

ПОЯСНЕНИЯ

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

1. Общая информация

1.1.

Организация:	Общество с ограниченной ответственностью «КЛМ Арт». Сокращенное фирменное наименование ООО «КЛМ Арт».
Регистрационные данные	Дата государственной регистрации Общества 26.03.2015г. Наименование органа, зарегистрировавшего создание юридического лица: Межрайонная инспекция федеральной налоговой службы №23 по Красноярскому краю. ОГРН организации - 1152468014467, ИНН 2465122735, КПП 246001001; Номер свидетельства о государственной регистрации юридического лица: серия 24 № 006271718 от 26.03.2015г.
Форма собственности:	Частная
Отчетная дата (число, месяц, год)	31.12.2025
Единицы измерения:	тыс. руб.
Юридический адрес	660075, г. Красноярск, ул. Маерчака, дом 10, помещение 63, офис 10-01;
Основные виды деятельности	41.20 Строительство жилых и нежилых зданий
Среднесписочная численность работающих за отчетный период	Среднесписочная численность работников Общества за 2024г. составляет 44 человек. Среднесписочная численность работников Общества за 2025г. составляет 46 человек. Рост численности составил 4,5%
Вознаграждения персоналу в 2025 году (краткосрочные вознаграждения-сумм, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Начисленная оплата труда за 2025г.- 58 529,75 тыс. руб., в т.ч. -оплата труда управленческого персонала- 8 994,65 тыс. руб. -оплата труда генерального директора -2 905,96 тыс. руб. По сравнению с 2024 годом оплата труда выросла на 31,7% Начисленный налог на доходы физических лиц-7 789 тыс. руб. Начисленные обязательные платежи во внебюджетные фонды-12 680 тыс. руб.
Состав членов исполнительного органа	Общее собрание участников является высшим органом управления Организации. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Организации. В связи с тем, что участник Общества является одно лицо, оно принимает на себя функции Общего собрания участников. Единственный участник Общества - Новицкий Евгений Владимирович. Все оформляется Решением Единственного участника. Единственный участник Общества является бенефициаром.

	Операции с указанным лицом могут рассматриваться как операции со связанной стороной. Генеральным директором Общества является Новицкий Евгений Владимирович, на основании Решения единственного участника №1 от 19 марта 2015г.
Применимые правила бухгалтерского учета	Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1.2. ИНФОРМАЦИЯ О ДОЛЯХ В УСТАВНОМ КАПИТАЛЕ

	Уставный капитал (тыс. руб.)	Доля
На 31 декабря 2023 г.	10	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	--	--
Изменение доли, принадлежащей Обществу	--	--
На 31 декабря 2024 г.	10	100
Увеличение (уменьшение) уставного капитала	--	--
Изменение доли, принадлежащей Обществу	--	--
На 31 декабря 2025 г.	10	100

Процент полностью оплаченных долей по состоянию на 31 декабря 2025 г., 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. составил: 100%.

1.3. СТРУКТУРА ОРГАНИЗАЦИИ

Организация имеет обособленные подразделения на территории Российской Федерации.

Обособленные подразделения не выделены на отдельный баланс.

Наименование	Адрес	КПП
Обособленное подразделение ООО «КЛМ Арт»	660049 г. Красноярск, ул. Бюграда, д.15, помещ.25	246645001
Обособленное подразделение ООО «КЛМ Арт»	123112 г. Москва, Пресненская набережная, д.12, 31 этаж, помещ.10	770345001
Обособленное подразделение ООО «КЛМ Арт»	690054 Приморский край, г. Владивосток, 2-я Шоссейная, 8в, 311	254345001

Обособленное подразделение ООО «КЛМ Арт»	650023 Кемеровская область, г. Кемерово, пр-т Октябрьский, 34	420545001
Обособленное подразделение «Цех»	660015, Красноярский край, Емельяновский м.р-н, Солонцовский сельсовет с.п., Солонцы п., Восточная промзона пл-ка, стр. 1/15	246645002

В связи с вступлением в силу с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом изменен подход к представлению бухгалтерской отчетности.

Изменения касались структуры и формата отчетности, а также уровня детализации раскрытия информации.

Показатели за 2023–2024 годы приведены для целей сопоставимости. Итоговые значения показателей не изменялись.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

<p>2.1. КОНЦЕПЦИЯ СОСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНОСТИ</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации, включая ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».</p> <p>Отчетность сформирована исходя из требований действующего законодательства Российской Федерации и учетной политики Общества, утвержденной на 2025 год.</p> <p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество использует оценочные значения, оказывающие влияние на величину активов, обязательств, доходов и расходов.</p> <p>Основные области применения оценочных значений включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> – формирование резерва по сомнительным долгам; – оценку финансовых вложений на предмет обесценения; – определение сроков полезного использования основных средств; – признание и оценка оценочных обязательств. <p>Фактические результаты могут отличаться от произведенных оценок. Изменение оценочных значений осуществляется в соответствии с ПБУ 21/2008 «Изменение оценочных значений».</p>
<p>2.2. ДОПУЩЕНИЯ, ПРИНЯТЫЕ ПРИ ФОРМИРОВАНИИ</p>	<p>Учетная политика Общества сформирована исходя из следующих допущений:</p> <ul style="list-style-type: none"> - имущественной обособленности; - непрерывности деятельности; - последовательности применения учетной политики;

