ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 ГОД

Наименование организации: АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000»

Формат представления значений показателей: в тыс. руб.

1. Общие сведения

Основным видом экономической деятельности АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000» (далее Общество) являются: Разборка и снос зданий (ОКВЭД 43.11).

Дата регистрации 22 марта 1999 года

Дополнительный вид деятельности — Производство земляных работ (ОКВЭД 43.12.3).

Общество зарегистрировано по адресу: Российская Федерация, Воронежская обл., г. Воронеж, ул. Еремеева, дом №22

Среднесписочная численность работников Общества на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составила 1 человека.

Общество в своей деятельности руководствуется Уставом, утвержденным Протоколом общего собрания участников от 29.09.2020 г.

ОГРН **1023601536375**

Идентификационный номер налогоплательщика **3662052341**

Код причины постановки на учет: **366201001**

Уставный капитал Общества составляет 50 400 руб. и оплачен полностью при его создании. Сформирован из 600 размещённых акций номинальной стоимостью 84 рубль каждая.

Держателем реестра акционеров является АО «СТАТУС».

Органом управления общества является Общее собрание акционеров.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор.

По состоянию на 31.12.2025г. ответственными лицами за ведение финансово-хозяйственной деятельности, ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской отчетности **АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000»** являлся генеральный директор Литвинов Вячеслав Александрович.

2. Существенные аспекты учётной политики и представления бухгалтерской информации в бухгалтерской отчётности.

Концепция составления отчётности

Бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Оценка активов и обязательств производится по фактическим затратам.

Основные средства

Все объекты основных средств после их признания учитываются по первоначальной

стоимости.

Виды основных средств и применяемые для них сроки полезного использования (в годах), используемые для начисления амортизации:

Виды основных средств	**Сроки полезного использования (лет) От (миним.) – До (максим.)**
Нежилые помещения	20-30
Производственный и хозяйственный инвентарь	2-6

Установлен лимит стоимости основных средств в размере 100 000 рублей за единицу по всем видам основных средств.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

Определение ликвидационной стоимости объекта и срока полезного использования проводится на дату постановки на учет объекта основных средств комиссией, утвержденной приказом по организации.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости по строке 1150 «Основные средства».

Материалы.

Основными видами материалов являются сырье, тара, прочие материалы, инвентарь и хозяйственные принадлежности.

Учет поступления материалов проводится по фактической себестоимости, то есть в размере фактически понесенных расходов, с учетом расходов по доставке и доведению их до состояния, пригодного к использованию.

Материалы, предназначенные для управленческих нужд, принимаются сразу на расходы в момент их получения.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) производится по себестоимости каждой единицы запаса.

Специальная оснастка, специальный инструмент, специальная одежда и обувь, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу и сроком службы более 12 месяцев учитывается в составе основных средств и списывается на расходы единовременно в момент передачи в эксплуатацию.

В конце года в обязательном порядке проводится проверка на обесценение материалов (сравнение фактической себестоимости материалов с чистой стоимостью продажи).

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

Дебиторская и кредиторская задолженность относитчя к долгосрочной, если срок её обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчётной даты.

Учет договоров аренды

Учет у арендодателя

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, при соблюдении одного из условий, указанных в п. 11 и 12 ФСБУ 25/2018.

Арендные платежи учитываются в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

Дебиторская и кредиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учётом всех предоставленных

скидок и надбавок.

В Приложении № 1 «Наличие и движение дебиторской задолженности», представляемой в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах, данные раскрываются за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной в одном отчетном периоде.

Аналогично представляется информация о кредиторской задолженности (см. Приложение № 2 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)»).

Себестоимость

В составе себестоимости отражаются коммунальные услуги, суммы начисленной заработной платы, прочие услуги в момент начисления.

Управленческие расходы

Суммы начисленной амортизации, имущественные налоги отражаются в составе управленческих расходов в момент их начисления.

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения в объектом обложения «Доходы минус расходы».

Сумма кредиторской задолженности по налогам отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса, сумма дебиторской задолженности по налогам – по сроке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.

Признание выручки от продаж.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от аренды. Признаётся по мере оказания услуг покупателям.

Существенность для раскрытия данных отчетности.

Существенными данными считаются данные свыше 20% от валюты баланса.

3. Изменения в учётной политике.

На 2025 год внесены следующие изменения в учетную политику:

-утвержден состав годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, применяемые формы и их содержание;

-утвержден состав и формы документов для инвентаризации.

Дополнения в учетную политику связаны с введением в действие ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 г. №157н, ФСБУ 28/2022 «Инвентаризация», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.01.2023 г. № 4н.

На 2026 г. изменения в учетную политику Общество не планирует вносить.

4. Корректировки данных предшествующего отчетного периода.

Корректировки данных предшествующего отчетного периода не осуществлялись.

5. Раскрытие информации об активах и обязательствах, доходах и расходах.

