

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНОЯРСКИЙ
Организация: ДЕЛОВОЙ МИР"

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Общества с ограниченной ответственностью

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения
660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21

по ОКПО

ИНН

по ОКОПФ

по ОКФС

02779192

2465146616

12300

16

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации

ИНН

ОГРН

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНОЯРСКИЙ
Организация: ДЕЛОВОЙ МИР"

Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО

по ОКЕИ

Коды

0710001

31122025

02779192

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
4.1	Чистый инвестиционный актив долгосрочного характера	1105	26 408	4 024	-
4.5	в том числе: Чистый инвестиционный актив долгосрочного характера		26 408	4 024	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации		-	-	-
	Приобретение нематериальных активов		-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ		-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	-	-	-
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		-	-	-
	Оборудование к установке		-	-	-
	Незавершенное строительство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Права пользования активами		-	-	-

	Капитализированная стоимость ремонта основных средств		-	-	-
	Незавершенные ремонты основных средств		-	-	-
	Иные незавершенные капитальные вложения		-	-	-
4.1	Инвестиционная недвижимость	1160	23 049	5 383	-
	в том числе:				
	Инвестиционная недвижимость		-	-	-
4.1	Авансы, выданные для приобретения инвестиционной недвижимости		23 049	5 383	-
4.1	Финансовые вложения	1170	-	-	800
	в том числе:				
	Паи и акции		-	-	-
	Долговые ценные бумаги		-	-	-
	Предоставленные займы		-	-	800
4.2	Отложенные налоговые активы	1180	25 966	1 313	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе:				
	Биологические активы		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Итого по разделу I	1100	75 423	10 720	800
	II. Оборотные активы				
4.3	Запасы	1210	956	-	-
	в том числе:				
	Сырье и материалы		-	-	-
	Готовая продукция		-	-	-
4.3	Товары		956	-	-
	Товары отгруженные		-	-	-
	Незавершенное производство		-	-	-
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Животные на выращивании и откорме		-	-	-
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
4.4	Чистый инвестиционный актив краткосрочного характера	1215	74 323	1 265	-
4.5	в том числе:				
	Чистый инвестиционный актив краткосрочного характера		74 323	1 265	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС		-	-	-
	НДС по приобретенным НМА		-	-	-
	НДС по приобретенным МПЗ		-	-	-
	НДС по приобретенным услугам		-	-	-
	НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ		-	-	-
	НДС по товарам, реализованным по ставке 0% (экспорт)		-	-	-
	НДС при строительстве ОС		-	-	-
	НДС по уменьшению стоимости реализации		-	-	-
	НДС, уплачиваемый при импорте из Таможенного союза		-	-	-
	НДС, начисленный по отгрузке	1220	-	-	-
4.6	Дебиторская задолженность	1230	12 410	4 864	1 081
	в том числе:				
4.6	Расчеты с покупателями и заказчиками		10 947	-	81
4.6	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		174	347	-
4.6	Расчеты по налогам и сборам		-	3	-
4.6	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		-	1 047	-
4.6	Сальдо по ЕНС		49	26	-

	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		-	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал		-	-	-
4.6	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		-	-	1 000
	Расходы будущих периодов		-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам		-	-	-
	Расчеты с факторинговыми компаниями		-	-	-
4.6	Авансы по аренде (лизингу)		1 240	3 441	-
	НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты		-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)		-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг		-	-	-
4.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	92	681	22
	в том числе:				
	Касса		-	-	-
4.7	Расчетные счета		92	681	22
	Валютные счета		-	-	-
	Счет цифрового рубля		-	-	-
	Аккредитивы		-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)		-	-	-
	Прочие специальные счета		-	-	-
	Переводы в пути		-	-	-
4.8	Прочие оборотные активы	1260	631	165	-
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным ценностям		-	-	-
	НДС по экспорту (возмещение)		-	-	-
4.8	Расходы будущих периодов		631	165	-
	Недостачи и потери от порчи ценностей		-	-	-
	Денежные документы		-	-	-
	Итого по разделу II	1200	88 412	6 975	1 103
	БАЛАНС	1600	163 835	17 695	1 903

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
4.9	Уставный капитал	1310	30	30	30
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	в том числе:				
	Переоценка основных средств		-	-	-
	Переоценка НМА		-	-	-
	Переоценка прочих внеоборотных активов		-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством		-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами		-	-	-
4.9	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	12 864	285	403
	Итого по разделу III	1300	12 894	315	433
	IV. Долгосрочные обязательства				
4.11	Заемные средства	1410	77 769	16 030	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты		-	-	-
4.11	Долгосрочные займы		77 769	16 030	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)		-	-	-
4.10	Отложенные налоговые обязательства	1420	26 543	1 322	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные обязательства по аренде (лизингу)		-	-	-
	Безвозмездные поступления		-	-	-
	Расчеты по возмещению материального ущерба		-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	104 312	17 352	-
	V. Краткосрочные обязательства				
4.11	Заемные средства	1510	4 706	-	1 469
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты		-	-	-
	Краткосрочные займы		-	-	511
	Краткосрочные кредиты (в валюте)		-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)		-	-	-
4.11	Проценты по займам и кредитам		4 706	-	958
4.11	Кредиторская задолженность	1520	41 737	28	1
	в том числе:				
4.11	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		30 932	-	-
4.11	Расчеты с покупателями и заказчиками		3 838	-	-
4.11	Расчеты по налогам и сборам		1 212	-	1
4.11	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		4 963	-	-
	Сальдо по ЕНС		-	-	-
4.11	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		14	-	-
	Расчеты с персоналом по оплате труда		-	-	-

	Расчеты с подотчетными лицами		-	-	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям		-	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	-	-
4.11	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		778	28	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов		-	-	-
	Целевое финансирование		-	-	-
	Обязательство по аренде	1520	-	-	-
4.12	Доходы будущих периодов	1530	61	-	-
4.12	в том числе: Доходы, полученные в счет будущих периодов		61	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
4.13	Прочие краткосрочные обязательства	1550	125	-	-
4.13	в том числе: Обязательство по аренде		125	-	-
	Итого по разделу V	1500	46 629	28	1 470
	БАЛАНС	1700	163 835	17 695	1 903

Директор

(наименование должности)

(подпись)

Ермолович Евгений Васильевич

(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

**Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНОЯРСКИЙ
Организация: ДЕЛОВОЙ МИР"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)
по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2025
02779192		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
5.1	Выручка	2110	29 870	49
	в том числе:			
5.1	Процентный доход по АПВ и лизингу		29 403	-
5.1	Компенсация расходов по договорам АПВ, лизинга		467	-
5.1	Аренда транспортных средств с правом выкупа		-	49
5.1	Себестоимость продаж	2120	(1 355)	(47)
	в том числе:			
5.1	Аренда транспортных средств с правом выкупа		(502)	(47)
5.1	Лизинговые платежи		(853)	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	28 515	2
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.1	Управленческие расходы	2220	(2 836)	(10)
	в том числе:			
5.1	Оплата труда и страховые взносы		(570)	-
5.1	Расходы на программное обеспечение		(2 229)	-
5.1	Информационные, консультационные, юридические услуги		(35)	(2)
5.1	Прочие управленческие расходы		(2)	-
5.1	Госпошлины на регистрационные мероприятия		-	(8)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	25 679	(8)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
5.1	Проценты к получению	2320	161	150
	в том числе:			
5.1	Проценты к получению		161	-
5.1	Проценты к получению (уплате)		-	150
5.1	Проценты к уплате	2330	(7 641)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		-	-
5.1	Проценты к уплате		(7 641)	-
5.1	Прочие доходы	2340	701	-
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-
	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		-	-
	Скидки по субсидиям МПТ		674	-
	Возмещение ущерба (страхование, прочее)		27	-
5.1	Прочие расходы	2350	(2 373)	(54)
	в том числе:			
	Операции с инструментами финансового рынка		-	-
	Сдача имущества в аренду или субаренду		-	-
	Реализация и ликвидация внеоборотных активов		-	-
	Расходы от снижения стоимости активов		-	-
	Отчисления в оценочные резервы		-	-
	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг		-	-

	Результаты инвентаризации		-	-
	Иная операционная деятельность		-	-
	Курсовые разницы		(2 280)	-
	Госпошлины (регистрационные расходы)		(4)	-
	Штрафы, пени и неустойки к получению (уплате) (ГАИ, ИФНС)		(2)	-
	Расходы на услуги банков		(87)	(54)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	16 527	88
5.2	Налог на прибыль организаций	2410	(3 948)	(234)
	в том числе:			
5.2	текущий налог на прибыль организаций	2411	(3 380)	(234)
5.2	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(568)	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	в том числе:			
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности		-	-
	Налог на прибыль, относящийся к прекращаемой деятельности		-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	12 579	(146)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	12 579	(146)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ермолович Евгений Васильевич
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710004		
31	12	2025
02779192		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНОЯРСКИЙ
Организация: ДЕЛОВОЙ МИР"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенна я прибыль (непокрытый убыток)	Итого
4.9	На 31 декабря 2023 г.	3100	30	-	-	-	-	403	433
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
4.9	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	30	-	-	-	-	403	433

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
4.9	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(146)	(146)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
4.9	На 31 декабря 2024 г.	3250	30	-	-	-	-	257	287
4.9	На 31 декабря 2024 г.	3200	30	-	-	-	-	257	287
4.9	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	28	28
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
4.9	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	30	-	-	-	-	285	315

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
4.9	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	12 579	12 579
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
4.9	На 31 декабря 2025 г.	3300	30	-	-	-	-	12 864	12 894

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ермолович Евгений Васильевич
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710005		
31	12	2025
02779192		
384		

Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНОЯРСКИЙ
Организация: ДЕЛОВОЙ МИР"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	87 458	1 357
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	467	130
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	52 906	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	25 951	-
	прочие поступления	4119	8 134	1 227
	Платежи - всего	4120	(129 227)	(9 390)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(123 344)	(5 466)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(571)	-
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 935)	(846)
	налога на прибыль организаций	4124	(1 943)	(546)
	прочие платежи	4129	(434)	(2 532)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(41 769)	(8 033)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	950
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	800
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	150
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(15 733)	(4 909)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(15 733)	(4 909)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(15 733)	(3 959)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	64 839	16 030
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	64 839	16 030
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(7 926)	(3 379)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(3 100)	(511)
	прочие платежи	4329	(4 826)	(2 868)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	56 913	12 651
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(589)	659
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	681	22
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	92	681
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Директор
(наименование должности)

(подпись)

Ермолович Евгений Васильевич
(расшифровка подписи)

27 февраля 2026 г.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Сведения об обществе

Наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью "КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР".

