

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

### 1. Основные виды экономической деятельности

В 2025 году основным видом экономической деятельности являлась Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.

### 2. Учетная политика

2.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации. Отраслевые стандарты, регулирующие учет и отчетность с учетом деятельности организации, отсутствуют и поэтому не применяются.

2.2. Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. (вступил в действие с отчетности за 2025 год).

Изменения учетной политики на 2026 год: с 01 января 2026 года формирования резервов на оплату отпусков оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков рассчитывается по методу МСФО.

Метод обязательств по МСФО предусматривает расчет по остаткам отпусков с учетом страховых взносов. При расчете ежемесячных отчислений в резерв рассчитывается средний размер заработной платы и умножается на число дней, причитающиеся сотруднику за отработанный период.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств, хозяйственных и финансовых операций осуществляется в российских рублях и копейках в соответствии с Рабочим планом счетов бухгалтерского учета, разработанным в соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организации, утвержденным приказом Минфина России от 30.10.2000 № 94н, с использованием автоматизированных программ бухгалтерского учета («1С Бухгалтерия» и «1С - Зарплата»).

Бухгалтерская отчетность ЗАО СМВБ сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.

#### 2.3. Основные средства

К основным средствам относится имущество, используемое в качестве средств труда при выполнении работ, оказании услуг либо для управления организацией в течение периода, превышающего 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, стоимостью менее 100.000 руб., в отношении которых выполнены условия ФСБУ 6/2020 «Основные средства» признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовых счетах МЦ 04 и в складском учете.

Срок полезного использования объектов ОС определялся в 2025 г. в соответствии с п. 9 ФСБУ 6/2020.

Способ начисления амортизации – линейный.

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания

объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

Организация проверяет элементы амортизации объекта основных средств на соответствие условиям его использования по состоянию на 31 декабря отчетного года.

#### 2.4. Учет аренды

Для учета операций по аренде используются ФСБУ 25/2018, согласно принятых изменений в учетной политике с 2022 года

ФСБУ 25/2018 не применяется к договорам аренды, по которым одновременно выполняются следующие условия:

- не предусмотрен переход права собственности на арендованное имущество к компании или его выкуп на льготных условиях;
- компания не намерена сдавать арендованное имущество в субаренду;
- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды или рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Для учета операций по аренде используются следующие субсчета:

- 08.4 «Получение прав пользования арендованным имуществом»;
- 01.3 «Права пользования арендованным имуществом»;
- 02.3 «Амортизация прав пользования арендованным имуществом»;
- 76.07.1 «Обязательство по аренде»;
- 76.07.09 «НДС по арендному обязательству».

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом.

Аренданные объекты основных средств отражаются согласно ФСБУ 25/2018.

#### 2.5. Нематериальные активы

Организация не признает в составе НМА активы, удовлетворяющие признакам НМА, с первоначальной стоимостью, которая не превышает 100 000 руб.

Расходы на создание (приобретение) малоценных активов признаются в периоде завершения капитальных вложений. Контроль наличия и движения таких активов осуществляется в бухгалтерском регистре по форме, формируемой в 1С.

Контроль за наличием и движением объектов, которые не удовлетворяют признакам пункта 4 ФСБУ 14/2022, но в отношении которых у организации есть исключительные права или права на основании лицензионных договоров (иных документов), осуществляется в бухгалтерском регистре по форме, формируемой в 1С, за балансом

Организация оценивает нематериальные активы по первоначальной стоимости.

Организация начисляет амортизацию с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания нематериального актива. Начисление амортизации прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем списания актива.

Организация начисляет амортизацию линейным методом

Организация начисляет амортизацию нематериальных активов ежемесячно.

Организация проверяет элементы амортизации нематериальных активов на соответствие условиям их использования по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при возникновении обстоятельств, в результате которых изменяется:

- способ начисления амортизации;
- первоначальный срок полезного использования более чем на 5 процентов;
- ликвидационная стоимость более чем на 10 процентов.

При определении срока полезного использования прав следует исходить из:

- срока использования прав по договору;
- ожидаемого периода, в течение которого использование прав способно приносить доход;
- ожидаемого срока использования прав в соответствии с актуальностью содержания произведения;
- нормативно-правовых и других ограничений в использовании прав, которые сокращают срок полезного использования прав на произведение, по сравнению со сроком, установленным исходя из двух предшествующих условий определения срока полезного использования.

