

ПОЯСНЕНИЯ

К бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Закрытое Акционерное Общество
«Топчихинское строительно-монтажное предприятие»
659070, Алтайский край, с. Топчиха, ул. Правды, 2
ИНН/КПП 2279005551/227901001
ОКПО 40850429 ОГРН 1052201496467
телефон: 8 (38552) 2-25-51 e-mail: tsmp.84@mail.ru

с. Топчиха

30.03.2026г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024г. сформирована с учетом требований федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом министерства финансов РФ от 29.07.1998г. № 34 и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета, в соответствии с Учетной политикой Общества на 2025г.

Сформирован уставный капитал предприятия за счет средств, внесенных собственниками предприятия в сумме 20 тыс. руб.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 равен 20 000 рублей и состоит из 20 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая (за 2025 год количество и номинальная стоимость акций не изменялась и составила 20 тыс. обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль).

Ведение и хранение реестра владельцев ценных бумаг осуществляет Акционерное общество ВТБ Регистратор.

Акционерами ЗАО «Топчихинское строительно-монтажное предприятие» за период 01.01.2025 по 31.12.2025 являются 100% физические лица.

Бенефициарами являются Шмидт Юлия Владимировна, Наумова Татьяна Владимировна (Федеральный закон от 07.08.2001 года № 115-ФЗ).

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет Улезко Евгений Александрович, назначен директором на основании протокола внеочередного общего собрания акционеров от 08.11.2022г., сроком на пять лет, действует на основании Устава.

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 44 человека.

Закрытое Акционерное Общество «Топчихинское строительно-монтажное предприятие», согласно Устава имеет следующие виды деятельности: основные – строительство жилых и нежилых зданий.

В 2025 году основным доходом Общества является строительство, капитальные ремонты, общестроительные работы.

1. Производственная деятельность организации в 2025 году

№ п/п	Договор, предмет договора	Наименование объекта (проекта), местоположение	Дата начала и окончания производства работ (план\факт), степень готовности	Объем работ (тыс. руб.)
1	08172000003230 161010001 от 17.11.2023	Капитальный ремонт административного здания по адресу: г. Барнаул, ул.Папанинцев, 105, КГКУ «Алтайавтодор,	17.11.2023- 30.11.2025 незавершенное строительство	205 898
2	2024.055 от 26.01.2024	Капитальный ремонт объекта МБОУ СОШ № 3 города Заринска, расположенного по адресу: г. Заринск, ул. Союза Республик, 14/2, МБОУ Средняя образовательная школа № 3 города Заринска,	план 26.01.2024- 31.05.2025/ факт 27.11.2025 завершенное строительство	111 459
3	08172000003240 187340001 от 20.12.2024г.	Выполнение работ по разработке проектной документации, выполнению инженерных изысканий, строительству объекта здравоохранения, Министерство здравоохранения Алтайского края	план 20.12.2024- 30.06.2025/ факт 14.07.2025 завершенное строительство	13 920
4	Ф.2024.015740 от 18.11.2024г.	г. Барнаул, капитальный ремонт здания КГБУЗ "Алтайский онкологический диспансер", расположенного по адресу: ул. Матросова, д. 115, под КГБУЗ "Городская больница № 3, г. Барнаула, КГКУ "Единый стройзаказчик"	с 18.11.2024- по 30.12.2025 незавершенное строительство	78 779
5	Ф.2024.017140 от 09.12.2024г.	Строительство объекта: "г. Барнаул, строительство поликлиники КГБУЗ "Алтайская краевая офтальмологическая больница", расположенного по адресу: проезд 9 мая, д. 7, КГКУ "Единый стройзаказчик"	с 09.12.2024г. по 20.11.2026г. незавершенное строительство	88 609
6	01173000358250 000030001 от 17.02.2025	Капитальный ремонт тепловых сетей отопления жилого фонда по ул. Школьная в п. «Заветы Ильича» Алейского района Алтайского края, Комитет по управлению муниципальным имуществом Администрации Алейского района Алтайского края	план 01.05.2025- 20.07.2025 / факт 15.08.2025 завершенное строительство	5 463
7	№ 2025.30 от 01.04.2025г.	Капитальный ремонт объекта капитального строительства: "Капитальный ремонт учебного корпуса КГБПОУ "Алтайская академия гостеприимства", расположенного по адресу: г. Барнаул, ул. Г.Титова, 8, КГБПОУ "Алтайская академия гостеприимства"	план 01.04.2025- 31.10.2025 / факт 25.12.2025 завершенное строительство	115 010
8	ШЭЛ/03/18 от 19.03.2025г.	Модернизация здания приемного амбара, расположенного по адресу: Алтайский край, Шипуновский район, с. Шипуново, ул. Луначарского, 86, Акционерное общество «Шипуновский элеватор»	план 01.04.2025- 01.09.2025 / факт 15.08.2025 завершенное строительство	25 198
9	4303 от	Выполнение работ по капитальному	план 01.05.2025-	22 930

