
**Общество с ограниченной ответственностью
«КРАСМОНТАЖ»**

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ЗА 2025 год**

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «КрасМонтаж» (далее «Общество») за 2025 год.

Информация, раскрытая в бухгалтерской отчетности за 2025 год сформирована Обществом в порядке, установленном соответствующими федеральными стандартами бухгалтерского учета, принимаемыми в соответствии с Федеральным законом от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Юридический адрес Общества: 660049, край Красноярский, г. Красноярск, ул. Карла Маркса, зд. 75А, помещ. 2 ком. 2-11.

Адрес электронной почты:

Сайт: <https://krasmon24.ru>

Основными видами экономической деятельности Общества являются: Производство строительных металлических конструкций, изделий и их частей" (код ОКВЭД2 25.11), Обработка нанесение покрытий на металлы " (код ОКВЭД2 25.61).

государственная регистрация:

Дата государственной регистрации Общества при его создании: 03.02.2015г.

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1152468004138

ИНН Общества: 2466158935

Продолжительность деятельности ООО «КрасМонтаж» 11 лет, начиная с 03.02.2015г.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год составила 146 человек (в 2024 -140 чел.)

Генеральным директором Общества является Папирный Дмитрий Борисович, избранный решением единственного учредителя ООО «КрасМонтаж» от 20.12.2025г. на пять лет.

2. СУЩЕСТВЕННЫЕ АСПЕКТЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ И ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ООО«КрасМонтаж» (далее – Общество) ведет бухгалтерский учет в соответствии с законодательством Российской Федерации и принятой учетной политикой. Учетная политика Общества подготовлена на основании законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральных и отраслевых стандартов. Учетная политика является внутренним нормативным документом, определяющим единую совокупность способов организации и ведения бухгалтерского учета в Обществе.

Уровень существенности Общества в целом (общий уровень существенности) составляет 5% от валюты баланса Общества.

Существенность информации, которую Обществу следует отразить в годовой бухгалтерской отчетности определяется её влиянием на экономические решения Общества.

Обществом установлено, что критерием существенной информации, подлежащей отражению в бухгалтерской отчетности считается для балансовых и доходно-расходных статей величина превышающая 3 млн. руб.

Факты не применения Обществом в отчетном периоде правил бухгалтерского учета отсутствуют.

Единицей измерения стоимостных показателей представленных в табличных формах настоящих пояснений является— тыс. руб. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

2.1. Информация об изменении учетной политики в 2025 году

В соответствии п. 2 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Общество применяет данный стандарт начиная с бухгалтерской отчетности за 2025 год.

В учетную политику Общества на 2025 год внесены изменения в порядок проведения инвентаризации в связи с вступлением в силу с 01.04.2025г. нового нормативного акта по бухгалтерскому учету»:

- **ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация»** — утверждён приказом Минфина от 13.01.2023 №4н.

2.2. Корректировки сравнительных показателей в бухгалтерском учете и отчетности

В 2025 году были выявлены существенные ошибки в учете права пользования активом В 2024 году не были отражены в балансе операции по учету основных средств полученных в долгосрочную аренду в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Аренда». В 2024 году был заключен договор долгосрочной аренды имущества от 01.10.2024 г. №11-02-204ГА сроком на 5 лет.

Также в 2024 году долгосрочные депозиты сроком размещения более трех месяце перенесены из раздела «Денежные потоки от финансовых операции в раздел «Денежные потоки от инвестиционных операций» в соответствии с ПБУ 23/2011.

Корректировка сравнительных показателей на 31.12.2024г.

Код строки	Наименование строки	Показатель в Балансе на 31.12.2024	Величина изменения	Показатель в Балансе на 31.12.2025	Причина корректировки
1150	Основные средства в аренде (ппа)	-	300 833	300 833	Отражение долгосрочной аренды по ФСБУ 25/2018
1180	Отложенные налоговые активы	3 463	76 526	79 989	Пересчет ОНО по основным средствам
1450	Прочие долгосрочные обязательства	1 406	299 093	300 499	Отражение долгосрочного арендного обязательства по ФСБУ 25/2018

Корректировка отчета о движении денежных средств на 31.12.2024г.

Код строки	Наименование строки	Показатель в ОДДС на 31.12.2024	Величина изменения	Показатель в ОДДС на 31.12.2025	Причина корректировки
4319	Прочие поступления (возврат депозитов)	27 771	(27 771)	0	Перенос депозита ПБУ 23/2011

4213	Поступление с депозитных счетов	0	27 771	27 771	Перенос депозита ПБУ 23/2011
4329	Прочие платежи (поступление на депозитный счет)	89 387	(89 387)	0	Перенос депозита ПБУ 23/2011
4223	Прочие платежи (поступление на депозитный счет)	0	89 387	89 387	Перенос депозита ПБУ 23/2011

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В качестве нематериальных активов к бухгалтерскому учету принимаются активы, характеризующиеся одновременно соответствующими признаками, определенными в ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы".

