Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Строймеханизация» за 2026 год.

г. Евпатория

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:
Акционерное общество «Строймеханизация»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:
АО «Строймеханизация» .

ОГРН 1149102136578.

Адрес (место нахождения) юридического лица:
297420, Республика Крым, г. Евпатория,
Черноморское шоссе, здание 19Р, строение 2.

Количество сотрудников общества в 2025 году- 3 человека

Уставный, добавочный и резервный капиталы.

Уставный капитал АО «Строймеханизация» составляет 1 330 608,96 (Один миллион триста тридцать тысяч шестьсот восемь рублей 96 копеек) рублей.

Обществом размещены обыкновенные именные акции в количестве 1 848 068 (Один миллион восемьсот сорок восемь тысяч шестьдесят восемь) штук номинальной стоимостью 0,72 (ноль целых семьдесят две сотых) рубля каждая.

Уставный капитал АО «Строймеханизация» оплачен полностью.
Информация о дивидендах раскрывается в отчетности как события после отчетной даты.

Добавочный капитал общества сформирован за счет финансовой помощи основного акционера, получаемой в период деятельности организации в правовом поле Украины, до перехода Крыма в состав Российской Федерации. В отчетном периоде размер добавочного капитала (без переоценки) составил 405 тыс. рублей.

Резервный капитал формируется обществом путем образования резервов в соответствии с учредительными документами. Общество вправе формировать резервный и другие фонды по своему усмотрению. Решение о формировании резервного и других фондов, их размер, порядок формирования и использования принимается в порядке, установленном законодательством. Резервный капитал Общество не создавало.

Сведения о регистраторе.

Держателем реестра акционеров АО «Строймеханизация» является Регистратор – АО «Индустрия-Реестр».

Виды деятельности.

Видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение в отчетном периоде для АО «Строймеханизация», является Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом (68.20.2). Кроме того, основной вид деятельности в соответствии с регистрационными документами - Резка, обработка и отделка камня для использования в строительстве в качестве дорожного покрытия(23.70.1)

АО «Строймеханизация» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации. Общество не имеет обособленных структурных подразделений.

Органами управления АО «Строймеханизация» являются:

- Общее собрание акционеров- высший орган общества;
- Генеральный директор – единоличный исполнительный орган.

В состав акционеров входит 6 физических лиц.

Бенефициар общества- Рощин Дмитрий Олегович – 62,4 % доли в уставном капитале.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет – генеральный директор с 2014 года по дату представления отчетности - Рощин Дмитрий Олегович.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность АО «СТРОЙМЕХАНИЗАЦИЯ», сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности и исходя из допущения непрерывности деятельности

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «Строймеханизация» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом № 10 от 23 декабря 2024 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете и ряда нормативных документов.

Бухгалтерский учет ведется автоматизировано с использованием рабочего Плана счетов с применением программы 1-С Предприятие 8.3.0

Уровень существенности

Показатель считается существенным и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его не раскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 5% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 5 % от показателя статьи, приводятся обособленно в

случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения.

Ошибка, допущенная в бухгалтерском учете, признается существенной, если она приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движении денежных средств (предусмотренной в формах бухгалтерской отчетности, утвержденных Приказом Минфина России № 66н) на 5% и более.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерской (финансовой) отчетности, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Активы и обязательства в иностранных валютах

На 31 декабря 2026 года активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах у АО «Строймеханизация» нет.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при производстве основного вида продукции, а также в подсобно-вспомогательной деятельности, либо для управленческих нужд АО «Строймеханизация» и способные приносить экономические выгоды.

Амортизация основных средств, производится по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования, определенных в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. № 1.

Амортизация не начисляется по:

- земельным участкам;
- объектам внешнего благоустройства;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса;

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело.

Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов, кроме активов, находившихся ранее в бухгалтерском учете в качестве основных средств (сч. 106) и малоценных необоротных материальных активов (сч. 112), стоимостью менее 40 000 рублей за единицу, которые отнесены к составу основных средств (сч. 01.02). В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по методу ФИФО.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «Строймеханизация» и покупателями, и заказчиками.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 году не создавался.

Фонды

В 2025 году АО «Строймеханизация» не создавал фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

В отчетности АО «Строймеханизация» обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства будут представляться в отчетности как долгосрочные.

Налогообложение.

Общество находится на упрощенной системе налогообложения (УСН) рассчитывает и исчисляют уплачиваемые налоги в соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации.
Уплата единого налога предусматривает замену уплаты налога на прибыль организаций (в отношении прибыли, полученной от предпринимательской деятельности, облагаемой единым налогом), налога на имущество организаций (в отношении имущества, используемого для ведения предпринимательской деятельности, облагаемой единым налогом) и уплачивают страховые взносы на обязательное социальное страхование в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Допущение непрерывности.