Юридический адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21

Основной государственный регистрационный номер: 1162468081500;

ИНН: 2465146616;

Дата регистрации 01.06.2016;

Наименование регистрирующего органа: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 23 по Красноярскому краю.

- 1.1 Уставный капитал предприятия составляет 30 000 рублей. Доли в уставном капитале оплачены полностью.
- 1.2 Среднесписочная численность работающих в Обществе составила
 - В 2025 году – 1 человек
- 1.3 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.
- 1.4 Обособленных подразделений не зарегистрировано.
- 1.5 Единоличный исполнительный орган – директор Ермолович Евгений Васильевич

Организация осуществляет организацию финансирования приобретения объектов основных средств. Специализация компании - лизинг автотранспортной техники любого назначения, в т.ч. большегрузной, специальной, дорожно-строительной, легковой, лесозаготовительной, горнодобывающей, ж/д вагонов, а также производственного оборудования. Сделки по аренде с правом выкупа и лизингу заключаются с начала 2025 года.

Объем нового бизнеса в 2025 году составил 247 300 тыс. руб.

Основными задачами развития компании на ближайшие годы являются:

1. наращивание совокупного портфеля договоров финансовой аренды (лизинга) путем увеличения размера и количества лизинговых сделок;
2. расширение перечня предоставляемых услуг;
3. наращивание клиентской базы.

Перспективы развития компании определяются следующими факторами:

1. соблюдение принципов легальности, открытости и прозрачности деятельности;
2. расширение клиентской базы, в том числе за счет выхода на новые рынки и расширение номенклатуры имущества, передаваемого в лизинг;
3. диверсификация источников финансирования, привлечение кредитных ресурсов на продолжительное время (2-5 лет), достижение преимуществ в результате доступа к долгосрочному финансированию с низкими процентными ставками;
4. наращивание собственного капитала компании;
5. совершенствование системы мониторинга проектов;
6. упор на социально значимые проекты городского, регионального, федерального масштабов;
7. предоставление скидок клиентам по договорам лизинга в рамках государственных программ субсидирования.

Компания имеет четкие долгосрочные планы и программу развития на ближайшие несколько лет с учетом реального состояния экономики.

Лизинговые операции осуществляются на следующих условиях:

1. Средняя ставка внутренней доходности (дисконтирования) – 41,9 %
2. Величина авансового платежа – в среднем 3 – 10 % от закупочной стоимости имущества, передаваемого в лизинг.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

3. Страхование имущества, передаваемого в лизинг в ведущих страховых компаниях (СПАО «Ингосстрах», АО «АльфаСтрахование», АО «Совкомбанк Страхование») от угона, ущерба, конструктивной гибели. Страховые платежи зависят от вида имущества, передаваемого в лизинг. На отечественные тягачи и самосвалы страховые премии по риску КАСКО (угон, ущерб, конструктивная гибель) составляют до 4 % в год от действительной стоимости, на иностранные тягачи и самосвалы страховые премии по риску КАСКО (угон, ущерб, конструктивная гибель) составляют 2,0-3,0 % в год от действительной стоимости, для прицепов к ним 1,65-2,0 %, для бульдозеров и экскаваторов ставка страхования составит 0,5 – 1,0 % в год от действительной стоимости, ДСО 0,35-1,0 % в год от действительной стоимости.

4. Платежи по договору лизинга осуществляются ежемесячно.

5. К каждому договору лизинга заключается договор поручительства с собственниками компании и это является дополнительным обеспечением по договору.

6. Срок лизинга – 12-60 месяцев, средний срок – 36 месяцев.

7. Все вышеперечисленные условия могут обсуждаться и устанавливаются для каждого клиента индивидуально в зависимости от его потребностей и возможностей.

Основными поставщиками являются дилеры и производители автотранспортной техники, самоходной техники различного функционального назначения и оборудования в основном российского и китайского производства.

Основную долю клиентов занимают организации, работающие в сфере транспортных услуг, добычи полезных ископаемых (в т.ч. компании, оказывающие услуги добывающим компаниям), производственные компании.

Структура лизингового портфеля по сегментам рынка имеет следующее распределение:

- Дорожно-строительная техника, спецтехника, строительная техника – 92,5%;
- Грузовой и легковой автотранспорт, автобусы, ж/д транспорт – 7 %;
- Прочее – 0,5 %.

2. Основа представления информации в бухгалтерской отчетности

2.1 Учетная политика

2.1. Данная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, подготовлена с учетом требований Федерального Закона от 06.12.2011г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, датированная 27.02.2026 г., является первичной.

2.2. Основные элементы учетной политики предприятия и изменения в учете и отчетности с применением действующего законодательства

Организационные аспекты учетной политики.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства в области бухгалтерского учета на основании рабочего плана счетов бухгалтерского учета, а также в соответствии с локальными нормативными актами по бухгалтерскому учету, утвержденными в организации.

Для оформления фактов хозяйственной деятельности организация применяет типовые формы первичных учетных документов, утвержденные банковским законодательством по операциям с денежными средствами, а также формы первичной учетной документации, утвержденные в организации. Первичный учетный документ может составляться на бумажном носителе или в виде электронного документа, подписанного электронной подписью. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к бухгалтерскому учету первичных учетных документах, организация применяет формы регистров бухгалтерского учета, формируемые в программном продукте.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности организация проводит инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в соответствии с порядком, установленным законодательством.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Бухгалтерский учёт имущества, обязательств и хозяйственных операций ведётся в рублях с копейками, без округлений.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется директором в единственном лице.

Первоначальная стоимость ОС Общества погашается линейным способом по нормам амортизации, установленным в зависимости от срока полезного использования ОС согласно Классификации ОС, утвержденной постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1.

Приобретение основных средств, бывших в употреблении, определяется по сроку полезного использования, уменьшенным на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущим собственником.

Общество не создает резерва на ремонт ОС.

Затраты по ремонту основных средств включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в 3 года.

Для оценки всех материалов при их передаче в производство или на иные цели используется один способ. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

Специальный инструмент, специальные приспособления, специальное оборудование и спецодежда учитываются в составе материально-производственных запасов (в т. ч. спецоснастка, срок эксплуатации которой превышает 12 месяцев).

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, учитываемых в составе МПЗ, стоимость таких активов после их передачи в производство (эксплуатацию) принимается на забалансовый учет.

Резервы предстоящих расходов на выплату отпускных признаются оценочным обязательством и отражаются на счете учета резервов предстоящих расходов.

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора, а именно:

- при сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- при сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам

В организации выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского и налогового учета для расчета налога на прибыль определяется по мере оказания услуг (отгрузки товаров покупателям, сдачи работ заказчиком).

Выручка от реализации продукции (товаров, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 "Продажи".

Доходы и расходы от сдачи имущества в аренду считаются доходами и расходами, связанными с реализацией, с отражением на счете 90 "Продажи".

ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" применяется, расчет отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется балансовым способом.

Величины текущего налога на прибыль определяются на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

При составлении бухгалтерской отчетности организации в бухгалтерском балансе отражаются развернуто суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства (за исключением отложенных налогов, сформированных по разным налоговым базам).

Организация формирует резервы по сомнительным долгам.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

С целью создания резерва по сомнительным долгам индивидуально оценивается каждый долг.

Отчисления в резерв сомнительных долгов производить по каждому сомнительному долгу по окончании каждого квартала. Размер резерва по сомнительным долгам не ограничивать.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- должник не исполнил обязательство вовремя;
- долг не обеспечен залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией;
- у должника значительные финансовые затруднения;
- в отношении должника возбудили процедуру банкротства.

Если выявляется или продолжает существовать сомнительная задолженность, то создается или продолжает признаваться (при необходимости корректируется) соответствующий резерв.

Расходы организации делятся на прямые и косвенные.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К общехозяйственным расходам относятся следующие расходы: заработная плата администрации, страховые взносы с заработной платы администрации предприятия, арендные платежи, имущественные налоги, канцелярские расходы, расходы на услуги связи, расходы по коммунальным платежам, амортизационные отчисления, прочие расходы. Общехозяйственные расходы учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» с последующим списанием в конце отчетного периода (месяца) на счет 90 «Продажи».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Порядок уплаты авансовых платежей по налогу на прибыль:

В 2025 году Организация не исчисляла авансовые платежи по итогам каждого отчетного периода (квартала), но начиная с 2026 года планирует исчислять авансы по итогам каждого квартала.

В рамках учета арендных обязательств Организация не применяет ФСБУ 25/2018 к договорам, у которых:

- а) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- б) рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право пользования активом признается по фактической стоимости.

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Приведенная стоимость будущих арендных платежей определяется путем дисконтирования их номинальных величин. Дисконтирование производится с применением ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды. В случае если ставка дисконтирования не может быть определена указанным способом, применяется ставка, по которой Общество привлекает или могло бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.

При отсутствии указанных сведений ставка принимается на основании информации Банка России о процентных ставках по кредитам в рублях, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям (в разрезе разделов Общероссийского классификатора видов экономической деятельности ОКВЭД2), сложившихся на дату заключения договоров аренды по соответствующей отрасли с учетом применимой срочности исходя из сроков договоров аренды.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

В отчете о движении денежных средств: обусловленные договорами аренды платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты, а также платежи в погашение обязательства по аренде отражаются в составе денежных потоков от финансовых операций; оплата процентов, начисленных на задолженность по арендным платежам, отражаются в составе показателя «платежи процентов по долговым обязательствам» (код строки 4123) в денежных потоках от текущих операций. Процентные расходы, начисленные по договорам аренды, отражаются в качестве внереализационных расходов по строке 2330 Формы № 2. По умолчанию (ввиду отсутствия технической возможности по выделению оплаченных процентных расходов на уровне движения денежных средств и ОСВ по 51 счету) начисленные процентные расходы равны уплаченным.

Стоимость права пользования активом погашается посредством амортизации;

Срок полезного использования права пользования активом устанавливается на основе срока аренды, с учетом намерений и планов руководства в отношении продления такого срока, изменения условий аренды, оценки возможностей замены арендатора, оценки перспектив рынка аренды. При отсутствии необходимой информации срок принимается равным 5 лет.

По договорам, в отношении которых ФСБУ 25/2018 не применяется, арендные платежи в качестве расхода признаются в соответствии с условиями договоров аренды.