При признании в бухгалтерском учете объект нематериальных активов оценивается по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта нематериальных активов в бухгалтерском учете.

Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течении срока полезного использования (линейным способом). Начисление амортизации нма производится независимо от результатов деятельности Общества отчетном периоде. В соответствии с п. 38 ФСБУ 14/2022 начисление амортизации объектов НМА начинается с первого числа месяца следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете.

Обществом не производится переоценка нематериальных активов.

3.1 Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	3 146	-	-	-	3 146	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд;
- в) предназначен для использования Обществом в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем.

Общество не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

Объекты основных средств оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не проводится.

Амортизация по всем группам основных средств рассчитывается с использованием линейного метода на протяжении расчетных сроков полезного использования активов. Сумма амортизации объекта основных средств за отчетный период определяется таким образом, чтобы к концу срока амортизации балансовая стоимость этого объекта стала равной его ликвидационной стоимости. Амортизация по основным средствам, срок полезного использования которых определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации, начисляется линейным способом.

Аренда

Порядок учета договоров аренды ведется в соответствии с учетом требований ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденным приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет при получении имущества в аренду

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Права пользования активом отражается на субсчете «Арендованное имущество» к счету 01 «Основные средства». Права пользования представляются в бухгалтерском балансе в качестве самостоятельной статьи в группе статей «Основные средства».

Стоимость арендованного имущества погашается посредством амортизации, и отражается на субсчете «Амортизация арендованного имущества» к счету 02 «Амортизация основных средств». Величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов, рассчитываемых с использованием примененной ставки дисконтирования и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей. В качестве ставки

дисконтирования, общество определяет процентную ставку, как ставку, по которой общество привлекло или могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Амортизация арендованного имущества начисляется линейным способом.

Для учета операций по аренде используется счет 76.07 «Расчеты по аренде» субсчет «Обязательство по аренде».

Общество использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды;
- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа;
- предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

В 2025 году право пользования активом по приобретению отдельных объектов основных средств составило –360 834 тыс. руб.

В 2025 году операции по передаче имущества в аренду предприятием не осуществлялись.

В бухгалтерском балансе Общества информация по строке 1150 «Основные средства» включает следующие данные:

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Основные средства – всего:	397 442	333 017	28 757
Объекты основных средств (по остаточной стоимости)	397 442	333 017	28 757
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению основных средств	-	-	-

В целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности комиссией была проведена оценка наличия возможных признаков обесценения основных средств, по результатам которой установлено, что по состоянию на 31.12.2025г. обесценившихся или неликвидных объектов основных средств не выявлено.

Балансовая стоимость отличных от инвестиционной недвижимости основных средств и инвестиционной недвижимости составила на 01.01.2025 – 397 442 тыс. руб. и на 31.12.2024г – 333 017 тыс. руб.

На 31.12.2025г. балансовая стоимость амортизируемых ОС составляет – 397 442 тыс. руб. К не амортизируемым основным средствам относятся земельные участки и прочее имущество (квартиры) стоимостью до 100 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г., на 31.12.2024г. на 31.12.2023г. у Общества нет основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав организации, в том числе основных средств, находящихся в залоге.

Доходы и убытки связанные с обесценением или утратой объектов основных средств в 2025 г. отсутствуют.

Элементы амортизации основных средств и их изменения в 2025 году

Группа ОС	Способ начисления амортизации	СПИ, лет	Изменения СПИ за период	Ликвидационная стоимость
Здания	Линейный	5-30	нет	Без изменений
Сооружения	Линейный	5-30	нет	Без изменений
Машины и оборудование (кроме офисного)	Линейный	1-30	да	Без изменений
Офисное оборудование	Линейный	1-5	нет	Без изменений
Транспортные средства	Линейный	3-10	нет	Без изменений
Производственный и хозяйственный инвентарь	Линейный	1-15	нет	Без изменений
Другие виды основных средств	Линейный	2-30	нет	Без изменений

4.1. Наличие 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 (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	42 208 17 831	(10 024) (5 190)	19 057 24 602	(2 834) (225)	2 754 71	(14 746) (4 905)	- -	- -	- -	63 264 42 208	(26 656) (10 024)	
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	18 066 1 216	(975) (409)	14 380 16 849	(696) -	696 -	(9 289) (568)	- -	- -	- -	36 583 18 066	(14 208) (975)	
Офисное оборудование	За 2025 г. За 2024 г.	730 -	(115) -	730 -	- -	- -	(299) (115)	- -	- -	- -	730 730	(414) (115)	
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	17 240 10 875	(4 804) (1 954)	2 863 6 590	- (225)	1 412 1 412	(4 011) (2 922)	- -	- -	- -	20 103 17 240	(8 815) (4 804)	
Прочий собственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г. За 2024 г.	3 493 3 493	(2 329) (1 458)	885 -	(1 412) (726)	- 646	(678) (872)	- -	- -	- -	2 966 3 493	(1 596) (2 329)	
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	2 680 2 247	(1 800) (1 371)	929 433	- -	- -	(469) (429)	- -	- -	- -	2 882 2 680	(1 623) (1 800)	
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

