

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

ООО «КрасСМП-621»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «**Строительное Многопрофильное Предприятие № 621 г. Красноярск**» (ООО «КрасСМП-621») (далее – Организация) зарегистрировано 05.09.2011г Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю (660133, г.Красноярск, ул. Партизана Железняка д. 46), присвоен ОГРН 1112468052289, ИНН 2460232364, КПП 246001001. Адрес местонахождения: 660028, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Мечникова, д. 54, помещение 8.
- 1.2. Уставный капитал Организации: **100 000 руб. (Сто тысяч рублей)** Оплачен полностью.
- 1.3. Участники / Акционеры Организации:
 - Хомусяк Игорь Михайлович ИНН 381500326080 — 100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: генеральный директор – Хомусяк Игорь Михайлович, действующая на основании Устава.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Строительство жилых и нежилых зданий – **ОКВЭД 41.20.**
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила **5 человек.**
- 1.7. Организация имеет подразделение в г. Тайшет Иркутской области с КПП 381645001
- 1.8. Организация относится к МП, зарегистрирована в реестре МП.
- 1.9. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.

Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- инвестиции организации в ценные бумаги;
- уставные капиталы других организаций;
- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам не создаются

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также

затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от реализации за 2025 год составила – 20 443 091 руб.,

В том числе 19 009 758 руб – реализация работ , услуг

В том числе 1 433 333 руб - от реализации транспорта со 100% амортизацией.

Доходы от размещения денежных средств по краткосрочным депозитам за 2025г – 0 руб

Расходы по текущей финансово-хозяйственной деятельности составили - 19 611 097 руб

В том числе прямые расходы - 13 149 851 руб

В том числе косвенные – 6 428 046 руб

В том числе внереализационные (услуги банка) – 33 200 руб

Налогооблагаемая прибыль составила - 831 994 руб

Налог на прибыль – 207 999 руб

Чистая прибыль за 2025 год – 623 995 руб

Чистые активы 3 567 000

Основные средства.

В 2025 году организацией основные средства не приобретались.

Стоимость ОС организации на 01.01.2025г - 17 961 357 руб

Амортизация ОС на 01.01.2025г – 16 032 206 руб

В 2025 году реализованы ОС полностью амортизированные :

Экскаватор гусеничный R 250 LC-7 Hyundai 2686 XE 24

Бульдозер гусеничный KOMATSU D65E-12 2688 XE24

Экскаватор гусеничный R 290 LC-7A Hyundai 9957 MB 24

Седелный тягач марка 784511 с КСМУ В414 124 КТ

Полуприцеп Тралл-тяжеловоз ATLANT LB1060 9068 MC24

Стоимость ОС на 31.12.2025 года – 10 866 841 руб

Амортизация ОС на 31.12.2025 – 8 963 414 руб

Остаточная стоимость ОС – 1 903 427 руб по н\помещению мех.мастерских по адресу :
г. Тайшет Иркутской области , ул. Кирова , д. 151-4Н.

4.2. Кредиты и займы.

В 2025 году организация кредиты и займы не получала.

Просроченной дебиторской и кредиторской задолженности организация не имеет.

5. Арендованные основные средства.

Организация не имеет арендованных ОС.

Связанные стороны.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Организация производит операции с юридическими и физическими лицами, которые являются связанными сторонами.

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся операции:

Для целей настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Связанное лицо	Основание связанности
Хомусяк Игорь Михайлович	100 % доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации

Виды и стоимостные показатели операций со связанными сторонами за 2025 год (тыс. руб.):

Связанное лицо	Наименование операции	Оборот по дебету в 2025 г.	Оборот по кредиту в 2025 г.	Дебиторская задолженность на 31.12.2025	Кредиторская задолженность на 31.12.2025
Хомусяк Игорь Михайлович			-		-
	Выплата заработной платы	337 744,00	337 744,00	0	0
	Выплата дивидендов	0	0	0	0

Состав основного управленческого персонала Общества:

- Генеральный директор – Хомусяк Игорь Михайлович ;

6. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

7. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Оценочные обязательства- по неиспользованным отпускам- нет.

8. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Отложенных налоговый активов нет .

9. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Генеральный директор
ООО «КрасСМП-621 »

И.М.. Хомусяк

«30 » марта 2026 г.