	18.04.2025г.	ремонт отделения медицинской реабилитации, расположенного на 4 этаже в терапевтическом корпусе КГБУЗ «Городская больница №4 имени Н.П. Гулла, г. Барнаул» по адресу: Алтайский край, г.Барнаул, ул.Юрина 166-а., КГБУЗ «Городская больница № 4 имени Н.П. Гулла, г. Барнаул»	04.09.2025 / факт 04.09.2025 завершённое строительство	
10	08172000003240 12129001 от 02.09.2024	Капитальный ремонт первого этажа здания КГБУЗ «Городская больница № 10 г. Барнаул по адресу: Алтайский край, г. Барнаул, ул. Белинского, 2, КГБУЗ «Городская больница № 10, г. Барнаул»,	план 02.09.2024- 09.12.2024 / факт 19.02.2025 завершённое строительство	1497
11	2025.1714 от 04.08.2025г.	Выполнение работ по капитальному ремонту помещений здания общежития КГБПОУ "Алтайское училище олимпийского резерва", расположенного по адресу: Алтайский край, г.Барнаул, ул. Тимуровская, 15, КГБПОУ "Алтайское училище олимпийского резерва"	план 04.08.2025- 05.11.2025/ факт 24.12.2025 завершённое строительство	18 660
12	21/2025/ЭА-44 от 06.10.2025г.	Капитальный ремонт здания общежития №1 ФГБОУ ВО "Алтайский государственный медицинский университет" Минздрава России по адресу: г.Барнаул, ул. Крупской, д. 105, ФГБОУ ВО "Алтайский государственный медицинский университет" Министерства здравоохранения Российской Федерации	06.10.2025- 20.12.2027 незавершённое строительство	22 157
13	КБН/2025/146 от 06.10.2025	Устройство фундаментов и фундаментных балок, земляные работы на объекте здание ремонтной мастерской, расположенного по адресу: Алтайский край, Калманский район, п.Алтай, ул. Советская, 38, Акционерное общество «Кубанка»	план 30.10.2025- 30.11.2025/ факт 09.12.2025 завершённое строительство	5 240
14	Ремонт социальных объектов	Общестроительные работы, устройство кровли, отделочные работы		12 306
	ИТОГО:			727 126

Свидетельство о допуске к определенному виду или видам работ, которые оказывают влияние на безопасность объектов капитального строительства № 1315.03-2012-2279005551-С-004 дата 18 января 2012г.

Выручка по деятельности на общей системе налогообложения получена в сумме 727 126,0 тыс. рублей с НДС.

Общие тенденции развития (отрасли) Общества в отчетном году Закрытое Акционерное Общество «Топчихинское строительно-монтажное предприятие» оценивает как финансовое состояние Общества, умеренно оптимистичные, что связано со следующими событиями, которые произошли в отчетном году и существенно повлияли на отрасль: общее изменение экономического положения в стране и крае.

Другими видами деятельности общество не занимается.

2. Основные положения учетной политики

В 2025 году бухгалтерский учет осуществлялся в соответствии с законодательством РФ, а так же приказом б/н об учетной политике от 8 декабря 2023 года, так же в соответствии с концепцией непрерывности деятельности.

2.1. Объект основных средств принимался к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производилась. Применяется линейный метод амортизации. Выбытие ОС осуществляется по остаточной стоимости.

2.2. Выручка от реализации продукции и товаров определяется для бухгалтерского и налогового учета по отгрузке.

2.3. Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Согласно п. п. 16 Положения по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденного Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Если в отношении любых расходов, осуществленных организацией, не исполнено хотя бы одно из названных условий, то в бухгалтерском учете организации признается дебиторская задолженность.

Расходы подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода. Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Отдельную группу расходов составляют так называемые расходы будущих периодов. Это затраты организации, произведенные в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам (п. 65 Приказа Минфина от 29.07.1998 № 34н).

Группировка расходов по элементам

При формировании расходов по обычным видам деятельности должна быть обеспечена их группировка по следующим элементам:

- материальные затраты;

- затраты на оплату труда;
- отчисления на социальные нужды;
- амортизация;
- прочие затраты.

Для целей управления в бухгалтерском учете организуется учет расходов по статьям затрат.

2.4. МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Списание МПЗ в производство осуществляется по средней стоимости.

2.5. В связи со спецификой основной деятельности Общества, информация не выделяется по сегментам.

2.6. Условные обязательства и условные активы не признаются в бухгалтерском учете. Информация об условных обязательствах и условных активах раскрывается в Пояснительной записке организации.