Заемные средства

Задолженность Общества по полученным займам и кредитам подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, срок погашения которой согласно условиям договора не превышает 12 месяцев;
- долгосрочную задолженность, срок погашения которой по условиям договора превышает 12 месяцев.

Долгосрочные заемные средства в момент, когда по условиям договора до возврата основной суммы долга остается менее 365 дней, переводятся Обществом из долгосрочной задолженности в краткосрочную.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

Доходы

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от продажи товаров.

Предоставление за плату во временное пользование и (или) временное владение и пользование имущества Организации признается доходами и расходами по обычным видам деятельности.

Прочими доходами являются доходы, связанные с продажей активов Общества, получением процентов, выявлением прибыли прошлых лет и списанием дебиторской задолженности, нереальной для взыскания, положительными курсовыми разницами, штрафами и пени полученными, прочими доходами. Прочие доходы признаются доходами отчетного периода.

Расходы

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

В качестве расходов по обычным видам деятельности учитываются расходы, связанные с получением доходов по обычным видам деятельности, перечень которых установлен в Учетной политике.

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи", субсчет 90-7 "Расходы на продажу", в полной сумме.

Суммы страховых премий, уплаченные организацией в соответствии с договорами страхования, учитываются в качестве прочих оборотных активов в составе строки 1260 Формы № 1. Расход признается по мере потребления страховых услуг, то есть по мере истечения периода страхования. Суммы потерь по страховым случаям включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Страховые возмещения, подлежащие получению организацией от страховщиков в соответствии с договорами, в полной сумме включаются в состав прочих доходов.

Суммы недостач и потерь от порчи ценностей включаются в состав прочих расходов организации на дату возникновения (выявления). Суммы возмещения недостач и потерь от порчи, признанные виновными лицами или присужденные к уплате судом, полностью включаются в состав прочих доходов на дату признания задолженности виновным лицом или на дату вступления в силу решения суда.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Прочими расходами являются расходы, связанные с продажей активов Общества, обслуживанием заемных средств, социальными и благотворительными обязательствами, убытками прошлых лет и от списания просроченной дебиторской задолженности и изношенных основных средств, отрицательными курсовыми разницами, штрафами, пени и прочими расходами. Прочие расходы признаются расходами отчетного периода.

Информация по сегментам

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и оценивает результаты деятельности, производит инвестиции и принимает стратегические решения по результатам анализа рентабельности Общества в целом. Поэтому в составе бухгалтерской отчетности информация по сегментам не раскрывается.

Государственная помощь

Государственная помощь Обществу отсутствует.

События после отчетной даты

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который оказал или может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год. Событием после отчетной даты признается также объявление годовых дивидендов по результатам деятельности акционерного общества за отчетный год.

Если стоимостная оценка события после отчетной даты составляет 10 % и более по отношению к общему итогу соответствующих данных за отчетный год, то эта сумма признается существенной и отражается в бухгалтерской отчетности Общества.

При составлении бухгалтерской отчетности Общество оценивает последствия события после отчетной даты. При этом в отчетном периоде никакие записи в бухгалтерском учете не производятся.

Изменение оценочных значений

Изменением оценочного значения является корректировка стоимости актива (обязательства) или величины, отражающей погашение стоимости актива, обусловленная появлением новой информации, которая производится исходя из оценки существующего положения дел в Обществе, ожидаемых будущих выгод и обязательств и не является исправлением ошибки в бухгалтерской отчетности. Оценочным значением является: величина резервов по сомнительным долгам, под снижение стоимости МПЗ, других оценочных резервов, сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов, оценка ожидаемого поступления будущих экономических выгод и др.

Изменение оценочного значения, кроме непосредственно влияющего на величину капитала, подлежит признанию в бухгалтерском учете путем включения в доходы или расходы Общества (перспективно). Изменение оценочного значения, непосредственно влияющее на величину капитала, подлежит признанию путем корректировки соответствующих статей капитала в бухгалтерской отчетности за период, в котором произошло изменение.

Оценочные резервы

При выполнении соответствующих условий Обществом создаются следующие оценочные резервы:

- Резервы по сомнительным долгам;
- Оценочные обязательства по вознаграждениям работников;
- Резервы под ожидаемые кредитные убытки;

Общество создает резервы по сомнительным долгам в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты. Резервы под ожидаемые кредитные убытки формируются только при наличии договоров, вышедших в стадию дефолта, ввиду того, что основное направление деятельности только начало развиваться в 2025 году, организация работает над развитием программного обеспечения, позволяющего рассчитывать резервы автоматически.

Модифицированная форма бухгалтерского баланса

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

В организации при составлении бухгалтерской отчетности используется модифицированная форма бухгалтерского баланса, утвержденная Приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 № 157н. В бухгалтерский баланс в раздел I и II добавлены строки 1105 «Чистые инвестиции долгосрочного характера» и 1215 «Чистые инвестиции краткосрочного характера», отражающие стоимость инвестиций в предметы лизинга, переданные на баланс лизингополучателей, за минусом процентного дохода. Авансы лизингополучателей, отражающие фактическую переплату относительно графиков платежей и предоплату по договорам лизинга до момента передачи имущества на баланс лизингополучателей за вычетом НДС с авансов, отражаются в составе текущей кредиторской задолженности по строке 1520 как расчеты с покупателями и заказчиками. Краткосрочные обязательства по аренде отражены отдельно по строке 1550 как прочие краткосрочные обязательства.

3. Информация для обеспечения сопоставимости данных

3.1 Изменения вступительных остатков бухгалтерской отчетности

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи бухгалтерской отчетности за отчетный год, выраженной в денежном измерении, на сумму, превышающую следующие величины:

- большее значение: 2 % от валюты баланса на отчетную дату либо 10 % от соответствующей статьи баланса - применительно к показателям бухгалтерского баланса;
- 5 % от выручки Общества за отчетный период - применительно к показателям отчета о финансовых результатах за отчетный период;
- 10 % от соответствующей статьи других отчетов, кроме бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, бухгалтерской отчетности.

3.2 Изменения учетной политики по сравнению с предыдущим годом

В учетную политику на текущий год вносились изменения, оказавшие влияние на показатели бухгалтерской отчетности. Организация 17.02.2025 произвела смену основного вида деятельности, выбрав ОКВЭД 64.91 «Деятельность по финансовой аренде (лизингу / сублизингу)». В связи с этим были внесены изменения в учетную политику, ретроспективно пересчитаны некоторые показатели бухгалтерской отчетности. Кроме того, начиная с отчетности за 2025 год, Организация представляет полный состав форм бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с требованиями по основному виду деятельности и по размерам финансовых показателей. В 2024 году Организация представляла упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в связи с этим ряд показателей между отчетностью 2024 и 2025 годов не сопоставим. Пояснения по изменениям правил бухгалтерского учета и их влиянию на показатели бухгалтерской отчетности, а также сопоставление показателей между отчетными периодами приведены в отдельном разделе настоящей пояснительной записки.

3.3 Изменения учетной политики на следующий отчетный год

В учетную политику на следующий отчетный год изменений, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества, вносить не планируется.

4. Пояснения к существенным статьям Бухгалтерского баланса

Все расшифровки приведены в тыс. руб.

4.1 Внеоборотные активы

В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 как основного стандарта по виду деятельности Организация, начиная с 01.01.2025, перешла на новый порядок учета и произвела разделение показателя чистого инвестиционного актива на долгосрочный и краткосрочный и отразила данные показатели в отдельных строках бухгалтерского баланса ввиду существенности показателей. Учет чистых инвестиций ведется на счете 62.01.ЧИ с выделением субсчетов 62.01.ЧИ.ВИ (валовые инвестиции в аренду, дебетовый остаток) и 62.01.ЧИ.ПР

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

(Отложенный процентный доход, кредитовый остаток). В отчетности отражается свернутое сальдо по счету 62.01.ЧИ. с разделением в бухгалтерском балансе на инвестиции долгосрочного и краткосрочного характера.

Чистые инвестиции долгосрочного характера отражены в составе строки 1105 Бухгалтерского баланса. Чистые инвестиции краткосрочного характера отражены в составе строки 1215 Бухгалтерского баланса. Расшифровка долгосрочных ЧИА приведена в таблице 1

Таб. 1

Расшифровка ВИА и ЧИА долгосрочного характера по состоянию на 31.12.2025 и сопоставимый период предыдущего года (строка 1105)

Статья	Более 1 года на 31.12.2025		Более 1 года на 31.12.2024	
	вал	тыс. руб	вал	тыс. руб
Валовые инвестиции в аренду		29 039,55		5 424,25
За вычетом: неполученного процентного дохода от договоров финансовой аренды		(2 632,05)		(1 400,15)
За вычетом: неполученного дохода от выделенных первоначальных комиссий				
За вычетом: непонесенного процентного расхода от выделенных первоначальных комиссий				
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва		26 407,50		4 024,10

В бухгалтерской отчетности, сданной по итогам 2024 года, данный показатель отсутствует и внесен в текущую отчетность за 2024 год ретроспективно в связи с изменениями правил ведения бухгалтерского учета.

Движения по нематериальным активам (строки 1110, 1130 Бухгалтерского баланса) за 2025 год отсутствуют.

Движения по материальным поисковым активам (строка 1140 Бухгалтерского баланса) за 2025 год отсутствуют.

Движения по основным средствам (строка 1150 Бухгалтерского баланса) за 2025 год приведены в таблицах 2 и 3.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Таб. 2

Наличие и движение и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

инвентарь	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользования	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходные вложения в материальные ценности - всего	3а 2025 г.	5 383	-	160 491	(142 825)	-	-	-	-	-	-	23 049	-	-
	3а 2024 г.	-	-	10 666	(5 283)	-	-	-	-	-	-	5 383	-	-
в том числе: Здания	3а 2025 г.	5 383	-	17 666	-	-	-	-	-	-	-	23 049	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 383	-	-	-	-	-	-	-	5 383	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	10 149	(10 149)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	132 258	(132 258)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 283	(5 283)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	418	(418)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Таб. 3

Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	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	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	-	-	7 353	(7 353)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21

ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	7 353	(7 353)	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Рабочий скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продуктивный скот	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Многолетние насаждения	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты природопользовани я	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

арендованное имущество	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьёй 130 ГК РФ к недвижимости	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Данные о наличии и движении внеоборотных активов приведены в таблице 4

Таб. 4

Данные о наличии и движении внеоборотных активов

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	3а 2025 г.	-	-	150 177	-	(150 177)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 283	-	(5 283)	-	-	-
в том числе: Предметы лизинга	3а 2025 г.	-	-	140 053	-	(140 053)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	9 706	-	(9 706)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	5 283	-	(5 283)	-	-	-
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	418	-	(418)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

На конец периода остатки по основным средствам, доходным вложениям в материальные ценности, внеоборотным активам отсутствуют в связи с тем, что все предметы внеоборотных активов переданы на основании договоров лизинга и аренды с правом выкупа дальнейшим получателям. В бухгалтерском учете предметы основных средств, предназначенные для дальнейшей передачи в лизинг / аренду с правом выкупа, проходят транзитом через поступление и выбытие, в итоге формируя стоимость чистого инвестиционного актива, по этому в расшифровках отражено поступление и выбытие по группам основных средств, расшифровка оборотов внеоборотных активов представлена по направлениям деятельности: имущество, переданное в лизинг, соответствует предметам лизинга, остальное относится к договорам аренды с правом выкупа.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Движения по инвестиционной недвижимости (строка 1160 Бухгалтерского баланса) за 2025 год

В связи с отменой упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и началом применения в 2025 году полного состава форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация выделила и раскрыла в строке 1160 аванс по приобретению инвестиционной недвижимости. Расшифровка приведена в таблице 5.