4.2. 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	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	303 927 16 890	(3 093) (773)	62 111 287 036	- -	- -	(2 110) (2 320)	- -	- -	- -	361 397 303 927	(563) (3 093)
в том числе:												
Сооружения	За 2025 г. За 2024 г.	299 094 12 057	- -	60 220 287 037	- -	- -	- -	- -	- -	- -	359 314 299 094	- -
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	4 833 4 833	(3 093) (773)	- -	- -	- -	(1 740) (563)	- -	- -	- -	4 833 2 083	(3 093) (563)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	2 083 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

22

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	397 442	333 017	28 757
в том числе:			
Сооружения	359 314	299 094	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	22 375	17 091	4 868
Офисное оборудование	316	615	-
Транспортные средства	11 288	12 436	8 921
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 370	1 163	2 035
Другие виды основных средств	1 259	880	876
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

Капитальные вложения

В соответствии с п.9 ФСБУ 26/20 капитальные вложения признаются в бух. учете в сумме фактических затрат на приобретение, создание улучшение объектов основных средств, объектов НМА, а также восстановление объектов основных средств. Фактическими затратами считается выбытие (уменьшение) активов Общества или возникновение (увеличение) его обязательств, связанных с осуществлением капитальных вложений.

Общество проверяет капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом МинФина России от 28.12.2015г. №217 н. Общество проверяет капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности 36 «Обесценение активов», введенным в действие на территории РФ приказом МинФина России от 28.12.2015г. №217 н. Не считается затратами предварительная оплата поставщику (продавцу подрядчику, правообладателю) до момента исполнения им своих договорных обязанностей представления имущества, прав на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации, выполнения работ, оказания услуг.

Капитальные вложения по их завершении, т.е. после приведения объекта капитальных вложений в состояние и местоположение, в котором он пригоден к использованию в запланированных целях, считаются основными средствами или нематериальными активами.

В 2025 году у организации не было операций по выбыванию капитальных вложений, которые не способных приносить организации экономические выгоды в будущем, в связи с передачей имущества другому лицу, либо с физическим выбытием имущества в связи с его утратой.

В целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности комиссией была проведена оценка наличия возможных признаков обесценения капитальных вложений, по результатам которой установлено, что обесценившихся или неликвидных объектов капитальных вложений не выявлено.

Доходы и убытки связанные с обесценением или утратой объектов капитальных вложений в 2025 г. отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

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	За 2025 г.	-	-	93 417	-	-	(93 417)	-	-
	За 2024 г.	-	-	311 639	-	-	(311 639)	-	-
в том числе:									
	Капитальные вложения								
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	2 281	-	-	(2 281)	-	-
	За 2024 г.	-	-	22 120	-	-	(22 120)	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	4 946	-	-	(4 946)	-	-
	За 2024 г.	-	-	72 276	-	-	(72 276)	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	287 037	-	-	(287 037)	-	-
	За 2024 г.	-	-	929	-	-	(929)	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	12 985	-	-	(12 985)	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 752	-	-	(1 752)	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	730	-	-	(730)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

В 2025 году капитальных вложений в инвестиционную недвижимость не было.

5. ФИНАНСОВЫ ВЛОЖЕНИЯ

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:

- наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у Общества на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающее из этого права;
- переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
- способность приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов, либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения его покупной стоимостью, в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).

В зависимости от срока обращения (погашения) финансовые вложения делят на долгосрочные и краткосрочные.

Долгосрочные финансовые вложения (ДФВ) — это вложения на срок более 12 месяцев. Их основная цель — получение дохода в будущем.

Финансовые вложения, которые рассматриваются Обществом как долгосрочные:

- долевое участие в других организациях (вклады в уставные капиталы);
- выданные процентные займы на срок более года;
- приобретенные ценные бумаги (ЦБ) с длительным сроком «жизни» (погашения): акции, паи, облигации и т.п.

Финансовые вложения делятся на активы:

- имеющие рыночную стоимость (рыночную котировку);
- не имеющие рыночной стоимости.

Размещение свободных денежных средств на депозитных счетах сроком свыше трех месяцев отражаются по строке 1240 баланса в составе финансовых вложений и учитываются в бухгалтерском учете по счету 55.03 «Депозитные счета».

В целях обеспечения достоверности данных годовой бухгалтерской отчетности комиссией была проведена оценка наличия возможных признаков обесценения финансовых вложений, по результатам которой установлено, что обесценившихся или неликвидных объектов финансовых вложений не выявлено.