В соответствии с принципом допущения непрерывности Акционерное общество «Строймеханизация» осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Общество не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности., и следовательно текущие обязательства будут погашаться в установленном порядке. Кроме того, в отношении АО «Строймеханизация» нет заявлений о банкротстве, ограничениям по сделкам и Общество не включено в перечень недобросовестных поставщиков.

Государственная помощь и безвозмездное получение.

В отчетном периоде АО «Строймеханизация» государственную помощь и /или безвозмездное получение бюджетных средств не получало.

Информация о прекращаемой деятельности.

Деятельность признается прекращаемой при условии принятия уполномоченным органом организации решения о прекращении деятельности или ее части на дату возникновения наиболее раннего из следующих событий:

- заключения организацией договоров купли-продажи активов, без которых деятельность, выделяемая как прекращаемая, практически неосуществима;
- доведения информации о решении прекращения деятельности до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты (акционерам, работникам организации, поставщикам и др.).

В отчетном периоде АО «Строймеханизация» не прекращало какую-либо часть своей деятельности

Признание доходов

Доходы АО «Строймеханизация» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ/оказанных услуг признается по методу начисления, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям.

Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

АО «Строймеханизация» все затраты, связанные с производством продукции, работ или услуг, относят к расходам по обычным видам деятельности. По экономическому содержанию их группируют по следующим элементам:

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

АО «Строймеханизация» разделяет затраты на прямые, непосредственно связанным с производством определенного вида продукции:

- расходы на сырье, полуфабрикаты собственного производства;
- зарплату рабочих, непосредственно занятых в производственном процессе;
- взносы на обязательное пенсионное, социальное или медицинское страхование, в том числе и на страхование от несчастных случаев и профзаболеваний рабочих.
- амортизация производственного оборудования и производственных цехов.

На прямые затраты относится и стоимость услуг вспомогательных производств и обслуживающих хозяйств, которые связаны непосредственно с производством.

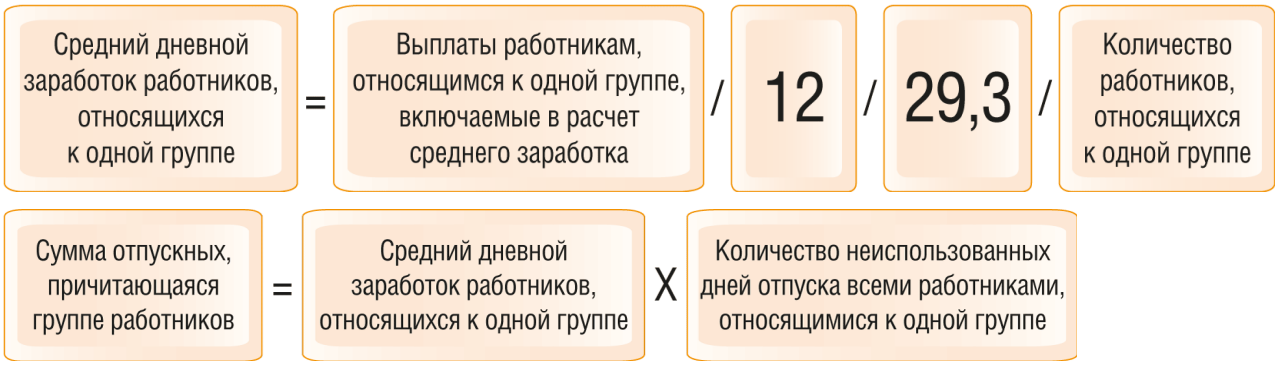
Косвенными затратами признаются общепроизводственные и общехозяйственные расходы:

- амортизация прочих основных средств;
- зарплата управленческого персонала;
- стоимость коммунальных услуг;
- расходы на аренду помещения и оборудования.

Резервы и оценочные обязательства.

Согласно п. 15 ПБУ 8/2010 оценочное обязательство признаётся по состоянию на конец каждого отчетного периода в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов.

Сумма резерва определяется произведением общего количества дней отпуска, не использованных всеми сотрудниками организации по группам (подразделениям), и величины средней зарплаты. Этот расчет выполняется в целом по организации.



В отчетном периоде у АО «Строймеханизация» резерв под оценочные обязательства не рассчитывался.

Расходы на пенсионное обеспечение

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты отчислений в Пенсионный фонд РФ, Фонды социального и медицинского страхования, рассчитываемых АО «Строймеханизация» по ставкам, применяемым к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Резерв по расходам на пенсионное обеспечение в 2025 году не создавался.

Информация по сегментам.

Требования ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» о раскрытии информации по сегментам в Пояснениях к бухгалтерской отчетности (п.2 ПБУ 12/2010» Информация по сегментам») не применяется.

Информация, сопутствующая бухгалтерской отчетности.