Таб. 5

Раскрытие информации по объектам инвестиционной недвижимости

Наименование объекта	Контрагент	Договор	Сумма аванса, тыс. руб., по состоянию на 31.12.2025	Сумма аванса, тыс. руб., по состоянию на 31.12.2024
Нежилое здание "Административно-деловой центр" по адресу: вн.тер.г. МО Хорошевский, Хадынский бульвар	ДЕЛОВОЙ ЦЕНТР ООО	купли-продажи будущей недвижимости G3-1202 от 13.09.2024 г.	23 049,00	5 383,00
ИТОГО	-	-	23 049,00	5 383,00

Ранее данный показатель был учтен в составе строки 1230 «Финансовые и другие оборотные активы» в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Аванс отражен в составе операций с доходными вложениями в материальные ценности (таб. 2) по строке «Здания» и исключен из оборотов по дебиторской задолженности. Срок исполнения обязательств по данному договору – август 2028 года. Объем обязательств к исполнению на 2026 год составляет 14 442,3 тыс. руб., в т.ч. НДС.

Движения по долгосрочным финансовым вложениям (строка 1170 Бухгалтерского баланса) за 2025 год отсутствуют.

4.2 Отложенные налоговые активы (строка 1180)

Движения отложенных налоговых активов (далее – ОНА) в отчетном году представлено в таблицах 6 и 7.

Таб. 6

Данные о наличии отложенных налоговых активов (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
ИТОГО, в т.ч.:	25 965,00	1 313,00	0,00
Дебиторская задолженность	194,00	0,00	0,00
Доходные вложения в материальные ценности	25 322,00	1 313,00	0,00
Доходы будущих периодов	15,00	0,00	0,00
Расходы будущих периодов	218,00	0,00	0,00
Убыток текущего периода	0,00	0,00	0,00
Арендные обязательства	216,00	0,00	0,00

Таб. 7

Данные о движении отложенных налоговых активов за период

Наименование отложенного налогового актива	Остаток на 31.12.2024	Увеличение активов	Уменьшение активов	Остаток на 31.12.2025
ИТОГО, в т.ч.:	1 313,00	25 335,00	682,00	25 966,00
Дебиторская задолженность	0,00	195,00	0,00	195,00
Доходные вложения в материальные ценности	1 313,00	24 437,00	428,00	25 322,00

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Доходы будущих периодов	0,00	15,00	0,00	15,00
Расходы будущих периодов	0,00	218,00	0,00	218,00
Убыток текущего периода	0,00	254,00	254,00	0,00
Арендные обязательства	0,00	216,00	0,00	216,00

В отчетности за 2024 год показатель отложенных налоговых активов отсутствует, данные по ОНА получены в отчётности за 2025 год за соответствующий период предыдущего года путем ретроспективного пересчета показателей. В 2023 год показатель отсутствовал в связи с применением УСН.

4.3 Запасы (строка 1210)

Информация о наличии и движении запасов в отчетном периоде представлена в таблице 8

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Таб. 8

Данные о наличии и движении 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 запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	3а 2025 г.	-	-	2 365	(1 410)	-	-	X	X	956	-
	3а 2024 г.	-	-	47	(47)	-	-	X	X	-	-
в том числе: Сырье и материалы	3а 2025 г.	-	-	55	(55)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Готовая продукция	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	3а 2025 г.	-	-	956	-	-	-	-	-	956	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	1 355	(1 355)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	47	(47)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

периодов	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Обесценения запасов на отчетную дату не выявлено, запасы отражены по фактической себестоимости. Общество не изменяло способы расчета себестоимости запасов. По результатам инвентаризации запасов по состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под обесценение запасов не формируется.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

4.4 Чистый инвестиционный актив краткосрочного характера (строка 1215)

В связи с обязательным применением ФСБУ 25/2018 с 01.01.2025 г. Организация перешла на новый порядок учета и выделила в отдельную строку 1212 бухгалтерского баланса чистые инвестиции, срок погашения которых не превышает 12 мес. с отчетной даты, в качестве существенного показателя. Учет чистых инвестиций ведется на счете 62.01.ЧИ с выделением субсчетов 62.01.ЧИ.ВИ (валовые инвестиции в аренду, дебетовый остаток) и 62.01.ЧИ.ПР (Отложенный процентный доход, кредитовый остаток). В отчетности отражается свернутое сальдо по счету 62.01.ЧИ. с разделением в бухгалтерском балансе на инвестиции долгосрочного и краткосрочного характера.

В составе строки 1215 не отражена текущая задолженность по договорам лизинга, данный показатель учтен в составе строки 1230 «Дебиторская задолженность».

Расшифровка ЧИА краткосрочного характера приведена в таблице 9.

Таб. 9

Расшифровка ВИА и ЧИА долгосрочного характера по состоянию на 31.12.2025 и сопоставимый период предыдущего года (строка 1105)

Статья	Менее 1 года на 31.12.2025		Менее 1 года на 31.12.2024	
	вал	руб	вал	руб
Валовые инвестиции в аренду		100 706,05		2 736,40
За вычетом: неполученного процентного дохода от договоров финансовой аренды		(26 383,25)		(1 471,85)
За вычетом: неполученного дохода от выделенных первоначальных комиссий				
За вычетом: непонесенного процентного расхода от выделенных первоначальных комиссий				
Чистые инвестиции в аренду до вычета резерва		74 322,80		1 264,55

4.5 Общая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с п. 45 ФСБУ 25/2018

Характер деятельности организации, связанный с договорами аренды: основной вид деятельности – неоперационная аренда (лизинг).

Проценты, начисленные на задолженность по арендным платежам, за 2025 год составили 29 402,91 тыс. руб., за аналогичный период предыдущего года принято не пересчитывать финансовый результат, так как передача предмета аренды была только по одному договору в декабре 2024 года, сумма процентного дохода по графику составила 29,3 тыс. руб., выручка по строке 2110 ОФР уменьшилась бы на 20 тыс. руб., себестоимость по строке 2112 ОФР уменьшилась бы на 30 тыс. руб., Влияние изменения финансового результата оценивается в + 10 тыс. руб., что относительно валюты баланса по состоянию на 31.12.2024 в 17 695 тыс. руб. является несущественной величиной.

Основание и порядок расчета процентной ставки – индивидуально для каждого договора финансовой аренды на основании формулы внутренней доходности.

Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей:

- суммы носят несущественный характер относительно стоимости договора;
- суммы носят компенсационный характер (дополнительные платежи в виде компенсации налогов, страховых, пр.)

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

- суммы не включены в график платежей ввиду либо единоразового характера, либо неопределенного размера на момент подписания договоров с графиками платежей.

Доходы и расходы, относящиеся к переменным платежам, которые не учитываются при оценке задолженности по аренде, приведены в таблице 10.

Таб. 10

Компенсация расходов по договорам АПВ, лизинга

Наименование показателя	2025 год, тыс. руб.	2024 год, тыс. руб.
Дополнительные лизинговые платежи (без НДС), в т.ч.:	467	0
Страхование	467	0
Регистрационные мероприятия	0	0
Налоги по имуществу, переданному в лизинг	0	0

Затраты, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, отсутствуют. Порядок компенсации – через разовые дополнительные лизинговые платежи.

Денежные потоки, обусловленные договором аренды до даты предоставления предмета аренды (полученный первоначальный аванс до передачи предметов лизинга) за 2025 год составили 0 тыс. руб.. в графиках заложены текущие лизинговые платежи после передачи; за 2024 год показатель отсутствует, деятельность имела иную направленность.

Ограничения использования предмета аренды, обусловленные договором аренды (в частности, необходимость соответствия определенным финансовым показателям):

- Предмет лизинга регистрируется в органах Госавтоинспекции МВД России или Ростехнадзора на имя Лизингодателя;

- Подлинник ПТС/ПСМ на Предмет лизинга хранится у Лизингодателя;

- Лизингополучатель обязуется до регистрации предмета лизинга предоставить Лизингодателю диагностическую карту с отметкой, подтверждающей проведение технического осмотра, содержащей сведения о соответствии Предмета лизинга обязательным требованиям безопасности транспортных средств / талон о прохождении государственного технического осмотра самоходной машины;

- На Предмет лизинга не может быть обращено взыскание третьего лица по обязательствам Лизингополучателя;

- Лизингополучатель не вправе уступить свои права/перевести долг по Договору третьему лицу без предварительного письменного согласия Лизингодателя;

- Лизингополучатель проинформирован и согласен с тем, что Предмет лизинга может быть использован в качестве обеспечения исполнения обязательств Лизингодателя по кредитному договору с банковским (иным финансовым) учреждением, без передачи заложенного Предмета лизинга Залогодержателю-Банку;

- Лизингополучателю запрещается передавать Предмет лизинга в сублизинг, аренду, субаренду, прокат, а также любым иным образом обременять Предмет лизинга правами третьих лиц;

- Лизингодатель за счет средств, полученных в составе лизинговых платежей от Лизингополучателя, осуществляет от своего имени и в свою пользу страхование Предмета лизинга;

- Лизингодатель имеет право в качестве меры самозащиты своих прав собственности на Предмет лизинга изъять Предмет лизинга в следующих случаях:

а. при просрочке Лизингополучателем оплаты платежей на срок более 60 (Шестидесяти) календарных дней;

б. при досрочном расторжении настоящего договора по основаниям, указанным в разделе 9 правил передачи имущества в лизинг (Редакция № 1 от 05.05.2025)

с. в случае отсутствия оснований для передачи Предмета лизинга в собственность Лизингополучателя, предусмотренных разделами 17 и 18 правил передачи имущества в лизинг (Редакция № 1 от 05.05.2025);

Сверка валовой и чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду приведена в расшифровках к Бухгалтерской отчетности.