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			переклассифицировано	На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано	проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-	
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	250	-
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	250	-	-	(250)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	250	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	89 137	-	13 617 356	(13 672 801)	-	-	-	-	33 692	-
	За 2024 г.	27 771	-	8 404 019	(8 342 653)	-	-	-	-	89 137	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	89 137	-	13 617 356	(13 672 801)	-	-	-	-	33 692	-
	За 2024 г.	27 771	-	8 404 019	(8 342 653)	-	-	-	-	89 137	-
Итого	За 2025 г.	89 387	-	13 617 356	(13 673 051)	-	-	-	-	33 692	-
	За 2024 г.	27 771	-	8 404 269	(8 342 653)	-	-	-	-	89 387	-

6. ЗАПАСЫ

Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации, либо используемые в течение периода не более 12 месяцев (ФСБУ 5/2019 "Запасы").

Запасами, в частности, являются:

а) сырье, материалы, топливо, запасные части, комплектующие изделия, покупные полуфабрикаты, предназначенные для использования при производстве продукции, выполнении работ, оказании услуг;

б) инструменты, инвентарь, специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование), тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами;

в) готовая продукция (конечный результат производственного цикла, активы, законченные обработкой (комплектацией), технические и качественные характеристики которых соответствуют условиям договора или требованиям иных документов, в случаях, установленных законодательством), предназначенная для продажи в ходе обычной деятельности организации;

г) товары, приобретенные у других лиц и предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности организации;

д) готовая продукция, товары, переданные другим лицам в связи с продажей до момента признания выручки от их продажи;

е) затраты, понесенные на производство продукции, не прошедшей всех стадий (фаз, переделов), предусмотренных технологическим процессом, изделия неукomплектованные, не прошедшие испытания и техническую приемку, а также затраты, понесенные на выполнение работ, оказание услуг другим лицам до момента признания выручки от их продажи (далее вместе - незавершенное производство);

ж) объекты недвижимого имущества, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации;

з) объекты интеллектуальной собственности, приобретенные или созданные (находящиеся в процессе создания) для продажи в ходе обычной деятельности организации.

Общество ежегодно на конец отчетного периода проводит инвентаризацию запасов. По результатам инвентаризации, проведенной в рамках подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год, обесценившихся или неликвидных запасов не выявлено.

Запасы переданные в залог по состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023г. отсутствуют.

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		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. 3а 2024 г.	159 571 80 536	- -	1 395 458 1 944 033	(1 490 439) (1 864 998)	- -	- -	X X	X X	64 590 159 571	- -
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г. 3а 2024 г.	103 523 47 559	- -	319 237 553 122	(20 868) (27 319)	- -	- -	- -	(355 923) (469 839)	45 969 103 523	- -
Готовая продукция	3а 2025 г. 3а 2024 г.	53 770 14 951	- -	544 264 590 610	(473 321) (254 192)	- -	- -	- -	(110 045) (297 599)	14 669 53 770	- -
Незавершенное производство	3а 2025 г. 3а 2024 г.	2 279 18 012	- -	531 957 850 816	(996 242) (1 633 987)	- -	- -	- -	465 968 767 438	3 961 2 279	- -
Расходы будущих периодов	3а 2025 г. 3а 2024 г.	- 14	- -	- 39	- (53)	- -	- -	- -	- -	- -	- -

В 2025 году по запасам, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав отсутствуют.

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) без учета сумм налога на добавленную стоимость (за вычетом суммы начисленного резерва по сомнительным долгам).

Общество формирует резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности, возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги.

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности (по покупателям и заказчикам, авансам выданным и прочим дебиторам), возникшей при расчетах за продукцию, товары, работы, услуги, определяется по результатам проведенной инвентаризации. Величина резерва рассчитывается исходя из степени вероятности возврата задолженности с учетом периода ее просрочки в соответствии с утвержденным алгоритмом расчета резерва по сомнительным долгам.

Списание безнадежной задолженности производится за счет резерва по сомнительным долгам в сумме созданного по данной задолженности резерва. Безнадежная задолженность в сумме, превышающей созданный по ней резерв, списывается на прочие расходы.

Сумма резерва не полностью использованная в отчетном году для покрытия убытков от списания безнадежной задолженности переносится на следующий год.