Существенными строками для раскрытия информации в отчетности считаются

данные более 20% от валюты баланса, то есть будут описаны строки более 4 353 тыс. руб. (21 769*20%) и основные показатели деятельности.

Основные средства

По строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса на каждую отчетную дату отражены:

Основные средства	Балансовая стоимость на 31.12.2025 год	Балансовая стоимость на 31.12.2024 год	Балансовая стоимость на 31.12.2023 год
Основные средства	5 034	6 710	8 385

В составе объектов основных средств учтены здания, производственное оборудование.

Элементы амортизации были проверены Обществом на 31.12.2025 и не изменились.

По состоянию на 31 декабря 2025 года Обществом не выявлены признаки возможного обесценения основных средств.

Основная часть имущества передана в операционную аренду по договорам, заключенным со взаимозависимыми лицами. Информация о договорах представлена в разделе 6 «Раскрытие информации о связанных сторонах».

Договоры аренды предусматривают, что имущество передано в аренду на срок до 12 месяцев, по окончании которого перехода права собственности на предмет аренды не предусматривается, с пролонгацией условий договоров.

Улучшения (как отделимые, так и неотделимые) переданного имущества в 2025 году не производились.

Запасы

В составе запасов числятся следующие виды:

Вид запасов	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Товары	1 769	1 769	1 659

В отчетном периоде изменений способов расчета себестоимости запасов по сравнению с 2024 годом не было.

Запасов, переданных в залог, по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Дебиторская задолженность.

По состоянию на каждую отчетную дату краткосрочная дебиторская задолженность составляла:

Виды дебиторской задолженности	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Расчеты с покупателями и заказчиками	8 794	10 783	9 322
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 369	2 410	2 004
Сальдо по ЕНС	777	469	1 508
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1	1	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	278	278	278
Итого:	15 220	13 941	13 112

В приложении № 1 «Наличие и движение дебиторской задолженности» приведены данные о движении дебиторской задолженности по видам.

Просроченной дебиторской задолженности по состоянию на каждую отчетную дату

нет.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Состав денежных средств и денежных эквивалентов на каждую отчетную дату представляет собой:

Название	Сумма, тыс. руб.		
	31.12.2025 г.	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
Расчетные счета	10	53	12

Капитал и резервы

Уставный капитал

Величина уставного капитала по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 50 тыс. руб.

Уставный капитал оплачен полностью.

Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на каждую отчетную дату представляет собой:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	3 932	4 427	3 200
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	(528)	(362)	(161)
Расчеты с покупателями по авансам полученным	1 443	2 577	684
Расчеты по налогам и страховым взносам	2 168	1 420	865
Расчеты по социальному страхованию	277	267	1 341
Расчеты с персоналом по оплате труда	573	525	470

Информация о наличии на каждую отчетную дату и движении за последние два года краткосрочной кредиторской задолженности по видам раскрыта в приложении № 2 «Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)».

Просроченной кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2025 г. нет.

Выручка от продажи товаров, работ и услуг.

Выручка от оказания услуг за 2024-2025 г. составила:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Аренда имущества	9 188	9 188

В 2025 г. выручки, полученной в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами, не было.

Себестоимость проданных товаров, работ, услуг, коммерческие расходы.

Себестоимость проданной готовой продукции, услуг, коммерческие и управленческие расходы за 2024-2025 г. составили:

Виды расходов	За 2025 год	За 2024 год
Коммунальные услуги, прочие	6 572	8 777

Виды расходов	За 2025 год	За 2024 год
Ведение реестра	17	36
Итого	6 589	8 813

Управленческие расходы.

Управленческие расходы за 2024-2025 гг. составили:

Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Имущественные налоги	255	255
Амортизация ОС	1675	1675
Итого	**1 930**	**1930**

В состав прочих расходов отнесены: услуги по предоставлению неисключительных прав, предоставлению в аренду имущества, транспортные услуги.

Прочие доходы и расходы.

Состав прочих доходов и расходов за 2024-2025 гг. отражён в таблице:

Виды доходов и расходов	2025 год		2024 год	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Прочие доходы	-	-	63	-
Расходы на услуги банков	-	73	-	43
Прочие	-	15	-	12
Итого:	-	88	63	55

Налогообложение

Общество применяет упрощенную систему налогообложения.

Сумма единого налога за 2025 год по данным строки 2410 Отчета о финансовых результатах составляет 526 тыс. руб.

В 2025 г. изменений применяемых налоговых ставок по сравнению с предыдущим отчетным периодом не было.

Сумма задолженности по единому налогу, подлежащая уплате в бюджет, отражается в бухгалтерском балансе Общества по строке 1520 «Кредиторская задолженность».

Прибыль на акцию

За 2025 год получена прибыль 55 тыс. руб. Прибыль прошлых лет не распределялась.

Чистые активы

Чистые активы Общества на конец каждого отчетного периода составили:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	18 160	18 105	20 027

6. Раскрытие информации о связанных сторонах.