Информация о значительных изменениях чистой стоимости инвестиции в неоперационную (финансовую) аренду приведена в таблице 11.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Таб. 11

Наименование показателя	Остаток на начало	Поступило	Начислен процентный доход за 2025 год	Выбыло (перенесено на текущую задолженность)	Остаток на конец
Чистые инвестиции в аренду	5 289	150 177	29 403	84 138	100 731
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности по аренде	0	0	0	0	0
ИТОГО, строка 1105 + строка 1215	5 289	150 177	29 403	84 138	100 731

Распределение причитающихся арендодателю арендных платежей по срокам погашения с отражением номинальных сумм арендных платежей для первых пяти лет отдельно по каждому году, для оставшегося периода - в общей сумме, приведено в таблице 12.

Таб. 12

Распределение платежей по срокам погашения на 31.12.2025 г.

Период	Остаток основного долга (чистых инвестиций) на отчетную дату, в т.ч.:	Остаток Валовой инвестиции на отчетную дату	Остаток будущего процентного дохода на отчетную дату	Будущие лизинговые платежи по договору, в т.ч.:	Будущие минимальные лизинговые платежи	НДС отложенный
Итого:	100 731,00	129 746,00	29 015,00	214 218,00	175 589,00	778,00
до 1 года	74 323,00	100 706,00	26 383,00	173 697,00	142 375,00	778,00
от года до 2	26 202,00	28 826,00	2 624,00	40 261,00	33 001,00	0,00
от 2 до 3 лет	206,00	214,00	8,00	260,00	213,00	0,00
от 3 лет до 4 лет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
от 4 до 5 лет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Более 5 лет	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Дополнительно поясняем, что в составе остатков чистых инвестиций, валовых инвестиций и будущего процентного дохода не учтены указанные показатели по ДФЛ № 2/ФЛ от 25.12.2025, № 3/ФЛ от 25.12.2025 в виду того, что договоры подписаны, но предметы лизинга еще не переданы на отчетную дату. При этом платежи по данным договорам учтены в составе показателей будущих лизинговых платежей и будущих минимальных лизинговых платежей, так как договоры подписаны, и графики платежей утверждены. Показатель будущих лизинговых платежей отражен с учетом изменения ставки НДС с 01.01.2026 года.

Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды, отсутствуют. Выкуп предметов лизинга производится на основании отдельных договоров купли-продажи, выкупная стоимость, учитываемая за графиком, составляет от 1 200 за каждый предмет лизинга до 150 000,00 руб. в зависимости от остаточной стоимости предметов аренды и лизинга для целей налогообложения.

Доходы и расходы от выбытия предметов аренды и лизинга отсутствуют, так как в 2025 году выкуп предметов лизинга не производился.

Доходы от операционной аренды в 2025 году отсутствуют.

Порядок управления рисками, связанными с правами на предмет аренды, описан в приложении к учетной политике за 2025 год.

4.6 Дебиторская задолженность (строка 1230)

Расшифровка движения дебиторской задолженности по основным статьям приведена в таблице 13

Таб. 13

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Сведения о наличии и движении 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

разными дебиторами и кредиторами	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	4 864	-	147 092	-	(139 546)	-	-	-	12 410	-
	3а 2024 г.	1 081	-	5 712	-	(1 930)	-	-	-	4 864	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	347	-	7 908	-	(8 081)	-	-	-	174	-
	3а 2024 г.	-	-	347	-	-	-	-	-	347	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	101 526	-	(90 579)	-	-	-	10 947	-
	3а 2024 г.	81	-	139	-	(220)	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	1 000	-	150	-	(1 150)	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	3а 2025 г.	3 441	-	6 294	-	(8 495)	-	-	-	1 240	-
	3а 2024 г.	-	-	3 441	-	-	-	-	-	3 441	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 047	-	-	-	(1 047)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	1 057	-	(10)	-	-	-	1 047	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21

ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	26	-	31 364	-	(31 341)	-	-	-	49	-
	3а 2024 г.	-	-	576	-	(550)	-	-	-	26	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторинговыми компаниями	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	4 864	-	147 092	-	(139 546)	-	-	X	12 410	-
	3а 2024 г.	1 081	-	5 712	-	(1 930)	-	-	X	4 864	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Основная доля краткосрочной дебиторской задолженности приходится на расчеты с покупателями и заказчиками. Основные покупатели приведены в таблице 14

Таб. 14

Состояние дебиторской задолженности по основным покупателям на 31.12.2025

Наименование покупателя	Сумма дебиторской задолженности покупателей, тыс. руб.
ОМСКДЭО ООО	10 947,00
ИТОГО	10 947,00

Сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, вся задолженность является текущей, непросроченной. Резерв по сомнительным долгам и резерв под ожидаемые кредитные убытки не созданы в связи с отсутствием просроченной на срок 60 более дней задолженности.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

4.7 Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250)

Расшифровка денежных средств и их эквивалентов приведена в составе строки 1250 Бухгалтерского баланса. Остатки по депозитным счетам отсутствуют. Расшифровка оборотов к ОДДС приведена в отдельном разделе пояснительной записки.

4.8 Прочие оборотные активы (статья 1260)

Расшифровка статьи приведена в таблице 15.

Таб. 15

Расшифровка прочих оборотных активов

Наименование показателей	Контрагент	Сумма, тыс. руб.		
		на 31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
РБП по страхованию имущества, переданного в аренду / лизинг	АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	64	0	0
	БАЛТИЙСКИЙ ЛИЗИНГ АО	10	0	0
	ИНГОССТРАХ СПАО	391	47	0
	СОВКОМБАНК СТРАХОВАНИЕ (АО)	166	118	0
Итого	-	631	165	0

4.9 Капитал и резервы (строка 1300)

Информация о капитале и резервах Общества приведена в форме «Отчет об изменении капитала».

Уставный капитал составляет 30 тыс. руб. и состоит из одной доли номинальной стоимостью 30 тыс. руб. Участниками Общества являются:

- Ворошилов Роман Витальевич, ИНН 246512993346, 100 % доля в уставном капитале общества, номинальная стоимость 30 тыс. руб.

Изменение статьи «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» на сумму 12 579 тыс. руб. произошло за счет полученного в отчетном году прибыли.

Кроме того, в виду открытия нового направления деятельности в 2025 году и изменения правил учета произошел ретроспективный пересчет показателей по строке 1370. На 31.12.2024 года до изменений сумма нераспределенной прибыли составляла 257 тыс. руб. после пересчета показателей ретроспективно показатель нераспределенной прибыли увеличился на 28 тыс. руб. и составил 285 тыс. руб. Относительно размера валюты баланса по состоянию на 31.12.2024 изменения незначительны.

4.10 Отложенные налоговые обязательства (строка 1420)

Данные о наличии отложенных налоговых обязательств приведены в таблице 16

Таб. 16

Данные о наличии отложенных налоговых обязательств по строке 1420 Бухгалтерского баланса

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2025	Остаток на 31.12.2024	Остаток на 31.12.2023
ИТОГО, в т.ч.:	26 543,00	1 322,00	0,00
Дебиторская задолженность	26 345,00	1 322,00	0,00
Доходные вложения в материальные ценности	0,00	0,00	0,00

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Доходы будущих периодов	193,00	0,00	0,00
Кредиторская задолженность	5,00	0,00	0,00
Проценты по обязательствам	0,00	0,00	0,00

Данные об изменении отложенных налоговых обязательств приведены в таблице 17.

Таб. 17

Данные о движении отложенных налоговых обязательств за период

Наименование отложенного налогового обязательства	Остаток на 31.12.2024	Увеличение обязательств	Уменьшение обязательств	Остаток на 31.12.2025
ИТОГО, в т.ч.:	1 322,00	-1 535,00	23 686,00	26 543,00
Дебиторская задолженность	1 322,00	316,00	25 339,00	26 345,00
Доходные вложения в материальные ценности	0,00	-1 852,00	-1 852,00	0,00
Доходы будущих периодов	0,00	0,00	193,00	193,00
Кредиторская задолженность	0,00	0,00	5,00	5,00
Проценты по обязательствам	0,00	1,00	1,00	0,00

4.11 Заемные средства (строки 1410, 1510) и кредиторская задолженность (строка 1520)

Величина заемных средств, поступление, выбытие, причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления, а также движение по поступлению и выбытию кредиторской задолженности приведены в Таблице 18.

Таб. 18

Сведения о наличии и движении кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		Переквалифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	16 030	61 739	-	-	-	-	77 769
	За 2024 г.	-	16 030	-	-	-	-	16 030
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	16 030	61 739	-	-	-	-	77 769
	3а 2024 г.	-	16 030	-	-	-	-	16 030
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	28	279 545	-	(233 130)	-	-	46 443
	3а 2024 г.	1	28	-	(1)	-	-	28
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	181 036	-	(150 104)	-	-	30 932
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	26 350	-	(22 512)	-	-	3 838
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	16 828	-	(16 050)	-	-	778
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	28	-	-	(28)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	28	-	-	-	-	28
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	4 706	-	-	-	-	4 706
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	-	3 424	-	(2 212)	-	-	1 212
	3а 2024 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
Расчеты по	3а 2025 г.	-	46 604	-	(41 641)	-	-	4 963

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	-	132	-	(118)	-	-	14
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	452	-	(452)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	13	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	16 058	341 284	-	(233 130)	-	X	124 212
	3а 2024 г.	1	16 058	-	(1)	-	X	16 058

На 31.12.2025 года задолженность организации по заемным средствам составляет 77 769 тыс. руб. по основному долгу и 4 706 тыс. руб. по процентам. Данная задолженность не является просроченной. Сроки погашения займов кредитов согласно условиям договора, представлены в таблице 19.

Таб. 19

Расшифровка заемных средств по срокам погашения по состоянию на 31.12.2025

Наименование обязательства	Строка	Сумма, тыс. руб.	Срок погашения
Заемные средства (долгосрочные)	1410	77 769	-
	1410	63 269	2028 год
	1410	14 500	2029 год
Заемные средства (краткосрочные)	1510	4 706	-
	1510	3 149	2028 год
		1 557	2029 год
Итого заемные средства	-	82 475	

Задолженность по процентам представлена в таблице с учетом крайнего срока погашения задолженности. Организация квалифицировала задолженность как краткосрочную в связи с намерениями погасить обязательства в течение 2026 года.