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода				
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				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	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - в всего	За 2024 г.	218 655	(10 954)	110 261	1 579	(174 171)	(796)	-	-	-	-	154 707	(10 133)	-	-
в том числе:	За 2024 г.	110 706	(20 103)	220 881	811	(86 208)	(18 386)	-	-	-	-	218 655	(10 954)	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	80 025	-	11 780	-	(71 990)	-	-	-	-	-	19 815	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	37 105	(8 435)	80 829	-	(37 908)	-	-	-	-	-	80 025	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	101 138	(20 103)	79 917	-	(93 298)	(864)	-	-	-	-	80 145	(1 687)	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	54 421	(2 519)	121 182	1 579	(44 411)	(18 386)	68	-	-	-	101 138	(8 435)	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	29 905	-	18 804	1 579	(15 043)	-	-	-	-	-	41 240	(8 446)	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2024 г.	17 047	-	17 988	811	(8 460)	-	-	-	-	-	29 905	(2 519)	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	808	-	1 921	-	-	-	-	-	-	-	2 729	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	106	-	808	-	(106)	-	-	-	-	-	808	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	8	-	99	-	-	-	-	-	-	-	106	-	-	-
Итого	За 2025 г.	3	-	-	-	(3)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	3	-	-	-	-	-	-	-	3	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	63	-	108	-	(62)	-	-	-	-	-	108	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2024 г.	20	-	63	-	(20)	-	-	-	-	-	63	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	10	-	8	-	(7)	-	-	-	-	-	10	-	-	-
Итого	За 2024 г.	6 597	-	6 334	-	(2 271)	-	-	-	-	-	10 660	-	-	-
	За 2024 г.	2 103	-	5 900	-	(1 406)	-	-	-	-	-	6 597	-	-	-
Итого	За 2025 г.	218 655	(10 954)	110 261	1 579	(174 171)	(796)	-	-	-	-	154 707	(10 133)	-	-
	За 2024 г.	110 706	(20 103)	220 881	811	(86 208)	(18 386)	-	-	-	-	218 655	(10 954)	-	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	(10 133)	-	(10 954)	-	(20 103)	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	(1 687)	-	(8 435)	-	(20 103)	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	(8 446)	-	(2 519)	-	-	-

создан резерв по сомнительным долгам на - 10 133 тыс. руб.

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ

8.1. Наличие денежных средств и денежных эквивалентов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
Денежные средства и денежные эквиваленты	1 100	8 187	87
Касса (50)	156	157	47
Расчетные счета в банках (51)	945	8 030	36

9. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

По строке 1260 баланса прочие оборотные активы на 31.12.2025, на 31.12.2024, 31.12.2023 г. отсутствуют.

10. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ

Размер уставного капитала ООО «КрасМонтаж» на 31.12.2025 г. в соответствии с Уставом составляет 11 000 (Одиннадцать тысяч) руб. Уставный капитал составляется из номинально стоимости долей его участников.

Органы управления Обществом: Общее собрание участников. Структура участников на 31.12.2025 г., 31.12.24 г. и 31.12.2023г. представлена следующим образом:

10.1. Наличие и состав участников Общества

участники/ Номинальные держатели	31.12.2025		31.12.2024		31.12.2023	
	Количество долей, шт.	% владения	Количество о долей, шт.	% владения	Количество долей, шт.	% владения
Бахов Иван Геннадьевич	11	100	11	100	11	100

Права, предоставляемые участнику Общества:

Все доли уставного капитала являются равноценными и предоставляют их владельцам одинаковый объем прав, предусмотренный Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и Уставом Общества, в том числе:

- Право участвовать в управлении делами Общества;
- Право на получение части прибыли Общества в виде дивидендов;
- Право на получение части имущества Общества в случае его ликвидации;
- Право на доступ к информации о деятельности Общества;
- Иные права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Нераспределенная прибыль

За 2025 года чистая прибыль Общества составила 10 925 тыс. руб. На 31.12.2025 г. по строке 1370 «Нераспределенная прибыль» составила 33 010 тыс. руб.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Общества сумма чистой прибыли за 2024 год составила 14 179 тыс. руб. (14 179 тыс. руб.).

В 2025 году по результатам деятельности за 2024 год распределение чистой прибыли участнику Общества не производилась.

Исправления ошибок прошлых лет в корреспонденции со счетом нераспределенной прибыли: нет.

Чистые активы

Расчет чистых активов осуществлен в соответствии с Приказом Минфина России от 28.08.2014 № 84н.

10.2. Величина чистых активов

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Чистые активы	33 021	22 096	7 917

11. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Ведение бухгалтерского учета заемных средств осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных или 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, займы и кредиты учитываются в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам;

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров. Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре). Задолженность по долгосрочным займам перед кредитными организациями на 31.12.2025 г. отсутствует. Задолженность перед физическими лицами по выданным займам отсутствует.

11.1 Наличие и состав кредитов и займов

Наименование показателя	Валюта	Срок погашения	На 31.12.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
Заемные средства:			27 576	36 768	-

- долгосрочные обязательства:	Рубль				
В т. ч. займы	Рубль	20.05.2027г.	27 576	36 768	-

Целевой заем на 36 768 млн. руб., полученный в 2024 году от Некоммерческой организации «Государственный фонд развития промышленности Красноярского края» частично погашен в 2025 году.

По данным бухгалтерского учета за 2025 год по статье прочие расходы списаны проценты по займу на сумму – 353 тыс. руб., в т.ч.

- проценты по долгосрочным займам составили - 353 тыс. руб.