В случаях, когда срок полезного использования прав на произведения определить не представляется возможным, они считаются нематериальными активами с неопределенным сроком использования.

Принятие к учету в состав расходов будущих периодов производится на дату начала действия («открытия») прав, указанную в договоре, независимо от фактической оплаты.

#### 2.6. Расходы будущих периодов

В составе расходов будущих периодов отражаются затраты, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, а также фиксированные платежи за приобретённые права пользования объектами интеллектуальной собственности. Сроки и направления списания расходов будущих периодов определяются условиями, в соответствии с которыми произведены данные расходы, и действующим законодательством.

#### 2.7. Финансовые вложения

Финансовые вложения (акции, доли в уставных капиталах, вклады в совместную деятельность) принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

#### 2.8. Материально-производственные запасы

Для всех видов материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии оценка производится по средней стоимости.

#### 2.9. Оценочные обязательства и резервы

Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении условий признания, установленных в ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Общество создает оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных отпусков работникам.

Величина оценочного значения по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков

работникам на конец отчетного периода определяется исходя из числа дней неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату и из среднего заработка работника, рассчитанного исходя из данных о его совокупном доходе за 12 месяцев, предшествующих дате расчета. Сумма оценочного обязательства по оплате неиспользованных отпусков включает в себя отчисления в государственные внебюджетные фонды.

#### 2.10. Признание доходов и расходов

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признавалась в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99, отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.

Доходами от обычных видов деятельности признаются:

- доходы от предоставления в аренду собственных нежилых помещений
- доходы от оказания услуг заказчикам в процессе управления недвижимостью
- доходы от предоставления прочего имущества в аренду
- доходы от прочих услуг.

Учет затрат на производство осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99.

#### 2.11. Инвентаризация

Производится в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учёте», ФСБУ 28/203 с целью выявления фактического наличия имущества; сопоставления фактического наличия имущества с данными бухгалтерского учета; проверки полноты отражения в учете.

#### 2.12. Управленческие и коммерческие расходы

Управленческие и коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на счета продаж отчетного периода.

### 3. Основные средства

#### 3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 816	(4 134)	-	-	-	(541)	-	-	-	-	8 816	(4 675)	
	За 2024 г.	9 266	(4 002)	-	(450)	440	(572)	-	-	-	-	8 816	(4 134)	
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	849	(797)	-	-	-	(20)	-	-	-	-	849	(817)	
	За 2024 г.	849	(716)	-	-	-	(81)	-	-	-	-	849	(797)	
Транспортные средства	За 2025 г.	7 338	(2 752)	-	-	-	(486)	-	-	-	-	7 338	(3 238)	
	За 2024 г.	7 338	(2 267)	-	-	-	(486)	-	-	-	-	7 338	(2 752)	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	395	(385)	-	-	-	(3)	-	-	-	-	395	(388)	
	За 2024 г.	395	(368)	-	-	-	(17)	-	-	-	-	395	(385)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	376 847	(147 988)	-	(114)	114	(14 967)	-	-	-	-	376 733	(162 841)	
	За 2024 г.	280 375	(135 086)	96 472	-	-	(12 902)	-	-	-	-	376 847	(147 988)	

#### 3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	12 153	(8 279)	3 795	(12)	-	(3 874)	-	-	-	15 937	(12 153)
	За 2024 г.	8 328	(4 715)	3 943	(119)	-	(3 564)	-	-	-	12 153	(8 279)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	9 697	(6 957)	2 662	(12)	-	(2 740)	-	-	-	12 347	(9 697)
	За 2024 г.	7 006	(4 526)	2 810	(119)	-	(2 430)	-	-	-	9 697	(6 957)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 456	(1 323)	1 134	-	-	(1 134)	-	-	-	3 590	(2 456)
	За 2024 г.	1 323	(189)	1 134	-	-	(1 134)	-	-	-	2 456	(1 323)

#### 3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	7 925	8 556	8 877
в том числе:			
Офисное оборудование	32	52	133
Транспортные средства	5 234	5 719	6 205
Другие виды основных средств	7	11	27
Здания	2 652	2 774	2 512

### 3.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	(15)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

### 3.5 Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	96 472	-	-	(96 472)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В отчетности основные средства, приобретённые после последней переоценки, показаны по первоначальной стоимости, приобретённые до последней переоценки - по восстановительной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

По состоянию на 31.12.2025 г. проверкой на обесценение основных средств признаков обесценения не выявлено.

Объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

В связи с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», выделены активы, относящиеся к инвестиционной недвижимости. В связи с этим в бухгалтерской отчетности за 2025 год в показатели по состоянию на 31.12.2024 года внесены следующие изменения:

Форма отчетности	Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменения, тыс. руб.	Сумма после изменения, тыс. руб.
Бухгалтерский баланс	Основные средства	1150	237 415	8 556
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	228 859

В показатели по состоянию на 31.12.2023 года внесены следующие изменения:

Форма отчетности	Наименование показателя	Код строки	Сумма до изменения, тыс. руб.	Сумма после изменения, тыс. руб.
Бухгалтерский баланс	Основные средства	1150	154 165	8 877
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	145 288

#### 4. Финансовые вложения

##### 4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	21 571	-	-	-	-	-	-	-	-	21 571
	За 2024 г.	21 571	-	-	-	-	-	-	-	-	21 571
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	184 000	-	865 300	829 000	-	-	-	-	-	220 300
	За 2024 г.	238 800	-	1 205 500	1 260 300	-	-	-	-	-	184 000
Итого	За 2025 г.	205 571	-	865 300	829 000	-	-	-	-	-	241 871
	За 2024 г.	260 371	-	1 205 500	1 260 300	-	-	-	-	-	205 571

ЗАО СМВБ имеет долгосрочные финансовые вложения в виде 100 % доли в уставном капитале юридического лица ООО «Реал-С» на сумму 21 571 тыс. рублей. Сделок с указанным юридическим лицом в 2025 году не было.

Обществом были проверены на обесценение финансовые вложения, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость. Признаков обесценения не выявлено, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

В составе краткосрочных финансовых вложений отражены размещенные на депозиты временно свободные денежные средства.

## 5. Запасы

### 5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	149	-	42 908	(42 920)	-	-	X	X	137	-
	За 2024 г.	259	-	35 527	(35 637)	-	-	X	X	149	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	115	-	1 323	(916)	-	-	(428)	-	94	-
	За 2024 г.	231	-	1 341	(969)	-	-	(488)	-	115	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	41 504	(41 932)	-	-	428	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	34 119	(34 606)	-	-	488	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	34	-	81	(73)	-	-	-	-	43	-
	За 2024 г.	28	-	67	(61)	-	-	-	-	34	-

По состоянию на 31.12.2025 г. запасы были проверены на обесценение. Признаков обесценения не выявлено

## 6. Дебиторская задолженность

### 6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	2 270	(49)	13 987	11	(1 480)	-	-	-	14 786	(49)
	За 2024 г.	2 016	(84)	1 799	9	(1 554)	-	(225)	-	2 270	(49)
В том числе Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	628	(9)	675	-	(614)	-	-	-	688	(9)
	За 2024 г.	720	(9)	614	-	(706)	-	-	-	628	(9)
Расчеты с покупателями и	За 2025 г.	475	(40)	914	-	(435)	-	-	-	954	(40)
	За 2024 г.	394	(75)	475	-	(394)	-	(214)	-	475	(40)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
заказчиками											
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	561	-	11 477	11	(11)	-	-	-	12 038	-
	3а 2024 г.	526	-	104	9	(79)	-	(11)	-	561	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	-	246	-	-	-	-	-	246	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	172	-	264	-	-	-	-	-	436	-
	3а 2024 г.	-	-	172	-	-	-	-	-	172	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	11	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	11	-	-	-	-	-	11	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	422	-	411	-	(410)	-	-	-	423	-
	3а 2024 г.	375	-	422	-	(375)	-	-	-	422	-
Итого	3а 2025 г.	2 270	(49)	13 987	11	(1 480)	-	-	X	14 786	(49)
	3а 2024 г.	2 016	(84)	1 799	9	(1 554)	-	(225)	X	2 270	(49)