В отчетном периоде организация не привлекала займы и кредиты на экологическую деятельность, на инновации и модернизацию производства.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Существенное увеличение кредиторской задолженности с поставщиками и подрядчиками связано с приобретением самоходных машин и оборудования для передачи в лизинг под заключенные сделки с покупателями. Задолженность перед поставщиком ООО «АСТ» по состоянию на 31.12.2025 составляет 30 917 тыс. руб., в т.ч.:

- по договору поставки № 874 от 06.05.2025 за самоходную технику 20 483 тыс. руб. – клиент ОмскДЭО, ООО, договор № 1/ФЛ от 06.05.2025;

- по договору перевозки грузов № АСТКДМ/13/10/01 от 02.10.2025 132 тыс. руб.;

- по договору поставки № 875 от 06.05.2025 10 302 тыс. руб. за самоходную технику и оборудование – клиент ОмскДЭО, ООО, договор № 1/ФЛ от 06.05.2025

и является основной в портфеле кредиторской задолженности перед поставщиками.

Кредиторская задолженность перед поставщиком погашается по мере поступления денег от клиента.

Задолженность перед бюджетом по налогам и взносам на 31.12.2025 не является просроченной.

Сомнительная и безнадежная кредиторская задолженность отсутствует.

4.12 Доходы, полученные в счет будущих периодов

В составе строки 1530 учтены доходы в виде субсидий по входящим договорам лизинга № 443/24-КСК от 23.12.2024, № 442/24-КСК от 23.12.2024; № 444/24-КСК от 23.12.2024. Лизингодатель по каждому из договоров предоставил единовременную скидку по первоначальному авансу в размере 10 % от стоимости имущества. Для целей налогового учета счета-фактуры выставались лизингодателем с учетом предоставленной скидки (график уменьшен на сумму скидки). Для целей бухгалтерского учета по правилам ФСБУ 25 договоры были поставлены на баланс по полной стоимости (без учета скидки) в виду отрицательной внутренней нормы рентабельности при применении таковой. Часть кредиторской задолженности в виде скидки была отражена только в бухгалтерском учете и отнесена на доходы будущих периодов. Доходы будущих периодов признавались в текущих пропорционально графику платежей на протяжении всего договора лизинга. Данные операции для целей налогообложения не учитывались, так как изначально график платежей уже был уменьшен на сумму скидок, и счета-фактуры на сумму скидок лизингодателем не выставались.

4.13. Прочие краткосрочные обязательства

В составе прочих краткосрочных обязательств отражены будущие обязательства по лизингу, срок по которым наступит в течение 12 мес. В составе показателя будущая задолженность по трем договорам лизинга № 443/24-КСК от 23.12.2024, № 442/24-КСК от 23.12.2024; № 444/24-КСК от 23.12.2024, лизингодатель – Балтийский лизинг, ООО. Организация приняла решение отражать в составе строки 1520 только текущие обязательства по аренде и лизингу, срок платежа по которым уже наступил. Будущие обязательства с разделением на долгосрочные и краткосрочные отражаются в составе строк 1450 и 1550 бухгалтерского баланса соответственно.

Средняя ставка дисконтирования по договорам лизинга за 2025 год без учета субсидионных скидок составила 54,84 %

4.14 Обеспечение обязательств

Расшифровка наличия обеспечений обязательств полученных приведена в таблице 20

Таб. 20

Наличие обязательств полученных

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	1 389 176	-	-
в том числе:			
АГАТ ООО	231 529	-	-

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

АСС ГРУПП ООО	231 529	-	-
Максимов Игорь Валерьянович	231 529	-	-
НОРД-ТРАНС ООО	231 529	-	-
Талибов Руслан Сабинович	231 529	-	-
Юсубов Самед Курбанович	231 529	-	-

Обеспечения полученные отражают наличие подписанных договоров поручительства по договору лизинга № 1/ФЛ от 06.05.2025, клиент – ОмскДЭО, ООО. Все договоры подписаны с каждым из поручителей на полную сумму сделки.

5. Пояснения к отчету о финансовых результатах

5.1 Характеристика деятельности предприятия за отчетный год

Основной вид деятельности организации – 64.91 Деятельность по финансовой аренде (лизингу/сублизингу). Выручка за 2025 г. от реализации по основному виду деятельности в виде процентного дохода по договорам АПВ и лизинга составила 29 403 тыс. рублей, что составляет 98,44 % от общей суммы выручки по итогам 2025 года.

Структура выручки компании за 2025 по видам деятельности приведена в таблице 21.

Таб. 21

Структура выручки по видам деятельности за 2025 год (строка 2110 ОФР)

Наименование вида экономической деятельности	Выручка по виду деятельности, без НДС за 2025 год, тыс. руб.	Доля дохода в общем объеме выручки за 2025 год, %
Процентный доход по АПВ и лизингу (лизингу/сублизингу)	29 403	98,44
Компенсация расходов по договорам АПВ, лизинга	467	1,56
Итого по строке 2110	29 870	100

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат приведена в таблице 22

Таб. 22

Расшифровка расходов по обычным видам деятельности за 2025 год (стр. 2120, 2210, 2220 ОФР)

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	438	-
Отчисления на социальные нужды	132	-
Амортизация	-	30
Прочие затраты	3 621	27
Итого по элементам	4 191	57
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4 191	57

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Расшифровка расходов по статьям затрат приведена в ОФР.

В составе строки 2320 «Проценты к получению» учтены проценты от размещения средств на депозитах на сумму 161 тыс. руб.

В составе строки 2330 «Проценты к уплате» учтены проценты по заемным средствам в размере 6 672 тыс. руб. и процентные расходы по лизингу в сумме 969 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов и расходов приведена в ОФР, показатели курсовых разниц отражены в составе доходов и расходов свернуто согласно учетной политике организации.

5.2 Информация о расчетах по налогу на прибыль

В отчетном периоде организацией в бухгалтерском учете получен убыток в размере 10 981 тыс. рублей. Отрицательный финансовый результат связан с началом деятельности компании в 2025 году, развитием нового направления, значительными расходами на рекламу бренда и заложенной на старте рентабельностью продаж в 11 %. Расчет налога на прибыль и чистой прибыли приведен в таблице 23.

Таб. 23

Расчет налога на прибыль

Наименование показателя	Пояснения	(Всего по видам деятельности с основной системой налогообложения) * 20%, 2024 год
Прибыль до налогообложения	строка 2300	16 527,00
Изменение ОНА	09	24 653,00
Изменение ОНО	77	-25 221,00
Отложенный налог, в т.ч.:	строка 2412 (изменение ОНА + изменение ОНО)	-568,00
Текущий налог на прибыль по данным налогового учета	строка 2411 (99.02.Т)	-3 380,00
Расход по налогу за отчетный период	строка 2410 (текущий налог + отложенный налог)	-3 948,00
Чистая прибыль	Прибыль до НО + Расход по налогу за отчетный период	12 579,00

6. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Общая величина денежных потоков Общества за отчетный год составила (538) тыс. руб., из которых:

1. Сальдо по операциям текущей деятельности составило (41 769) тыс. руб.
2. Сальдо денежных потоков по инвестиционным операциям составило (15 733) тыс. руб.;
3. Сальдо денежных потоков по финансовым операциям составило 56 913 тыс. руб.

Данная ситуация связана с началом развития нового направления деятельности в 2025 году и его спецификой в виде регулярного внешнего финансирования. Финансирование деятельности в 2025 году осуществлялось частично за счет заемных средств, доля заемных средств в общем денежном потоке за 2025 составила 42,57 %.

Заключенных и не используемых договоров кредитования на условиях овердрафт, кредитных линий, на отчетную дату у Общества нет.

Расшифровка существенных значений по движению денежных средств общества представлена в таб. 24

Таб. 24

Расшифровка существенных значений по движению денежных средств за 2025 год

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Наименование показателя	Строка ОДДС	за январь - декабрь 2025 г.
Денежные потоки от текущих операций		
Поступления – всего, в т. ч	4110	87 458,00
от продажи продукции, товаров, работ и услуг		79 324,00
Оплата от покупателей		95 189,00
НДС		-15 865,00
Возврат покупателям		0,00
НДС с возврата покупателям		0,00
из них:	4111	
дополнительные лизинговые платежи (компенсация страховых и т.д.)		467,00
погашение основного долга по договорам аренды и лизинга (арендная компонента)		52 906,00
процентный доход по договорам аренды и лизинга (по графикам)		25 951,00
прочие поступления, в т. ч.		8 134,00
Сальдо по НДС (приходные / расходные операции)	4119	-12 331,00
Возмещение НДС		24 608,00
Уплата НДС в бюджет		-4 348,00
Проценты по депозитам		161,00
Сальдо по операциям, связанным с покупкой / продажей валюты		0,00
Прочие поступления		44,00
Платежи – всего, в т. ч.	4120	121 068,00
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги		123 344,00
Оплата поставщикам	4121	147 547,00
НДС		-24 203,00
Возврат от поставщиков		0,00
НДС с возврата от поставщиков		0,00
процентов по долговым обязательствам		2 935,00
процентные расходы по арендным обязательствам	4123	562,00
проценты по кредитам		0,00
проценты по заемным средствам		2 373,00
прочие платежи, в т. ч.	4129	434,00
выдача подотчетных сумм		13,00
РКО		87,00
Уплата прочих налогов в бюджет		307,00
Сальдо по операциям, связанным с покупкой / продажей валюты		0,00
прочие платежи		27,00
Денежные потоки от инвестиционных операций		
поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию ВНА	4221	15 733,00
Оплата поставщикам		18 648,00
НДС		-2 915,00
Денежные потоки от финансовых операций		
поставщикам (подрядчикам) в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию ВНА	4329	4 826,00
Оплата лизинговых платежей		6 466,00
НДС		-1 078,00
процентные расходы по арендным обязательствам		-562,00

Суммы налога на добавленную стоимость, полученные от покупателей и заказчиков, показаны свернуто с суммами НДС, перечисленными поставщикам. Операций по покупке / продаже иностранной валюты в отчетном году не было.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

7. Информация о связанных сторонах

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность организации, приведен в таблице 25

Таб. 25

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Ворошилов Роман Витальевич (физическое лицо)	100 % доли в УК	20.12.2024	нет операций

Список связанных сторон Общества на 31.12.2025 приведен в таблице 26.