На 31.12.2025, на 31.12.2024г. обязательства по краткосрочным займам и кредитам отсутствуют

12. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ)

Долгосрочная задолженность по полученным кредитам и займам переводится в краткосрочную, когда по условиям договора кредита (займа) до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

12.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	337 267 15 871	122 511 321 396	- -	(72 455) -	- -	387 323 337 267	
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	300 499 15 871	122 511 284 628	- -	(63 263) -	- -	359 747 300 499	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	36 768 -	- 36 768	- -	(9 192) -	- -	27 576 36 768	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	429 471 196 202	91 327 417 636	300 -	(311 037) (184 367)	- -	210 058 429 471	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	172 891 25 277	8 221 168 660	300 -	(68 113) (21 046)	- -	113 299 172 891	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	223 811 144 135	74 874 220 546	- -	(221 508) (140 870)	- -	77 178 223 811	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	70 -	(6) 70	- -	- -	- -	64 70	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 585 3 771	775 56	- -	- (242)	- -	4 359 3 585	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	113 201	1 060 11	- -	(30) (100)	- -	1 142 113	
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	11 -	- 11	- -	(3) -	- -	8 11	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	903 987	309 243	- -	(1) (327)	- -	1 211 903	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	18 869 8 690	- 10 179	- -	(17 627) -	- -	1 242 18 869	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 470 6 860	139 422	- -	- (4 812)	- -	2 610 2 470	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	5 786 4 317	3 635 2 791	- -	(1 870) (1 322)	- -	7 551 5 786	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	17 183	154 13	- -	(2) (180)	- -	168 17	
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	945 1 781	893 403	- -	(614) (1 239)	- -	1 225 945	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	766 738 212 073	213 838 739 032	300 -	(383 492) (184 367)	X X	597 381 766 738	

12.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 31.12.2025, 31.12.2024, 31.12.2023г. Общество не имело просроченных обязательств перед поставщиками и подрядчиками, по страховым взносам, налогам и сборам.

13. Оценочные обязательства

ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОЦЕНОЧНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ И УСЛОВНЫХ ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ

Общество признает следующие оценочные обязательства:

- Оценочное обязательство по предстоящей оплате отпусков работников в размере начислений, причитающихся работникам по трудовому законодательству по заработанным, но не использованным отпускам в случае их выхода в отпуск или увольнения на отчетную дату. Величина указанных обязательств формируются с учетом сумм страховых взносов на обязательное пенсионное страхование, обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством, на обязательное медицинское страхование (Закон 212-ФЗ) и на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (Закон 125-ФЗ).
- Оценочные обязательства по судебным искам, где Общество выступает ответчиком, а также по досудебному урегулированию споров с налоговыми органами, по которым на отчетную дату существует высокая вероятность выплат со стороны Общества. Оценка обязательств проводится, основываясь на внутренних экспертных оценках риска, проведенных уполномоченными службами Общества.
- Прочие оценочные обязательства согласно ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

13.1. Наличие и движение оценочных обязательств

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	12 137	28 824	22 456	139	18 367
всего	За 2024 г.	9 906	19 770	17 524	14	12 137
в том числе:						
Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	12 137	28 824	22 456	139	18 367
	За 2024 г.	9 906	19 770	17 524	14	12 137

14. Государственная помощь

В 2025 году Общество не получало государственной помощи.

15. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют выданные и полученные обеспечения обязательств.

16. ИНФОРМАЦИЯ О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧТЕННЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ НА 31.12.2025

Прочие товарно-материальные ценности, инвентарь, оснастка, спецодежда – 17 932 тыс. руб.

ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ «ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ»

17. ВЫРУЧКА

Выручка признается в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором произведена реализация продукции (товаров), выполнены работы, оказаны услуги, независимо от фактического поступления денежных средств или погашения задолженности иным способом.

Основным видом деятельности общества являются услуги по Изготовление металлоконструкций, Генподрядные работы, Строительно-монтажные работы, которые осуществляются в Красноярском крае (основной рынок сбыта).

17.1 Расшифровка выручки по видам деятельности

Наименование показателя	За 2025г.	За 2024г.
Выручка – всего (без НДС)	1 038 867	1 324 905
в том числе:		
Изготовление металлоконструкций	772 595	968 915
Генподрядные работы		115 289
Строительно-монтажные работы	263 308	238 685
Прочая реализация, работы	2 964	2 016

18. Расходы по обычным видам деятельности

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с выполнением работ и оказанием услуг, производством и реализацией продукции (товаров).

Расходы по обычным видам деятельности подразделяются на:

Производственные (расходы, формирующие себестоимость оказанных услуг, выполненных работ, произведенной продукции);

Управленческие (расходы на нужды управления и другие общехозяйственные расходы, не связанные непосредственно с производственным процессом и расходы на содержание имущества переданного в аренду).