<p>УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ</p>	<p>- временной определенности фактов хозяйственной деятельности.</p> <p>Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности (критерии существенности см. п. 2.4 настоящих пояснений).</p> <p>Бухгалтерская отчетность подготовлена на основе допущения непрерывности деятельности.</p> <p>Общество предполагает продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений и необходимости ликвидации либо существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.</p> <p>В формах бухгалтерской отчетности отдельные строки с нулевыми значениями могут отражаться в связи с особенностями формирования отчетности в используемой информационной системе.</p> <p>Регистры бухгалтерского и налогового учета ведутся в электронном виде с использованием программного продукта «1С:Предприятие».</p>
<p>2.3. ИЗМЕНЕНИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ ОРГАНИЗАЦИИ, ОБУСЛОВЛЕННОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВОМ</p>	<p>В связи с вступлением в силу с 01 января 2025 года ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» Обществом внесены изменения в учетную политику.</p> <p>Изменения связаны исключительно с порядком представления и раскрытия информации и не повлияли на признание, оценку и классификацию показателей бухгалтерской отчетности.</p>
<p>2.4. КРИТЕРИИ СУЩЕСТВЕННОСТИ ДЛЯ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ</p>	<p>Общество применяет принцип существенности при формировании бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Информация признается существенной, если ее отсутствие, искажение или неполное раскрытие может повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности.</p> <p>Количественные критерии существенности установлены учетной политикой Общества.</p> <p>Существенной признается информация, величина которой:</p> <ul style="list-style-type: none"> • превышает 5% соответствующих показателей доходов или расходов, либо • превышает 2% валюты бухгалтерского баланса. <p>При оценке существенности применяется наибольший из указанных критериев.</p> <p>Указанные количественные критерии применяются для целей оценки существенности ошибок и не</p>

	<p>распространяются на порядок формирования резервов и оценочных обязательств.</p> <p>Особенности определения существенности при формировании резерва по сомнительным долгам</p> <p>Уровень существенности для создания резерва по сомнительным долгам определяется как:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2% от показателей строки 1700 бухгалтерского баланса, и • 2% от показателей строки 2110 отчета о финансовых результатах за отчетный год <p>(сравниваются оба показателя, принимается больший).</p> <p>Данный расчет уровня существенности используется для определения необходимости создания или корректировки резерва.</p> <p>В отношении задолженности, сумма которой не превышает установленный уровень существенности, резерв по сомнительным долгам не создается, если отсутствуют признаки невозможности ее погашения. Качественный критерий:</p> <p>Информация признается существенной независимо от количественных показателей, если она связана с операциями, способными повлиять на экономические решения пользователей отчетности.</p> <p>К таким операциям могут относиться:</p> <ul style="list-style-type: none"> – операции со связанными сторонами; – судебные разбирательства; – существенные ошибки; – нестандартные операции и др., когда раскрытие информации необходимо для предотвращения вводящего в заблуждение представления о деятельности компании.
<p>2.5. АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА В ИНОСТРАННЫХ ВАЛЮТАХ</p>	<p>Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действующему на дату совершения операции.</p> <p>Пересчет осуществляется также на отчетную дату.</p> <p>Курсовые разницы, возникающие при пересчете, отражаются в составе прочих доходов и расходов.</p>
<p>2.6. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</p>	<p>В составе активов организации учитываются внеоборотные и оборотные активы, а в составе обязательств — долгосрочные и краткосрочные обязательства.</p> <p>В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая</p>

	<p>задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.</p>
<p>2.7. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ</p>	<p>Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».</p> <p>К нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не имеющие материально-вещественной формы, используемые в деятельности организации и способные приносить экономические выгоды в будущем.</p> <p>Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, которая формируется исходя из фактических затрат на их приобретение или создание.</p> <p>Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.</p> <p>Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учету исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав; • ожидаемого периода использования; • иных факторов, влияющих на получение экономических выгод. <p>При наличии признаков обесценения нематериальные активы проверяются на обесценение в соответствии с требованиями применимых стандартов бухгалтерского учета.</p>

2.8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И КАПИТАЛЬНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», а также иными нормативными актами по бухгалтерскому учету, применяемыми в части, не противоречащей указанному стандарту.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. за единицу учитываются в составе запасов в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Затраты на ремонт и техническое обслуживание основных средств, не приводящие к увеличению экономических выгод от их использования, признаются расходами того периода, в котором они произведены.

Затраты, связанные с улучшением (модернизацией, реконструкцией, техническим перевооружением) объектов основных средств, признаются капитальными вложениями и учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

В случае, если в результате произведенных затрат формируется новый объект, способный приносить экономические выгоды самостоятельно, он принимается к бухгалтерскому учету в качестве отдельного объекта основных средств.