## 6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	49	-	49	-	84	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	9	-	9	-	75	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	40	-	40	-	9	-

## 7. Обязательства

### 7.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)			На конец периода
			поступило	списано	переклассифицировано	

			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	15 642	3 765	-	(6 883)	-	-	12 523
	За 2024 г.	11 312	7 986	-	(3 634)	(22)	-	15 642
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 845	929	-	(1 845)	-	-	929
	За 2024 г.	1 211	1 845	-	(1 211)	-	-	1 845
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	2 491	2 826	-	(2 491)	-	-	2 826
	За 2024 г.	2 080	2 491	-	(2 059)	(22)	-	2 491
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	133	-	-	-	-	-	133
	За 2024 г.	-	133	-	-	-	-	133
Расчеты по аренде	За 2025 г.	3 874	-	-	(90)	-	-	3 783
	За 2024 г.	3 613	382	-	(121)	-	-	3 874
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	3 046	-	-	(1 486)	-	-	1 560
	За 2024 г.	2 099	1 125	-	(178)	-	-	3 046
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 071	-	-	(148)	-	-	2 923
	За 2024 г.	1 737	1 334	-	-	-	-	3 071
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	837	-	-	(492)	-	-	345
	За 2024 г.	296	541	-	-	-	-	837
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	331	-	-	(331)	-	-	-
	За 2024 г.	252	135	-	(56)	-	-	331
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	6	10	-	-	-	-	16
	За 2024 г.	15	-	-	(9)	-	-	6
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	8	-	-	-	-	-	8
	За 2024 г.	8	-	-	-	-	-	8
Итого	За 2025 г.	15 642	3 765	-	(6 883)	-	X	12 523
	За 2024 г.	11 312	7 986	-	(3 634)	(22)	X	15 642

### 7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	174	14
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	128	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	46	14

### 7.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 784	1 344	(2 239)	(33)	1 856
	За 2024 г.	2 040	1 917	(1 020)	(152)	2 784
в том числе Резерв на предстоящие отпуска работников	За 2025 г.	2 784	1 344	(2 239)	(33)	1 856
	За 2024 г.	2 040	1 917	(1 020)	(152)	2 784

### 8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 400	19 289
Затраты на оплату труда	12 033	12 887
Отчисления на социальные нужды	2 380	2 314
Амортизация	19 356	17 011
Прочие затраты	9 193	5 306
Итого по элементам	63 362	56 807
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	63 362	56 807

## 9. Иная информация

### 9.1. Информация в соответствии с ПБУ 18/02

В 2025 году прибыль Общества для целей уплаты налога на прибыль составила 47 731 тыс. рублей. Налог на прибыль по итогам 2025 года составляет 11 933 тыс. рублей. В бухгалтерском учете в 2025 году сумма прибыли составила 30 793 тыс. рублей.

Указанная разница в 2025 году, в основном, связана с различиями в признании доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учетах, наличием в бухгалтерском учете резерва на предстоящие отпуска, резерва по сомнительным долгам, списания дебиторской задолженности, не признаваемой в налоговом учете.

Отложенные налоговые обязательства изменились на 301 тыс. рублей.

### 9.2. Расшифровка отдельных показателей Отчета о движении денежных средств

Наименование показателя	2025 год	2024 год
Строка 4119 «Прочие поступления», в том числе:	13	57
-возврат подотчетных сумм	13	
-полученные штрафы, пени, неустойки		57
Строка 4129 «Прочие платежи», в том числе:	(9 887)	(7 797)
-расчеты по налогам и сборам	(7 150)	(5 226)
-управленческие расходы (услуги банка, регистратора, справочных систем, почты)	(1 062)	(1 169)
-расходы на страхование имущества	(345)	(387)
-возврат платежей	(220)	(77)

В составе прочих поступлений и платежей по строкам 4219 и 4229 отражены изменения в финвложениях.

### 9.3. Социальные показатели

Среднесписочная численность по состоянию на 31 декабря 2025 г. составила 5 человек

### 9.4. Информация о связанных сторонах

#### 9.4.1. Связанные стороны и операции со связанными сторонами

Связанными сторонами Общества являются:

единоличный исполнительный орган Общества;

члены Совета директоров Общества;

юридические лица, в которых Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами уставного капитала;

бенефициары Общества.