Таб. 26

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, ОГРН/ИНН; для Ф.Л. – гражданство, ИНН при наличии (или аналогичные данные)/ реквизиты документа, удостоверяющего личность, дата и место рождения	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «АСТ-ТРАК»	660032, КРАСНОЯРСКИЙ КРАЙ, Г. КРАСНОЯРСК, УЛ. СОРЕВНОВАНИЯ, Д. 25, КВ. 44; ОГРН 1092468045592/ ИНН 2460219010	Участник общества Ворошилов Р.В. (70% доля участия)	26.08.2025	Нет операций
2	Ворошилов Роман Витальевич (имеет статус ИП)	655017, Республика Хакасия, г Абакан, ул Пушкина, д. 56Б, кв. 31; ОГРНИП 246512993346	Участник общества Ворошилов Р.В. (100 % доля участия)	20.12.2024	Получение заемных средств на финансирование деятельности

На отчетную дату остатки и обороты по операциям со связанными сторонами представлены следующим образом. Взаимоотношения с ИП Ворошиловым Романом Витальевичем приведены в таблице 27.

Таб. 27

Договоры / Характер сделки / Счета учета	Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на начало отчетного периода, тыс. руб.		Оборот по сделкам за отчетный период, тыс. руб.		Остаток задолженности по сделкам с контрагентом на конец отчетного периода, тыс. руб.	
	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом	Погашение задолженности	Увеличение задолженности	Задолженность перед Обществом	Задолженность Общества перед контрагентом
Договоры займа	-	16 030,00	5 473,00	71 918,00	0,00	82 475,00
Прочие операции	-	27,00	27,00	0,00	0,00	0,00
Итого	-	16 057,00	5 500,00	71 918,00	0,00	82 475,00

8. Активы и обязательства в иностранной валюте

Фактически в 2025 году Обществом не осуществлялись операции в иностранной валюте. У Общества нет открытых валютных счетов. В течение 2025 года организация осуществляла операции по договорам в условных единицах, валюта сделки – китайский юань. Курс юаня на 31.12.2025 составил 11,1592 за рубль. По данному курсу произведена переоценка кредиторской задолженности по состоянию на отчетную дату.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

9. Изменения учетной политики

Начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год, в связи со сменой основного вида деятельности организация обязана применять для целей бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" для отражения операций по доходам от аренды с правом выкупа и от лизинга.

В рамках начала применения данного стандарта с 01.01.2025 г. в учетную политику были внесены изменения в соответствии со следующими допущениями:

1. Лизинговое и арендное имущество учитывается в соответствии с ФСБУ 25/2018 и не подпадает под действие ФСБУ 6/2020;

2. В рамках новых правил учета в соответствии с ФСБУ 25/2018 организация применяет следующие обязательные условия:

- a. Учет для целей бухгалтерского учета ведется на балансе лизингополучателя;
- b. В бухгалтерском учете организации на отчетную дату отражается чистая стоимость инвестиций;
- c. Стоимость предметов лизинга, переданных на баланс лизингополучателя, отражается за балансом на счете 011;
- d. Начисление процентного дохода и задолженности по платежам производится на основании сформированных графиков ФСБУ 25/2018;
- e. По состоянию на 31.12.2024 произведен ретроспективный пересчет показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности при составлении отчетности по итогам 2024 года;

3. Для целей налогового учета организация применяет следующие обязательные условия:

- a. Учет для целей налогового учета ведется на балансе лизингодателя;
- b. В налоговом учете по договорам отражаются объекты амортизируемого имущества и начисление амортизации по ним с использованием разрешенных процентов амортизационных премий и коэффициентов ускоренной амортизации для лизингового имущества;

4. В рамках перехода на новые правила учета согласно ФСБУ 25/2018 в план счетов добавлены следующие счета:

- a. 62.01.НА – расчеты с клиентами по первоначальному авансу, КСО;
- b. 62.01.ВП – расчеты с клиентами по выкупному платежу, КСО;
- c. 62.01.ЛП – расчеты с клиентами по текущим лизинговым и арендным платежам, КСО;
- d. 62.01.ПР – расчеты с клиентами по прочим платежам (дополнительные лизинговые платежи в виде компенсаций транспортного налога, страховых премий, операционной аренды, прочих услуг) КСО;
- e. 62.01.ЧИ.ВИ – валовая инвестиция в аренду, деление на ДСО и КСО;
- f. 62.01.ЧИ.ПР – отложенный процентный доход, деление на ДСО и КСО;
- g. 62.ТР – расчеты с клиентами (транзитный счет) - служебный;
- h. 62.02.НА – расчеты по полученным авансам (первоначальный аванс) КСО;
- i. 62.02.ВП – расчеты по полученным авансам (выкупной платеж) КСО;
- j. 62.02.ЛП – расчеты по полученным авансам (текущий лизинговый и арендный платеж) КСО;
- k. 62.02.ПР – расчеты по полученным авансам (прочие платежи) КСО;
- l. 76.НДС.ОТЛ – расчеты по НДС отложенному – без разделения на ДСО и КСО.

5. В соответствии с ФСБУ 25/2018 организация в бухгалтерской (финансовой) отчетности в составе дебиторской задолженности отражает чистую стоимость инвестиций с разделением на долгосрочную и краткосрочную и заполнением соответствующих разделов актива баланса (долгосрочная – раздел 1, краткосрочная – раздел 2). Чистая стоимость инвестиций определяется как разница между дебетовым сальдо по счету 62.01.ЧИ.ВИ и кредитовым сальдо по счету 62.01.ЧИ.ПР на отчетную дату.

6. Счет 62.ТР – транзитный, служит для начисления текущей задолженности по соответствующему виду платежей на основании рассчитанного графика ФСБУ и постепенного списания валовой инвестиции и начисления отложенного НДС, не имеет сальдо. Схема проводок:

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Дт 62.01.ЛП (62.01.ВП, 62.01.НА) Кт 62.ТР – начислена задолженность по платежу в соответствии с графиком;

Дт 62.ТР Кт 62.01.ЧИ.ВИ. – списана стоимость валовых инвестиций в соответствии с графиком (сумма минимального лизингового платежа);

Дт 62.ТР Кт 76.НДС.ОТЛ – начислен НДС отложенный с суммы начисленной задолженности по платежам в соответствии с графиком.

Основанием для записей служат документы начисления задолженности по договору аренды / лизинга.

7. Выручка по процентному доходу отражается в соответствии с графиком ФСБУ проводкой Дт 62.01.ЧИ.ПР Кт 90.01.1. Основанием для записей служат документы начисления процентного дохода.

8. НДС отложенный списывается по мере выставления счетов-фактур на лизинговые и арендные услуги записью: Дт 76.НДС.ОТЛ Кт 68.02;

9. Для целей налогового учета выручка отражается на основании актов оказанных услуг и счетов-фактур, выданных в соответствии с графиком счетов-фактур, который является неотъемлемым приложением к договору аренды / лизинга.

10. При отсутствии в договоре графика счетов-фактур в качестве приложения организация руководствуется графиком платежей и оговоркой в нем относительно зачета первоначального аванса.

В рамках оценки влияния изменения правил ведения учета организация произвела пересчет показателей отчетности по состоянию на 31.12.2024. На 31.12.2023 пересчет не производился, так как соответствующих хозяйственных операций в деятельности не было. За 2024 год так же не производился пересчет доходов и расходов в ОФР, так как их изменения в рамках новых правил учета за 2024 год оценены как несущественные.

В рамках ретроспективного пересчета показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 организация приняла следующие допущения:

1. Все действующие договоры аренды с правом выкупа были пересчитаны на 31.12.2024 г. в соответствие с новыми правилами ведения учета с определением внутренней ставки доходности и расчетом процентного дохода, остатка валовой инвестиции, исходя из последней даты приема-передачи предмета аренды / лизинга лизингополучателю;

2. Договоры операционной аренды классифицированы, как прочие;

3. Для оценки влияния изменения учетной политики пересчет произведен в два этапа:

а. В виду того, что в 2024 году организация применяла упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и представила упрощённые формы бухгалтерской отчетности, для корректного ретроспективного пересчета промежуточно произведена трансформация показателей упрощенной формы бухгалтерского баланса в стандартную;

б. Показатели промежуточной стандартной формы баланса по состоянию на 31.12.2024 сопоставлены с новыми аналогичными значениями, выявленные отклонения раскрыты в отдельном столбце таблицы с пояснениями.

Кроме оценки влияния ФСБУ 25/2025, в связи с отменой упрощенных способов ведения учета и сдачи бухгалтерской (финансовой) отчетности Организация при пересчете показателей переклассифицировала авансы, уплаченные в 2024 году по договору купли-продажи будущей недвижимости, в состав раздела внеоборотных активов, оценка данной реклассификации так же будет отражена в сопоставительной таблице.

Итоговые показатели ретроспективного пересчета Формы 1 по итогам 2024 года приведены в таблице 28

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Таб. 28

Расчет изменения показателей Бухгалтерского баланса (ретроспективно) по состоянию на 31.12.2024 г. в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
"Бухгалтерский учет аренды»

Наименование показателя (упрощенная форма)	Строка ББ (упрощенная форма)	Данные по состоянию на 31.12.2024	Наименование показателя (промежуточная полная форма для пересчета)	Строка ББ (промежуточная полная форма для пересчета)	Данные по состоянию на 31.12.2024 согласно упрощенной отчетности до пересчета остатков, тыс. руб.	Наименование показателя (полная форма после пересчета)	Строка ББ (полная форма после пересчета)	Данные по состоянию на 31.12.2024 после пересчета остатков, тыс. руб.	Отклонение, тыс. руб.	Пояснение
отсутствует в форме			Чистый инвестиционный актив долгосрочного характера	-	0	Чистый инвестиционный актив долгосрочного характера	1105	4 024	4 024	Отражение стоимости чистых инвестиций в связи с применением правил учета согласно ФСБУ 25/2018
			Основные средства	1 150	0	Основные средства	1 150	0	0	-
Материальные внеоборотные активы	1160	5 252	Доходные вложения в материальные ценности, в т.ч.:	1 160	5 252	Инвестиционная недвижимость, в т.ч.:	1160	5 383	131	Общее изменение по строке
			Доходные вложения в материальные ценности	-	5 252	-	-	0	-5 252	Перевод предметов аренды и лизинга на баланс лизингополучателя (отражение по первоначальной стоимости за балансом и перерасчет в чистые инвестиции)
			-	-	0	Авансы, выданные для приобретения инвестиционной недвижимости	-	5 383	5 383	В связи с отменой упрощенных способов ведения бухгалтерского учета произведено выделение аванса поставщику по внеоборотным активам из состава дебиторской