18.1. Виды расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	477 416	879 490
Затраты на оплату труда	188 044	147 259
Отчисления на социальные нужды	32 023	29 981
Амортизация	16 856	7 225
Прочие затраты	384 682	649 475
Итого по элементам	1 099 021	1 713 430
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	(68 849)	(396 206)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 030 171	1 317 224

19. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

В бухгалтерской отчетности прочие доходы и связанные с ними прочие расходы, возникшие в результате аналогичных по характеру операций, отражаются развернуто.

В составе прочих доходов отчетного периода отражаются:

- доходы, связанные с продажей активов, в т.ч. иностранной валюты;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- поступления в возмещение причиненных организации убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;

19.1. Расшифровка прочих доходов:

Наименование показателя	Код	За 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4
Прочие доходы – всего		8 687	31 645
в том числе:			
Реализация ТМЦ, прочая реализация	2341	5 226	9 706
Реализация ОС	2344		167
Восстановление оценочного резерва	2347	896	18 400
Оприходование ТМЦ	2349	205	898
Прочие		781	1 652
Штрафы, пени, неустойки		1 579	822

В составе прочих расходов отчетного периода отражаются:

- расходы, связанные с продажей, выбытием и прочим списанием основных средств и иных активов, в т.ч. иностранной валюты, товаров, продукции;
- проценты, уплачиваемые организацией за предоставление ей в пользование денежных средств (кредитов, займов);
- расходы, связанные с оплатой услуг, оказываемых кредитными организациями;
- отчисления в оценочные резервы, создаваемые в соответствии с Учетной политикой Общества;
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- возмещение причиненных организацией убытков;
- убытки прошлых лет, признанные в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которой истек срок исковой давности, других долгов, нереальных для взыскания;
- курсовые разницы;
- перечисление средств (взносов, выплат и т.д.), связанных с благотворительной деятельностью, расходы на осуществление спортивных мероприятий, отдыха, развлечений, мероприятий культурно-просветительского характера и иных аналогичных мероприятий;

- прочие расходы.

19.2. Расшифровка прочих расходов:

Наименование показателя	Код	За 2025г.	За 2024г.
1	2	3	4
Прочие расходы – всего		17 390	27 111
в том числе			
Услуги банка	2351	1 718	755
Стоимость реализованных ТМЦ, прочих активов	2352	5 344	9 191
Госпошлина	2353	215	268
Курсовая разница	2354		69
Расходы за счет собственных средств	2356	4 056	4 105
Оценочные резервы	2357		9 238
Расходы по реализации ОС, списание	2358	-	154
НДС не возмещаемый	2361	29	0
Штрафы, возмещение ущерба	2362	2 294	946
Прочие	2363	683	2 085
Благотворительность		175	300
Гарантийные обязательства		2 876	

Дополнительные расходы, связанные с получением кредитов и займов, признаются прочими расходами в том отчетном периоде, в котором они были произведены.

Проценты по полученным займам и кредитам начисляются в соответствии с порядком, установленным в договоре займа (кредитном договоре) и признаются прочими расходами в тех отчетных периодах, к которым относятся данные начисления.

20. ПОСТОЯННЫЕ И ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ И ИНЫЕ АНАЛОГИЧНЫЕ ПЛАТЕЖИ

Постоянные и отложенные налоговые активы и обязательства

Путем сопоставления доходов и расходов в бухгалтерском и налоговом учете, в бухгалтерском учете рассчитываются постоянные и временные разницы между бухгалтерской прибылью и налогооблагаемой прибылью отчетного периода. Постоянные и временные разницы, умноженные на действующую в РФ ставку налога на прибыль (25%), приводят к образованию постоянных и отложенных налоговых обязательств и активов.

Величина условного расхода по налогу на прибыль для целей определения текущего налога на прибыль увеличивается на суммы постоянного налогового обязательства и отложенного налогового актива и уменьшается на суммы постоянного налогового актива и отложенного налогового обязательства.

По состоянию на 31.12.2025 произведен переход на ставку налога на прибыль 25% (действующую с 01.01.2025) в разрезе каждого вида актива и обязательства по увеличенной ставке.

20.1 Справка-расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель	Сумма, тыс.руб.
	Порядок расчета	
A	Прибыль до налогообложения	16 131
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91	
B	Отложенный налоговый актив на начало периода	3 463
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09	
B	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	515
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77	
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	97 877
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09	
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	93 651
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77	
E	Постоянная разница за период	4 692
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету пост. разниц)	
1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (B)	2 948
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	4 226
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	1 278
3А	Эффект изменения временных разниц***	
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога***	
3В	Эффект изменения ставки будущего налога***	
4	Текущий налог на прибыль	-6 483
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")	
5	Расход по налогу за отчетный период (3) + (4)	-5 206
6	Условный расход по налогу - (А) * 20%	-4 033
7	Постоянный налоговый расход - (E) * 20%	-1 173
8	Прочее	
9	Чистая прибыль (А) + (5) + (8)	10 925

21. ИНФОРМАЦИЯ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ ПОТОКОВ

В отчете о движении денежных средств отражаются платежи и поступления денежных средств и денежных эквивалентов (денежные потоки).

