

**Закрытое акционерное общество
«Строймеханизация»**

ПОЯСНЕНИЯ

**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ
О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ**

**Закрытое акционерное общество «Строймеханизация»
ЗА 2025 ГОД**

Калининград

2025

Данные Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее Пояснения) являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ЗАО «Строймеханизация» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

I. Общие сведения

Закрытое акционерное общество «Строймеханизация» (ЗАО «Строймеханизация») (далее – Общество) Зарегистрировано Управлением Федеральной налоговой службы по Калининградской области 24 августа 2005 года, ОГРН 1053903108236, ИНН 3906141052, КПП 390601001

Уставный капитал на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Число обыкновенных акций-10 000 штук. Уставный капитал оплачен полностью.

Участниками являются:

Макаров Павел Валерьевич- 9999 акций (99,99%)

АО «Аренда-Сервис» ОГРН 1053903294543 выдан 06.10.2005г -1 акция (0,01%)

На 31.12.2025 г. Общество не имеет филиалов и обособленных подразделений.

Адрес местонахождения Общества 236003, Калининградская область, г Калининград, пр-кт Московский, д. 186, литер А, помещ. 8

Основной вид деятельности Общества

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий

Дополнительные виды:

71.20	Технические испытания, исследования, анализ и сертификация
43.3	Работы строительные отделочные
43.99	Работы строительные специализированные прочие, не включенные в другие группировки
52.10	Деятельность по складированию и хранению
43.29	Производство прочих строительно-монтажных работ
77.32	Аренда и лизинг строительных машин и оборудования
52.29	Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками
49.4	Деятельность автомобильного грузового транспорта и услуги по перевозкам

Среднесписочная численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 человека .

В соответствии с Уставом Общества органами управления Обществом являются Общее собрание участников. Совет директоров Уставом Общества не предусмотрен.

Текущее (операционное) руководство Обществом в соответствии с Уставом осуществляет единоличный исполнительный орган - Генеральный директор, избираемый Общим собранием участников на срок 5 лет.

Генеральным директором Общества с 13 декабря 2016 года по настоящее время является Малаев Абдул Абубакарович (решение о продлении полномочий единственного участника № БН от 01 декабря 2021 года).

II. Учетная политика

1. Основа составления

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом № БН от 26.12.2024года, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности .

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 300 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Общество применяет линейный способ амортизации основных средств. Материально-производственные запасы учитываются на счете 10 «Материалы» без применения счетов 15 и 16.

При отпуске МПЗ в производство и ином выбытии их оценка производится методом «ФИФО».

Согласно Учетной политике предприятия - для исчисления налогооблагаемой базы по налогу на прибыль используется метод начисления.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

Расходы будущих периодов, на приобретение лицензий(страховок), формирующие их стоимость, списываются на расходы по обычным видам деятельности ежемесячно равными долями в течении срока действия, начиная со следующего дня, в котором получена лицензия(страховка).

При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса.

2. Основные средства

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление) и с учетом расходов, непосредственно связанных с приобретением основных средств.

В отчетности основные средства показаны по остаточной стоимости - первоначальная стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Общество не производит переоценку объектов основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом, исходя из сроков полезного использования. Понижающие и повышающие коэффициенты при начислении амортизации не применяются.

III Бухгалтерская отчетность

1. Материальные внеоборотные активы

Стоимость основных средств Общества на конец отчетного периода составила 87 415 тыс. рублей, износ – 39 429 тыс. рублей или 45 %. Амортизация основных средств производится линейным способом.

2. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества (стоимость приобретения, доставка, уплата таможенных сборов и т.д), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации).

Стоимость материально-производственных запасов при их отпуске со склада в производство, списании или продаже определяется по методу ФИФО.

В составе запасов по строке 1215 «Долгосрочные активы к продаже» баланса отражены основные средства, в сумме 164 242 тыс.руб, переведенные в состав долгосрочных активов к продаже (счет 41ДА) на основании предварительного договора купли-продажи земельного участка №БН от 01.10.2025г с АО «СЗ»Макси-Строй»

3. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет 22 419 тыс.руб:
в составе дебиторской задолженности:

- задолженность покупателей за отгруженную продукцию, услуги - 2 978 тыс. руб, - дебиторская задолженность поставщиков за оплаченные товарно-материальные ценности и услуги - 3 409 тыс. руб.
- дебиторская задолженность прочих поставщиков - 5 813 тыс.руб.
- расчеты по налогам и сборам -10 192 тыс.руб.

Дебиторская задолженность признается сомнительной на основании решения, утвержденного руководителем Общества.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на 31.12.2025 года составляет 4 тыс.руб.

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

На 31.12.2025 г. денежных средств на счетах и в кассе организации числится - 66 006 тыс.руб.

Ограничения по использованию денежных средств на банковских счетах на 31.12.2025 году отсутствуют.

