Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
АО «СМУ-5» за 2025 год

Бухгалтерская (финансовая) отчётность АО «СМУ-5» составлена в соответствии с действующими в РФ федеральными стандартами бухгалтерского учета. При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской (финансовой) 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 04.10.2023 г. № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и другими нормативными актами РФ, регулирующими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности в Российской федерации, а также приказом «Об учетной политике».

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.
Высшим органом управления является общее собрание акционеров.
Дочерних и зависимых обществ, обособленных подразделений Общество не имеет.
В 2025 году Обществом не совершались контролируемые сделки, подлежащие включению в Уведомление о контролируемых сделках по основаниям статьи 105.14 НК РФ.
Бухгалтерская (финансовая) отчётность Общества за отчетный период не подлежала обязательному аудиту.
Среднесписочная численность Общества составила 2 человека.
Учетная политика Общества составлена в соответствии с ПБУ 1/2008 (в отношении показателей (групп показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах). 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 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» с учетом ожидаемого периода эксплуатации, технических характеристик, на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1.
1.3 Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.
1.4 Малоценные объекты основных средств стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию.
1.5 Ежегодная переоценка основных средств не производится.

1.6 При списании материалов и товаров их оценка производится по средней стоимости на основании ФСБУ 5/2019 «Запасы».
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 6%).
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 экономической деятельности Общества в 2025 году являлась аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом (ОКВЭД 68.20).
Выручка от реализации услуг по основному виду деятельности составила 29 639 тыс. рублей, что в общем объеме выручки составляет 100%.
Расходы по обычной деятельности составили 13 038 тыс. руб.
Прочие доходы составили 9 017 тыс. рублей, включают в себя доходы по депозиту в сумме 8 746 тыс. руб.
Прочие расходы составили 3897 тыс. руб., включают в себя резервы по сомнительным долгам в сумме 3 500 тыс. руб.
В общем объеме выручки – 100% услуг оказаны на территории Российской федерации.
Сумма налога при применении упрощенной системы налогообложения (доходы) в 2025 году составила 1 696 тыс. руб.

У Общества отсутствуют нематериальные активы.
На конец отчетного периода балансовая стоимость основных средств с учетом амортизации составила 16 920 тыс. рублей.
Запасы Общества составляют 13 940 тыс. руб.
Денежные средства и денежные эквиваленты составили 58 542 тыс. руб., включают в себя денежные средства, размещенные на банковском депозите в сумме 58 500 тыс. руб., на расчетном счете 42 тыс. руб.
Дебиторская задолженность составила 21 394 тыс. руб.
Кредиторская задолженность составила 17 894 тыс. руб.
Событий после отчетной даты 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.

В отчетном периоде производились начисление и выплата дивидендов акционеру Общества в сумме 8 526 тыс. руб. Налог на доходы с дивидендов составил 1 231 тыс. руб. и был перечислен в бюджет.

Директор А.Б. Баширов