Состав связанных лиц сторон представлен ниже:

№ п/п	Наименование или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной	Доля участия связанной стороны лица в уставном капитале Общества,%
1	АО фирма «СМУР»	394019, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Еремеева, д. 22	Единственный акционер АО фирма «СМУР» и акционер АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000» (владеет 96,66% акций) одно физическое лицо	
2	АО «Квант-Телеком»	394019, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Еремеева, д. 22	Единственный акционер АО «КВАНТ-ТЕЛЕКОМ» и акционер АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000» (владеет 96,66 % акций) одно физическое лицо	
3	ООО «СМУР»	394019, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Еремеева, д. 22	Акционер АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000» владеет 60% доли в ООО «СМУР»	
4	Литвинов В.А.	-	Генеральный директор	-

В текущем году со связанными сторонами заключались договоры аренды, выручка по которым составила 9 188 тыс. руб.

Наименование организации	Вид проводимых операций	Сумма проведенных операций за 2025 год, тыс. руб.	Порядок оплаты по сделке (безналичные платежи, зачет обязательств и др), тыс. руб.
АО фирма «СМУР»	Договор №105 от 01.04.2024г. аренда помещений	6 390,00	5 808,00
АО «Квант-Телеком»	Договор № 100 от 31.01.2023 г. аренда помещений	2 716,00	4 775,00
ООО «СМУР»	Договор № 103 от 01.12.2023 г. аренда помещений	81,00	41,00

7. Заработная плата основного управленческого персонала.

Заработная плата основного управленческого персонала (генерального директора) с учетом страховых взносов за 2025 год составила 1 411 тыс. руб.

8. Информация о бенефициарах.

Конечным бенефициаром АО «СТРОЙМОНТАЖ-2000» с долей владения акциями в размере 96,666667% признан Торохов Николай Дмитриевич.

9. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты нет.

10. Раскрытие информации о прекращаемой деятельности.

Общество не намерено в 2026 году прекратить свою деятельность.

11. Раскрытие иной информации.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 г. не было.

Генеральный директор АО «Строймонтаж-2000» Литвинов В.А.

30 марта 2026 г.

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	списание неликвидов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за _2025 г.	1066	-	8874	(1013)	(8927)	-	X	X	-	-
	за 2024 г.	8841	-	3125	(8289)	(2611)	-	X	X	1066	-
в том числе:	за _2025 г.	1066	-	8874	(1013)	(8927)	-	-	-	-	-
Товары для продажи	за 2024 г.	8841	-	3125	(8289)	(2611)	-	-	-	1066	-

Генеральный директор АО «Строймонтаж-2000» Литвинов В.А.

30 марта 2026 г.

Приложение № 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			перекласифицировано	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.	13360	-	16493	-	14633	-	-	-	15220	-
	за 2024 г.	12696	-	12693	-	11448	-	-	-	13941	-
в том числе:	за _2025 г.	8794	-	9939	-	11928	-	-	-	6805	-
Расчеты с покупателями	за 2024 г.	10783	-	9242	-	7781	-	-	-	12244	-
Задолженность по авансам, выданным поставщикам под приобретение запасов	за _2025 г.	1829	-	3464	-	327	-	-	-	4966	-
	за 2024 г.	1588	-	662	-	421	-	-	-	1829	-
Сальдо по ЕНС	за _2025 г.	469	-	2717	-	2379	-	-	-	807	-
	за 2024 г.	1508	-	2208	-	3247	-	-	-	469	-
Расчеты по социальному страхованию	за _2025 г.	1	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024 г.	0	-	-	-	-	-	-	-	1	-
Расчеты с персоналом по	за _2025 г.	278	-	-	-	-	-	-	-	278	-

оплате труда											
	за 2024 г.	278	-	-	-	-	-	-	-	278	-

Генеральный директор АО «Строймонтаж-2000» Литвинов В.А.

30 марта 2026 г.

Приложение № 2. 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.	3846	15523	-	15467	-	-	3902
	за 2024 г.	2783	16963	-	15900	-	-	3846
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	за _2025 г.	-362	585	-	751	-	-	-528
	за 2024 г.	-161	3391	-	3592	-	-	-362
Расчеты с покупателями	за _2025 г.	1996	4835	-	5388	-	X	1443

по авансам полученным	за 2024 г.	257	6906	-	5167	-	X	1996
Расчеты по налогам и страховым взносам	за _2025 г.	1420	3692	-	2975	-	X	2137
	за 2024 г.	865	1135	-	580	-	X	1420
Расчеты по социальному страхованию	за _2025 г.	267	1845	-	1835	-	X	277
	за 2024 г.	1341	1635	-	2709	-	X	267
Расчеты по оплате труда	за _2025 г.	525	4566	-	4518	-	X	573
	за 2024 г.	470	3896	-	3841	-	X	525

Генеральный директор АО «Строймонтаж-2000» Литвинов В.А.

30 марта 2026 г.