3. Финансовая деятельность

В целом финансовое положение стабильное, выручка в сравнении с 2024 годом увеличилась на 317 594 тыс. рублей и составила 727 126 тыс. рублей с НДС, себестоимость продаж в 2025 году увеличилась на 270 339 тыс. рублей по сравнению с 2024 годом и составила 580 346 тыс. рублей без НДС, предприятием получена прибыль от финансово-хозяйственной деятельности в размере 6372 тыс. рублей, что на 1253 тыс. рублей меньше чем в 2024 году.

Налогооблагаемая база за 2025 год составила 727 126 тыс. рублей, уплачен налог на прибыль в сумме 1768 тыс. рублей.

4. Капитал и резервы

Сформирован уставный капитал предприятия за счет средств, внесенных собственником предприятия в сумме 20 тыс. руб.

Уставный капитал предприятия по состоянию на 01.01.2026г. составляет 20 тыс. рублей.

Прибыль на 1 акцию на начало 2025 года составила 3870,20 рублей, на конец 2025 года составила 4079,85 рублей.

Капитал и резервы на конец года составили 81 597 тыс. рублей.

Изменения в уставный капитал Общества не вносились, дивиденды не выплачивались, инвестиционную деятельность предприятие не вело.

5. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

По состоянию на 31.12.2025 года ЗАО "ТСМП" не имеет:

- не разрешенные на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет;

- выданных до отчетной даты гарантии, поручительства и другие виды обеспечения обязательств в пользу третьих лиц, сроки исполнения по которым не наступили;

- имеет не завершённое судебное разбирательство, в котором Общество выступало в качестве истца по делу № А03-4507/2026 (установление в пользу ИП Глава КФХ Горлов Олег Валерьевич (ИНН: 227900071446 ОГРНИП:

304227914700018) на период с 23.12.2016 по 23.12.2065 сроком на 49 лет частный сервитут на земельный участок с кадастровым номером 22:49:020108:5, расположенный по адресу: с. Топчиха ул. Правды, 2, площадью 18826 кв. м., отнесенный к категории: «Земли населенных пунктов», для эксплуатации линейного сооружения железнодорожный путь необщего пользования с кадастровым номером 22:49:020105:2421)

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность составила 81 403 тыс. рублей, в том числе за покупателями (заказчиками) 181 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила – 217 586 тыс. рублей, в том числе задолженность по налогам 14 738 тыс. рублей, с поставщиками и подрядчиками 6802 тыс. рублей.

Задолженности перед внебюджетными 558 тыс. рублей.

6. Оплата труда

Заработная плата выплачивается в установленные сроки задолженности перед персоналом нет.

Кредиторской задолженности по зарплате на 31.12.2025 нет.

Общий фонд выплаченной заработной платы за 2025 год составил 23948 тысяч рублей.

Заработная плата директора за 2025 год составила 984,0 тыс. рублей.

Среднемесячная зарплата за 2025 год — 44348 руб.

Текучесть кадров в отчетном периоде составила 39,76%. Списочная численность работников на 31.12.2025 — 44 чел.

Заработная плата выплачивается в установленные сроки задолженности перед персоналом нет.

7. Способы ведения бухгалтерского учета

Доходы от реализации продукции (выполненных работ, оказанных услуг) определяются по методу начисления.

Датой реализации товаров (работ, услуг) считается дата по мере отгрузки (оказания услуг) и предъявления покупателю расчетных документов.

Выручка по деятельности с общей системой налогообложения получена в сумме 727 126 тыс. руб.

Амортизация основных средств производится линейным способом в течение всего срока полезного использования основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется предприятием самостоятельно в соответствии с Классификацией основных средств. Если имущество больше не участвует в процессе производства, его стоимость и накопленный износ списываются.

Учет приобретения материально – производственных запасов производится без использования счета 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей», при этом отклонения в стоимости при приобретении материальных ценностей относятся непосредственно на счета этих ценностей.

Списание специальной одежды, срок эксплуатации которой согласно нормам выдачи не превышает 12 месяцев, производится единовременно, в момент ее передачи (отпуска) сотрудникам организации.

Расходы, связанные с производством и реализацией, осуществленные в течение отчетного периода учитываются путем накопления прямых затрат на счете:

20 - по видам продукции и по видам оказанных услуг (выполненных работ).

К прямым расходам отнесены, в частности:

- материальные затраты;
- расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров, выполнения работ, оказания услуг, а также расходы на обязательное пенсионное страхование, идущие на финансирование страховой и накопительной части трудовой пенсии на обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, обязательное медицинское страхование, обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний, начисленные на указанные суммы расходов на оплату труда;
- суммы начисленной амортизации по основным средствам, используемым при производстве товаров, работ, услуг.