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

										задолженности в раздел внеоборотных активов
отсутствует в форме			Финансовые вложения	1 170	0	Финансовые вложения	1 170	0	0	-
отсутствует в форме			Отложенные налоговые активы	1 180	0	Отложенные налоговые активы	1 180	1 313	1 313	Изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 сформировано за счет различных правил признания доходов и расходов, активов и обязательств для целей БУ и НУ
отсутствует в форме			Прочие внеоборотные активы, т.ч.:	1 190	0	Прочие внеоборотные активы, т.ч.:	1 190	0	0	-
			Расходы будущих периодов	1 191	0	Расходы будущих периодов	1 191	0	0	-
отсутствует в форме			ИТОГО по разделу 1	1 100	5 252	ИТОГО по разделу 1	1 100	10 720	5 468	Итоговые изменения раздела в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018
Запасы	1210	0	Запасы	1 210	0	Запасы	1 210	0	0	-
отсутствует в форме			Чистый инвестиционный актив краткосрочного характера	1 215	0	Чистый инвестиционный актив краткосрочного характера	1 215	1 265	1 265	Изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018, выделение остатка чистых инвестиций краткосрочного характера
отсутствует в форме			Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	0	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1 220	0	0	-
Финансовые и другие оборотные активы	1 230	10 412	Дебиторская задолженность	1 230	10 247	Дебиторская задолженность	1 230	4 864	-5 383	Уменьшение показателя дебиторской задолженности в связи с отменой упрощенных способов ведения бухгалтерского учета

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

										произведено выделение аванса поставщику по внеоборотным активам из состава дебиторской задолженности в раздел внеоборотных активов
			Прочие оборотные активы, в т.ч.	1 260	165	Прочие оборотные активы, в т.ч.	1 260	165	0	-
			Расходы будущих периодов	-	165	Расходы будущих периодов	-	165	0	-
отсутствует в форме			Финансовые вложения	1 240	0	Финансовые вложения	1 240	0	0	-
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	681	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	681	Денежные средства и денежные эквиваленты	1 250	681	0	-
отсутствует в форме			ИТОГО по разделу 2	1 200	11 093	ИТОГО по разделу 2	1 200	6 975	-4 118	Итоговые изменения раздела в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
БАЛАНС	1 600	16 345	БАЛАНС	1 600	16 345	БАЛАНС	1 600	17 695	1 350	Итоговые изменения валюты баланса в связи с началом применения ФСБУ 6/2020, ФСБУ 25/2018
Капитал и резервы	1 370	287	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 310	30	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 310	30	0	-
			Резервный капитал	1 360	0	Резервный капитал	1 360	0	0	-
			Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	257	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 370	285	28	Изменения в связи с началом применения ФСБУ 2/2018, объясняются разными подходами к моменту и сумме признания доходов и расходов, а так же к порядку признания расходов: процентный доход иначе распределен во времени и отличается

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

										в по величине от выручки без НДС по лизинговым платежам, амортизационные отчисления и списание РБП
отсутствует в форме			ИТОГО по разделу 3	1 300	287	ИТОГО по разделу 3	1 300	315	28	Итоговые изменения раздела в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
Заемные средства	1 410	16 030	Заемные средства	1 410	16 030	Заемные средства	1 410	16 030	0	-
отсутствует в форме			Отложенные налоговые обязательства	1 420	0	Отложенные налоговые обязательства	1 420	1 322	1 322	Изменения в связи с началом применения ФСБУ 25/2018 сформировано за счет различных правил признания доходов и расходов, активов и обязательств для целей БУ и НУ
отсутствует в форме			ИТОГО по разделу 4	1 400	16 030	ИТОГО по разделу 4	1 400	17 352	1 322	Итоговые изменения раздела в связи с началом применения ФСБУ 25/2018
Кредиторская задолженность	1 520	28	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 520	28	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 520	28	0	-
			Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	28	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	28	0	-
отсутствует в форме			ИТОГО по разделу 5	1 500	28	ИТОГО по разделу 5	1 500	28	0	-
БАЛАНС	1 700	16 345	БАЛАНС	1 700	16 345	БАЛАНС	1 700	17 695	1 350	Итоговые изменения валюты баланса в связи с началом применения ФСБУ 25/2018

Основные изменения связаны с изменением признаваемых в учете активов и с разными правилами признания активов и обязательств, доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете.

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

В бухгалтерском учете доходные вложения в материальные ценности и амортизация по ним уходят, вместо исключаемых показателей появляются показатели чистого инвестиционного актива и процентного дохода. Доходные вложения в материальные ценности отражались в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости и амортизировались согласно принятым нормам амортизации. Чистый инвестиционный актив равен дисконтированной стоимости договора аренды / лизинга без НДС на момент передачи за минусом первоначального аванса, что соответствует основному долгу на начало пользования имуществом, на который начисляются проценты по ставке, равной внутренней норме доходности по договору. В налоговом учете при этом существуют доходные вложения в материальные ценности, они амортизируются в течение договора по срокам полезного использования с учетом коэффициентов ускорения и применяемой амортизационной премии. Доход в бухгалтерском учете в виде начисленных процентов рассчитывается на основании графика платежей и признается согласно ему. В налоговом учете доходы признаются по мере выставления счетов-фактур и равны выручке без НДС, отраженной в них. В результате разных подходов к признанию активов, обязательств, доходов и расходов формируются отложенные налоговые активы и обязательства.

Общий эффект от изменений учетной политики по данным ретроспективного пересчета составил 1 350 тыс. руб., это составляет 8,25 % от валюты баланса по состоянию на 31.12.2024 до изменений. Согласно установленным уровням существенности в учетной политике изменения оценивается как существенное, так как превышает установленный уровень в 2 % от валюты баланса. Изменения по новым статьям и исключенным статьям составили 100 %, В активе баланса общий эффект от переклассификации доходных вложений в материальные ценности в чистый инвестиционный актив оценивается в 37 тыс. руб., 1 313 тыс. руб. – эффект от появления показателя отложенных налоговых активов, является основным. В пассиве баланса основной эффект изменений связан с появлением отложенных налоговых обязательств в размере 1 322 тыс. руб., 28 тыс. – изменение финансового результата за 2024 год – является несущественным относительно валюты баланса, поэтому отдельный ретроспективный пересчет показателей ОФР не производился.

10. Информация о прекращаемой деятельности и реорганизации Общества

Решений о прекращении части деятельности и реорганизации в 2025 году уполномоченным органом Общества не принимались.

11. Вознаграждения основному управленческому персоналу

Перечень должностей, относящихся к основному управленческому персоналу

№ п/п	Должность
1	Директор
2	Заместитель директора
3	Заместитель директора по безопасности
4	Заместитель директора по развитию
5	Заместитель директора по сервису
6	Заместитель директора по административно-хозяйственной работе

Вознаграждения основному управленческому персоналу за 2025 год 344,83 тыс. руб. Страховые взносы составили 102,2 тыс. руб. Плановое вознаграждения основному управленческому персоналу за 2026 год в размере 413,79 тыс. руб. Страховые взносы - 124,14 тыс. руб.

12. Условные факты хозяйственной деятельности

- Лицензии и свидетельства:
Общество осуществляет виды деятельности, не подлежащие лицензированию.
- Условия ведения хозяйственной деятельности Общества:

ООО «КРАСНОЯРСКИЙ ДЕЛОВОЙ МИР»

Адрес: 660032, Красноярский край, г Красноярск, ул Соревнования, д. 25, кв. 21
ОГРН 1162468081500, ИНН 2465146616, КПП 246501001

Сложившаяся в 2025 году экономическая ситуация оказывает влияние на деятельность хозяйствующих субъектов. Перспективы экономической стабильности во многом зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством РФ, а также развития правовой и политической систем. Оценить влияние этих перспектив на деятельность Общества в настоящее время не представляется возможным.

3. Налогообложение:

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, законодательство в целом интерпретируется им корректно и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество с точки зрения соблюдения требований налогового, валютного и таможенного законодательства, является высокой. В тоже время, существует достаточно высокая вероятность того, что в отдельных вопросах толкования требований законодательства и начисления соответствующих налоговых обязательств руководство Общества заняло позицию, которая впоследствии может быть сочтена государственными фискальными органами как не имевшая достаточных оснований. Общество намерено защищать свою позицию в данных вопросах. Отчетность по состоянию на конец отчетного года не содержит корректировок, в которых может возникнуть необходимость вследствие этих неопределенностей и позиций, принятых Обществом.

4. Поручительства выданные:

По состоянию на конец отчетного года Общество не имеет обязательств по договорам поручительства.

5. Условные активы и условные обязательства:

Условные обязательства, в отношении которых достаточно вероятно уменьшение экономических выгод, у Общества отсутствуют.

Условные активы, в отношении которых вероятно поступление экономических выгод, у Общества отсутствуют.

13. 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 Общества:

1. По подписанным 25.12.2025 года договорам № 2/ФЛ и 3/ФЛ в феврале 2026 года произведена передача предметов лизинга. Будущие денежные потоки по данным договорам были учтены при подготовке показателей будущих лизинговых платежей, чистый инвестиционный актив сформирован по договорам на дату передачи в феврале 2026 года. Объем чистых инвестиций в 1 квартале 2026 года по подписанным сделкам 2025 года составил 38 169,4 тыс. руб., срок договоров – 13 мес.

2. В марте 2026 планируются крупные сделки: заключение договоров лизинга с ООО «ДАЛЬРУДНЕДРА» на общую сумму 170 398,8 тыс. руб.,

- i. предмет договора – шелковая дробилка на гусеничном ходу P.M.F ENGINEERING PTJ 1476, стоимость договора – 76 735,6 тыс. руб., в т.ч. НДС, техника в наличии у поставщика, ориентировочный срок передачи: март – апрель 2026;
- ii. предмет договора – конусная дробилка РТС 1125, стоимость договора 49 433,6 тыс. руб., в т.ч. НДС, техника в наличии у поставщика, срок передачи: март – апрель 2026;
- iii. предмет договора – мобильный грохот PTS 1552-3D, стоимость договора 44 229,6 тыс. руб., в т.ч. НДС, техника в наличии у поставщика, срок передачи: апрель 2026.

Директор _____ Ермолович Е.В.

27 февраля 2026 г.