5. Капитал и резервы

5.1. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2025г. уставный капитал Общества в сумме 10 тыс. руб. зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

5.2. Нераспределенная прибыль и чистые активы

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 год Обществом получена прибыль – 18 396 тыс. руб., нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2025 года составил 66 569 тыс. руб., чистые активы- 66 579 тыс.руб

6. Долгосрочные обязательства

6.1 Заёмные средства

Долгосрочные заемные средства – 40 755 тыс.руб .- Соглашение о предоставлении финансовой помощи от 11.06.2024г (от Акционера-участника). Срок погашения - определен моментом востребования ст.810 ГК РФ

6.2 Прочие долгосрочные обязательства– 21 982 тыс.рублей . Отражено Арендное обязательство по договорам лизинга. Срок финансовой аренды - 60 месяцев.

Лизингодатель	Объект	Сумма (тыс.руб)
ООО «Балтийский лизинг»	Автомобильный кран КС-55713-1К-4	15 333
ООО «Балтийский лизинг»	SPECPRBCER 9942D3-08	6 649

7. Краткосрочные обязательства

7.1 Заемные средства– 76 000 тыс.руб, в том числе краткосрочные займы на беспроцентной основе, выданные для ведения текущей деятельности:

ЗАО «Стройзаказ» -37 000тыс.руб.

АО «Строймеханизация -Один» - 39 000 тыс.руб

7. 2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность на 31.12.2025 года составляет - 158 550 тыс. руб в составе кредиторской задолженности:

- задолженность перед поставщиками - 37 673 тыс. руб,

- задолженность перед покупателями – 120 000 тыс. руб,

- задолженность прочих кредиторов- 237тыс.руб.

По расчетам с внебюджетными фондами задолженность составляет 366 тыс.руб., По текущим налогам в бюджеты всех уровней задолженность предприятия составляет 274 тыс. руб.(в том числе НДС, причитающийся к уплате за 4 кв. 2025г. – 51 тыс.руб.)

Предприятие не имеет просроченной задолженности по заработной плате

8. Доходы и расходы по обычным видам деятельности (Отчет о финансовых результатах)

8.1. Выручка

Общий объем продаж за 2025 год составил 98 620 тыс.руб., в том числе:

- выполнение строительно-монтажных работ - 96 897 тыс. руб, , что составляет 98,3 % от общего объема продаж

- передача в аренду транспортных средств - 1 723 тыс.руб

8.2. Расходы от обычных видов деятельности

Расходы по обычным видам деятельности составили - 89 692 тыс.руб.

В том числе: себестоимость продаж – 81 053 тыс.руб.

Управленческие расходы - 8 639 тыс.руб.

8.3. Прочие доходы и прочие расходы Отчета о финансовых результатах

Структура прочих доходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	Тыс.руб
1.	Проценты к получению	15 202
2.	Возврат комиссии банка	236
3.	Финансовый результат от реализации товаров	1 512
	Всего прочих доходов:	16 950

Структура прочих расходов, тыс. руб.:

№ п/п	Наименование статей	Тыс.руб
1.	Налог на имущество	637
2.	Ошибки прошлого периода	494
3.	Пени, штрафы	183
4.	Услуги банка	304
5.	Прочие	98
	Всего прочих расходов:	1 716

По результатам 2025 года, прибыль до налогообложения составила – 24 192 тыс.руб..

Текущий налог на прибыль составил – 5 864 тыс.руб.

Корректировка налога на прибыль за 2024 год, проведенная в результате выявленных ошибок прошлого периода, составила 98 тыс.руб.

Чистая прибыль отчетного периода составила 18 396 тыс.руб.

9. Информация о прибыли, приходящейся на акцию

Уставный капитал на отчетную дату составляет 10 тыс. руб. и разделен на 10000 штук обыкновенных именных бездокументарных акций. Уставный капитал оплачен полностью. Уставный капитал за отчетный год не изменялся.

В отчетном периоде чистая прибыль имеет значение 18 396 тыс. руб. Прибыль на одну акцию за 2025 год составила 1 839,58 руб.

У Общества отсутствуют конвертируемые ценные бумаги или договоры о размещении обыкновенных акций по цене ниже рыночной стоимости. Дополнительного размещения акций нет. Сделок с обыкновенными акциями, договорами купли-продажи обыкновенных акций у эмитента по цене ниже их рыночной стоимости, совершенными после отчетной даты, но до даты подписания бухгалтерской отчетности нет.

Другой существенной информации в отношении показателей базовой и разводненной прибыли (убытка) на акцию нет.

10. Налоги

Уплачено НДС в бюджет в 2025 г - 21 195 тыс.руб.

Уплачено налога на прибыль 2025 г – 13 502 тыс.руб

Уплачено взносов в 2025 г. – 2 393 тыс.руб

11. Результаты инвентаризации

В организации по состоянию на 31 декабря 2025 года была проведена инвентаризация имущества и финансовых обязательств. В результате инвентаризации недостач и излишков не установлено.

12. Событие после отчетной даты

Решения по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год и распределения чистой прибыли не принимались в период с отчетной даты и на момент подписания годовой отчетности за 2025 год. Других событий после отчетной даты нет.