Путем накопления косвенных затрат на счетах:

26 – по статьям сметы

К косвенным расходам относятся все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов. При этом сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода.

Прочие расходы, не связанных с производством и реализацией, осуществленные в течение отчетного периода учитываются путем накопления на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Расходы, произведенные на осуществление финансово-хозяйственной деятельности, обоснованы – экономически оправданы, документально подтверждены – оформлены в соответствии с законодательством РФ. Оценка расходов выражена в денежной форме.

Расходы произведены для осуществления деятельности, направленной на получение дохода.

8.Оценочные обязательства.

Резерв по сомнительным долгам в организации начислен в сумме 9065,0 тыс. рублей, восстановлен в сумме 9949,8 тыс. рублей, сальдо на 31.12.2025 года в сумме 144,9 тыс. рублей.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

9.Факторы риска.

Факторы и риски, влияющие на деятельность общества и оказывающие

влияние на изменение размера выручки от продаж Обществом услуг и прибыли (убытка) от основной деятельности:

Осознавая наличие данного риска Общество предпринимает все зависящие от него меры для минимизации влияния риска.

Рисков, связанных с изменением процентных ставок, нет, т.к. у Общества нет долговых обязательств.

Рисков, связанных с изменением валютного курса, нет, т.к. расчеты с Покупателями (арендаторами) и поставщиками ведутся в национальной валюте, кредитов в валюте нет.

Наиболее подвержены изменению в результате влияния указанных финансовых рисков такие показатели финансовой отчетности как дебиторская, кредиторская задолженности, денежные средства, прибыль от основной деятельности.

10. Информация о связанных сторонах Общества по состоянию на 31.12.2025г.

В отчетном году были осуществлены следующие сделки со связанными сторонами Общества.

Погашены займы от ООО «Кирпичный завод», Шмидт В.А. является генеральным директором Общества и учредителем (100%) в размере 18 736,0 тыс. рублей.

Срок погашения, которых наступает 31.12.2027г.

Заемные средства выдавались и погашались по договору займа путем перечисления денежных средств через расчетный счет по безналичному расчету.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

11. События после отчетной даты.

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденные приказом Минфина РФ от 25.11.1998 г. № 56н.

Фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации которые произошли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не было.

Экономическая ситуация в стране, связанная с политической обстановкой, экономическими санкциями зарубежных государств, привело к значительному падению курса Российского рубля.

Данное событие может привести к увеличению экономической неопределенности общества.

Общество не имеет валютных активов и обязательств, деятельность

общества не связана с экспортными и импортными операциями.

Соответственно значительное изменение курса рубля не может повлечь за собой существенное влияние на деятельность Общества.

Руководство Общества считает, что описанные события являются не корректирующими событиями после отчетной даты. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия события после отчетной даты в денежном выражении.

Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации, и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.

Корректирующих бухгалтерских проводок до даты подписания отчетности не имелось.

12. О прекращаемой деятельности

Исходя из принципа непрерывности деятельности, прекращать какую-либо часть своей деятельности, или всю деятельность Организация не планировала, а так же продавать активы и обязательства не планирует.

В сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока.

Однако руководство Общества оценивает, что обстоятельства при сложившейся политической обстановке не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может повлиять на непрерывность деятельности Общества в будущем.

13. Раскрытие прочей информации

В 2025 году государственной помощи Общество не получало.

Сумма чистых активов больше уставного капитала, что не противоречит требованиям ст. 35 Закона «Об акционерных обществах», чистые активы на 31.12.2025 составили 79 347 тыс. руб. За 2025г. сумма чистых активов возросла на 1943 тыс. руб. за счет увеличения чистой прибыли, полученной за 2025г.

Обстоятельства, дающие основания полагать, что сделки осуществляются вопреки Федеральному закону от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» отсутствуют.

Совместной деятельности предприятие не вело.

14. Существенная информация об экологической деятельности организации

Основная деятельность Общества не попадает под деятельность, которая оказывает негативное воздействие на окружающую среду и загрязнение, не ведет производство и не проводит выбросы и отходы.

15. Условные обязательства, условные активы, обеспечения

Предприятие не имеет не завершенных на отчетную дату судебных разбирательства, в которых организация выступает истцом или ответчиком.

На отчетную дату разногласий с налоговыми органами и внебюджетными фондами по поводу уплаты платежей в бюджет предприятие не имеет;

предприятие не намерено выводить объекты из эксплуатации.

Обществом в 2025 году руководил директор на основании внеочередного общего собрания акционеров Закрытого Акционерного Общества «Топчихинское строительно-монтажное предприятие».

Директор

Е.А. Улезко

Главный бухгалтер

Т.В. Шарипо

30.03.2026 года