АО «Строймеханизация» не раскрывает для пользователей дополнительную информацию, сопутствующую бухгалтерской отчетности

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (строка 1150 Баланса)

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

	2025 год	**2024 год**
Стоимость основных средств (тыс.руб.):	**0,00**	**0,00**
В том числе:		
здания и сооружения	**0,00**	**0,00**
машины и оборудование	**270,00**	**0,00**
малоценные необоротные активы	**-**	**-**

В отчетном периоде остаточная стоимость основных средств общества составила 270,00 тыс. руб. Дооценка основных средств не проводилась.

В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «Строймеханизация» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

3.2 Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2025	**На 31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14	47
Расчеты с покупателями и заказчиками	114	112
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	16	43
Всего	**144**	**202**

3.3 Денежные средства (строка 1250 Баланса):

Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.2025 год составил

525 тыс.руб., в том числе:

- расчетный счет 525 тыс.руб.;

3.4 Займы и кредиты (Строка 1410 Баланса)

Дополнительные затраты по кредитам включаются в том отчетном периоде, в котором они были произведены с отнесением их в состав операционных расходов.

Затраты по полученным кредитам, в виде начисленных процентов к уплате, согласно заключенным кредитным договорам, в бухгалтерском учете являются расходами.
В 2025 году задолженность по долгосрочным договорам займа полностью погашена.

3.5 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса)

Расчеты в тыс. руб.:

	на 31.12.2025	**на 31.12.2024**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	126	104
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-
Расчеты по налогам и сборам	45	18
Расчеты с разными кредиторами		-
ИТОГО:	**171**	**122**

4. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках

4.1 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, оказания услуг, выполнения работ в отчетном периоде - 3 644тыс.руб.:

Состав доходов	**2025 год**
- от аренды недвижимого имущества	2 714
- от совместного использования ТП	27
- компенсация использованной электроэнергии	903
ИТОГО:	**3 644**

4.2 Управленческие расходы, тыс.руб.:

Состав расходов	**2025 год**
Оплата труда администрации	260
Взносы от ФОТ	87
Услуги банков	26
Аммортизация ОС	-

Аренда земли	445
Материальные затраты	1154
Прочие расходы	101
ИТОГО:	**2 073**

4.3 Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

В 2025 году прибыль отчетного периода определена по данным бухгалтерского учета в сумме 1 498 тыс. рублей, в том числе прибыль до налогообложения – 1 571 тыс. рублей. Текущий единый налог в размере - 73 тыс. рублей.

4.4 Совокупный финансовый результат

	2025 год	**2024 год**
Совокупный финансовый результат, тыс. рублей	1 498	701

4.5 Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, причитающейся акционерам – владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

При расчете средневзвешенного количества обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года учитывалось, что акции АО «Строймеханизация» не выкупались (приобретались) самим АО «Строймеханизация».

	2025 год	**2024 год**
Базовая прибыль (убыток) за отчетный год, тыс. рублей	1 498	701
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 848 068	1 848 068
Базовая прибыль (убыток) на акцию, в рублях.	0,81	0,38

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Наименование	**Поступило в отчетном 2025 году, тыс.руб.**
Арендные платежи	3 642
Прочие поступления (возврат переплаты)	47
ИТОГО	**3 689**

Денежные средства, направленные на оплату расходов организации

Наименование	**Перечислено в отчетном 2025 году, тыс.руб.**
Оплата коммунальных услуг	**1 320**
Услуги банковских учреждений	**27**
Налоги и обязательные платежи	**81**
Заработная плата	**261**
Страховые взносы (на ФОТ)	**80**
Аренда земли	**410**
Прочие платежи.	**175**
Возврат займа	**868**
ИТОГО	**3 222**

6. Условные факты хозяйственной деятельности.

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «Строймеханизация», состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, нет

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

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности АО «Строймеханизация» в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год: общество работает в отрасли, которая может испытывать экономические трудности в связи со сбоями поставок и реализации услуг.

8. Раскрытие информации о связанных лицах

К связанным сторонам или операциям со связанными сторонами относятся: акционеры предприятия, члены ведущего управленческого персонала предприятия и близкие родственники лиц, указанных выше.

Связанные стороны по отношению к АО «Строймеханизация» на 31.12.2025 года:

Наименование связанной стороны (ЮЛ или ФЛ)	Характер отношений	Виды проводимых операций	Объем операций каждого вида, тыс.руб.	Сальдо расчетов по состоянию на 31.12.2025 года, тыс.руб.
ИП Рощин Дмитрий Олегович	**По руководителю**	**нет**	**нет**	**нет**
Рощин Дмитрий Олегович Генеральный директор АО «Строймеханизация»	**Трудовые отношения, Операции с подотчетными лицами**	**Оплата труда нет**	**45 -**	**0,00- Кт. сальдо**
Рощин Дмитрий Олегович	**Бенифициар АО «Строймеханизация**	**займ**	**868**	**Кт. сальдо- 0,00**
Корниенко Дмитрий Анатольевич	**Главный бухгалтер АО «Строймеханизация», трудовые отношения**	**Оплата труда**	**144**	**0,00**

Генеральный директор _____ / Рощин Д.О./

«20» марта 2026 года