Общество разделяет денежные потоки организации на денежные потоки от текущих, инвестиционных и финансовых операций в зависимости от характера операций, с которыми они связаны:

- денежные потоки от текущих операций связаны с формированием прибыли от продаж;

- денежные потоки от операций, связанных с приобретением, созданием или выбытием внеоборотных активов, классифицируются как денежные потоки от инвестиционных операций;
- денежные потоки от операций, связанных с привлечением финансирования, приводящих к изменению величины и структуры капитала и заемных средств Обществу, классифицируются как денежные потоки от финансовых операций;
- если денежные потоки не могут быть однозначно классифицированы, они отражаются в отчете о движении денежных средств как денежные потоки от текущих операций.

Общество представляет свернуто денежные потоки по расчетам с бюджетом по уплате (возмещению) НДС в отчетном периоде - в составе денежных потоков от текущих операций;

Денежные потоки с взаимозависимыми лицами в 2025 году отсутствуют

22. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОПЕРАЦИЯМ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество осуществляет операции с юридическими и физическими лицами которые являются связанными сторонами.

к краткосрочным вознаграждениям относятся суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала);

к долгосрочным вознаграждениям - относятся суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты: (вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);

К операциям со связанными сторонами в основном относятся операции:

- приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- выплата дивидендов;
- оплата труда основному управленческому персоналу.

Перечень связанных сторон

По уровню влияния на деятельность Общества выделены следующие категории связанных сторон:

- участники Общества;
- участники с долей более 25,5 % ;
- основной управленческий персонал;

22.1 Состав связанных сторон (субъекта отчетности) на 31 декабря 2025 года:

№ п/п	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество(если имеется) физического	ИНН Связанной стороны	ТИП	Основание, в силу которого лицо признается связанной стороной (исключается из состава связанных сторон)

	лица, являющегося связанной стороной.			
1	Бахов Иван Геннадьевич	246513208366	Единственный учредитель ООО «КрасМонтаж», Бенефициар	имеет 100% долей в уставном капитале
2	Папирный Дмитрий Борисович	246310925255	генеральный директор	является единоличным исполнительным органом, Решение от 20.12.2025г. Срок полномочий 5 лет, до 19.12.2030г.

Основной управленческий персонал

К основному управленческому персоналу Общества относятся руководитель (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа или иного коллегиального органа управления организации, должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

К основному управленческому персоналу Общества отнесены:

- * генеральный директор ООО «КрасМонтаж»
- * директор предприятия;
- * заместитель генерального директора предприятия по производству;
- * заместитель генерального директора предприятия;

22.2 Величина выплат управленческого персонала, относимого к связанным сторонам

Связанная сторона – управленческий персонал	2025 год	2024 год	2023 год
Выплаты краткосрочного характера			
Заработная плата	8 913	4 888	3 620
Социальные взносы	1 424	781	521

Выплаты долгосрочного характера управленческому персоналу, относимого к связанным сторонам - творческие отпуска и отпуска, связанные со стажем работы, продолжительные больничные, поощрительные выплаты, осуществляемые по итогам года, в 2025 году не выплачивались.

В 2025 году Общество выплатило краткосрочное вознаграждение ключевому управленческому персоналу, осуществляющему руководство, планирование и контроль за деятельностью компании в совокупности из следующих видов выплат:

- * Фонд оплаты труда основному управленческому персоналу – 8 913 тыс. руб.
- * Начислены взносы в социальные фонды – 1 424 тыс. руб.

В 2025 году Общество операции по реализации и по приобретению продукции, товаров, работ, услуг о связанными сторонами не осуществляло. Дебиторская и кредиторская задолженность за продукцию, товары, работы, услуги связанных сторон перед Обществом на 31.12.2025, на 31.12.2024г отсутствует.

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Событий требующих раскрытия в бухгалтерской отчетности за 2025 год не было. Прекращенных операций в 2025 году не было.

24. ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

25. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

Процесс подготовки бухгалтерской отчетности не претерпел существенных изменений в 2025 году. Руководство делает все возможное для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Руководство понимает, какие шаги необходимо предпринять в текущих обстоятельствах, и считает, что ему доступны все необходимые ресурсы для того, чтобы поддержать функционирование Общества в данных условиях.

26. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По оценке руководства Общества, факторы, способные повлиять на непрерывность его деятельности в обозримом будущем, отсутствуют. По мнению руководства Общества, в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год фактов хозяйственной деятельности, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние организации не имеется. Общество продолжит свою деятельность непрерывно в будущем, как минимум 12 месяцев после отчетной даты и обеспечит своевременное перечисление налогов и сборов в налоговые органы.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

27.03.2026



Папирный Д.Б.

Медведько Н.В.