

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

Акционерное общество «СМБ» (АО «СМБ»)

ИНН 7814503694, КПП 781401001, ОГРН 1117847245680

Адрес: 197375, Санкт-Петербург, ул.Репищева, д.14, лит.А

## 1. Общая информация об организации

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

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### Основание составления бухгалтерской отчетности

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.

## 2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

64.9 Деятельность по предоставлению прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению

## 3. Учетная политика

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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

#### **4. 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.

#### **5. Аренда**

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: 197375, Санкт-Петербург, ул.Репищева, д.14, корп.5

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

#### **6. 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 товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов для использования осуществляется по фактической себестоимости.

#### **7. Дебиторская задолженность и заемные средства**

Заемные средства – заимодавцы

1. Афанасьев А.М. - договор бн от 01.07.2011 г
2. ООО «Фармакор Продакшн» - договор перевода долга бн от 15.08.2017г

Дебиторская задолженность – это задолженность заемщиков-физических лиц по % за полученные кредиты.

Финансовые вложения – это задолженность заемщиков-физических лиц по телу кредита.

#### **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Афанасьев Александр Михайлович, доля участия — 100 процентов.

Держателем реестра акционеров акционерного общества является ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВТБ РЕГИСТРАТОР» ИНН 7835905161.

Дивиденды за 2025 год не начислялись и не выплачивались.

#### **9. Органы управления**

Единоличным исполнительным органом является генеральный директор Управляющей компании ООО «Телефонная справочная служба – 003» (ИНН 7816213197) Корнеев Сергей Юрьевич. Он же является главным бухгалтером.

## **10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности**

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

## **11. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12.03.2026

Генеральный директор УК «Телефонная справочная служба – 003» - Корнеев Сергей Юрьевич