Информация раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

#### 9.4.2. Информация о размерах вознаграждений, выплачиваемых основному управленческому персоналу

Вознаграждение управленческому персоналу выплачивалось в 2025 году в соответствии с условиями трудовых договоров и составило 7 221 тыс. руб., включая налог на доходы физических лиц в размере 964 тыс. руб.

### 9.5. Информация о бенефициарных владельцах

Информация о бенефициаре Общества раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

## **9.6. События после отчетной даты**

События после отчетной даты, которые могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации отсутствуют.

## **9.7. Условные факты хозяйственной деятельности**

Все обязательства перед бюджетом и сотрудниками в 2025 году были исполнены ЗАО СМВБ в полном объеме.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

Не существует и не предвидится новых судебных исков к ЗАО СМВБ, способных повлиять на показатели бухгалтерской отчетности за 2025 год.

## **9.8. Информация о непрерывности деятельности**

Руководство общества считает, что организация способна продолжать непрерывно свою деятельность как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

## **9.9. Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как незначительные.

Влияние условий СВО отразилось на деятельности ЗАО СМВБ в связи с тем, что это влияние было заметным для ряда арендаторов, особенно для лиц, вид экономической деятельности предполагает влияние условий логистики и доступности рынков товаров.

Это повлияло на дебиторскую задолженность, хотя в целом можно сказать, что по сравнению с 2024 годом ситуация стабильна.

Риски, связанные с проведением СВО существуют, но оцениваются как незначительные.

Организация участвует в судебных процессах, свои риски организация оценивает по каждому судебному процессу и создает в случае необходимости соответствующие резервы.

Общество оказывает услуги, приобретает товары в российских рублях. Таким образом, Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как незначительные.

Организация имеет рыночный риск, связанный с возможными неблагоприятными последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен на товары, работы, услуги.

Обществом разработаны процедуры, направленные на проверку потенциальных контрагентов.

Обществом разработан ряд регламентов по работе с клиентами и управлению дебиторской задолженностью. Контроль за соблюдением платежной дисциплины ведется на ежедневной основе.

В целях истребования просроченной задолженности, Общество подает претензии и инициирует судебные разбирательства, заключает и исполняет мировые соглашения с покупателями.

Для минимизации кредитного риска Общество применяет следующие меры:

- ограничение уровня дебиторской задолженности;
- сокращение сроков возврата долга;
- оценка и использование резерва под сомнительную дебиторскую задолженность.

Управление кредитным риском, обусловленным остатками средств на счетах в банках и финансовых организациях, осуществляется в соответствии с политикой Общества. Излишки средств инвестируются лишь в депозиты утвержденных финансовых организаций

Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить свои финансовые обязательства. Данный риск отсутствует, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

В 2025 году основными внешними риск-факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2025 год, указанные риск- факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

#### **9.10. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

В 2025 году чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **9.11. Информация об акциях**

Уставный капитал общества составляет 18 655 рублей и состоит из 36 обыкновенных и 131 привилегированной акций.

Акционеры - владельцы обыкновенных акций имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по всем вопросам повестки дня и право на получение дивидендов (ст. 31 ФЗ "Об акционерных обществах").

Акционеры - владельцы привилегированных акций имеют право голоса при принятии решений общим собранием акционеров по вопросам о реорганизации и ликвидации общества и право на получение дивидендов в твердой денежной сумме (ст. 32 ФЗ "Об акционерных обществах").

Количество акций на начало и конец года не менялось.

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости акций: 500 рублей обыкновенная, 5 рублей – привилегированная.

Величина уставного капитала соответствует величине, предусмотренной в уставе Общества.

Акции Общества не принадлежат членам Совета директоров, Президенту, а также сотрудникам Общества и дочерней организации, информация раскрыта в Приложении 1 к настоящим пояснениям.

Обществом проведена сверка количества размещенных акций с держателем реестра акционеров Общества АО «Регистратор Р.О.С.Т» ИНН 7726030449, несоответствий не выявлено

Президент  Брега Н.М.

"12" марта 2026 г.