13. Информация о связанных сторонах

Бенефициарным владельцем Общества является гражданин Российской Федерации Макаров Павел Валерьевич.

Генеральным директором является Малаев Абдул Абубакарович.

За 2025 год генеральному директору была начислена и выплачена заработная плата в размере 1 465 тыс. руб.(в том числе НДФЛ 191 тыс.руб)

АО «Строймеханизация Один», был возвращен заем в размере 118 000 тыс. руб. является связанной стороной (один и тот же акционер),

Расчеты со связанными сторонами осуществляются в рублях.

Обществом в отчетном году участнику начислены дивиденды в размере 5 220 тыс.руб.

Других существенных операций со связанными лицами в отчетном периоде не осуществлялось.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности основному управленческому персоналу не выплачивались. Вознаграждения в виде опционов, акций, и выплаты на их основе не осуществлялись.

Резервы по сомнительным долгам со связанными сторонами не создавались. Списание дебиторской задолженности связанных сторон, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам не производилось.

14. Информация по сегментам

Общество не составляет сводную бухгалтерскую отчетность, информация по сегментам за отчетный период у Общества отсутствует.

15. Сведения о государственной помощи

Обществом в отчетном периоде не получало государственной помощи.

16. Сведения об участии в совместной деятельности

Обществом в отчетном периоде не осуществлялось участие в совместной деятельности.

17. Изменения оценочных значений

Резервы на отпуска не создавались

18. Сведения об экологической деятельности

Общество не оказывает на состояние окружающей среды ни положительного, ни отрицательного существенного воздействия.

19. Информация о внешнеэкономической деятельности

Общество не ведет внешнеэкономической деятельности.

20. Информация о существенных ошибках

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

21. Пояснение к отчету о движении денежных средств

Характеристика структуры денежных средств:

- денежные средства на расчетных счетах на отчетную дату – 66 006 тыс. рублей

Все потоки денежных средств связаны с деятельностью Общества по выполнению строительно-монтажных работ

Все поступления направлены на финансирование текущей деятельности

Характеристика структуры денежных средств:

- денежные средства на расчетных счетах в банках и кассе Организации;

- имеющиеся по состоянию на отчетную дату возможности привлечь дополнительные денежные средства отсутствуют;

- существенных сумм денежных средств (или их эквивалентов), которые по состоянию на отчетную дату недоступны для использования организацией – нет;

- средств в аккредитивах, открытых в пользу организации – нет;

- движения денежных средств, связанных с выбытием внеоборотных активов не производилось;

- сумма денежных потоков, связанных с поддержанием деятельности Общества на уровне существующих объемов производства, составила 139 659 тыс. руб.;

- сумма денежных потоков, связанных с расширением деятельности Общества за отчетный период 34 780 тыс. руб.

22. Информация о рисках хозяйственной деятельности Общества

Общество не имеет намерений прекращать свою финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем (не менее 12 месяцев, следующих за отчетным периодом) и не имеет потребности в ликвидации либо обращении за защитой от кредиторов в соответствии с законами и нормативными актами.

Общество не планирует сокращать свою деятельность.

Общество не ожидает возникновения событий, которые могут повлиять на осуществление непрерывной деятельности в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Обществом принимаются во внимание: геополитическая обстановка; ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями; меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление; ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Обществом принимаются меры по контролю за влиянием указанных обстоятельств на деятельность Общества.

23. Сведения о прекращаемой деятельности

Прекращение существенной части основной деятельности Обществом в отчетном периоде не осуществлялось и не планируется.

При этом, по решению внеочередного общего собрания акционеров от 19.09.2025 года Общество решило продать земельный участок, числящийся в составе основных средств. На основании предварительного договора купли-продажи земельного участка №БН от 01.10.2025 г. заключенного с АО «СЗ»Макси-Строй» ожидаемый срок реализации – июнь 2026 года. При этом, прекращение деятельности или части деятельности после продажи этого актива не последует, т. к. земельный участок в производственном процессе не участвовал. Долгосрочный актив к продаже отражен по балансовой стоимости, которая является не ниже рыночной. Сокращение штата не планируется, а также интересы других лиц затронуты не будут.

Заключение

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности общества, подготовленной в соответствии с действующими законодательно-нормативными актами по бухгалтерскому учету и отчетности в РФ и учетной политикой.

В бухгалтерской отчетности за 2025 год представлено полная и достоверная информация о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности, а также об изменениях его финансового положения.

В отчетном периоде Общество не допускало существенных ошибок в учете и отчетности.

Существенных отступлений от действующих правил бухгалтерского учета и отчетности нет.

В связи с тем, что Общество подлежит обязательному аудиту за 2025 год были существенно изменены принятые содержания и формы бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках и пояснений к ним по сравнению с бухгалтерской отчетностью за 2024 год, составленной по упрощенной форме.

Корректировка данных за период, предшествующий отчетному, не производилась.

Генеральный директор ЗАО «Строймеханизация»



А.А.Малаев

27.02.2026 год