г.