Если объект сохраняет прежние функции, сумма капитальных вложений увеличивает его первоначальную стоимость.

Основные средства классифицируются по следующим группам:

- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование;
- офисное оборудование;
- транспортные средства;
- производственный и хозяйственный инвентарь;
- прочие основные средства.

Основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации осуществляется линейным способом по всем группам основных средств.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому

	<p>учету, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его выбытия.</p> <p>Срок полезного использования определяется на дату принятия объекта к учету с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования; • предполагаемого физического износа; • нормативных ограничений срока использования. <p>Учет основных средств ведется в регистрах бухгалтерского учета, формируемых в программе 1С.</p> <p>Организация проводит проверку объектов основных средств на предмет обесценения при наличии признаков обесценения, а также по состоянию на отчетную дату.</p> <p>При отсутствии признаков обесценения не признается.</p>
<p>2.9. УЧЕТ АРЕНДНЫХ ОТНОШЕНИЙ</p>	<p>Учет аренды осуществляется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p> <p>Организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и отражает обязательство по аренде при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срок аренды на дату предоставления предмета аренды превышает 12 месяцев; • предмет аренды не имеет признаков незначительной стоимости. <p>Предмет аренды считается незначительным, если стоимость нового аналогичного актива на дату начала аренды не превышает 300 000 рублей. Указанный критерий применяется к стоимости одной единицы предмета аренды.</p> <p>Право пользования активом первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, включая:</p> <ul style="list-style-type: none"> • величину арендных платежей, подлежащих уплате в будущем; • первоначальные прямые затраты арендатора; • оценочные обязательства по демонтажу и восстановлению объекта аренды (при наличии). <p>Амортизация права пользования активом начисляется линейным способом:</p> <ul style="list-style-type: none"> • в течение срока аренды — если право собственности не переходит арендатору; • в течение срока полезного использования — если предусмотрен переход права собственности. <p>Арендное обязательство оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей с использованием ставки дисконтирования, определяемой как наименьшая из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ставки, указанной в договоре аренды; • ставки заимствования, по которой организация могла бы привлечь заемные средства на аналогичных

	<p>условиях. Арендное обязательство подлежит пересмотру при изменении условий аренды, влияющих на будущие платежи. Краткосрочная аренда (сроком до 12 месяцев включительно), а также аренда объектов незначительной стоимости учитывается в составе расходов периода без признания права пользования активом и арендного обязательства.</p> <p>Учет при передаче имущества арендатору</p> <p>Организация осуществляет операции по предоставлению имущества в аренду, включая сдачу в аренду собственного имущества, а также передачу имущества в субаренду.</p> <p>Выручка признается равномерно в течение срока действия договоров аренды в соответствии с условиями договоров. Доходы от аренды относятся к доходам от обычных видов деятельности в соответствии с учетной политикой Общества.</p> <p>Расходы, связанные с предоставлением имущества в аренду, учитываются в составе расходов по обычным видам деятельности.</p>
<p>2.10. ОБЕСЦЕНЕНИЕ АКТИВОВ</p>	<p>Общество осуществляет оценку активов на предмет наличия признаков обесценения.</p> <p>Оценка проводится по состоянию на 31 декабря отчетного года, а также при наличии признаков обесценения в течение года.</p> <p>В отношении финансовых вложений проверка на обесценение осуществляется на каждую отчетную дату, а также при наличии признаков обесценения.</p> <p>В отношении иных активов (основные средства, нематериальные активы, запасы, дебиторская задолженность) обесценение отражается при наличии признаков обесценения.</p> <p>Решение о наличии признаков обесценения и необходимости его признания принимается на основании анализа условий деятельности, финансового состояния контрагентов и иных факторов. Для проведения оценки приказом руководителя создается комиссия. Результаты оценки оформляются бухгалтерской справкой и расчетами.</p>
<p>2.11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ</p>	<p>Финансовые вложения учитываются в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».</p>

	<p>Финансовыми вложениями признаются активы при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права организации на финансовые вложения и получение денежных средств или иных активов; • переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями; • способность приносить экономические выгоды (доход) в будущем. <p>Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, сформированной исходя из фактических затрат на их приобретение.</p> <p>Финансовые вложения подразделяются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от срока их обращения (погашения).</p> <p>Организация осуществляет проверку финансовых вложений на обесценение на каждую отчетную дату, а также при наличии признаков обесценения.</p> <p>При наличии признаков обесценения формируется резерв под обесценение финансовых вложений</p>
<p>2.12. ЗАПАСЫ</p>	<p>Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».</p> <p>К запасам относятся активы, предназначенные для использования в производстве, выполнения работ, оказания услуг, а также для продажи в рамках обычного операционного цикла организации либо использования в течение периода не более 12 месяцев.</p> <p>В составе запасов учитываются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • сырье, материалы, комплектующие изделия; • покупные товары; • готовая продукция; • затраты в незавершенном производстве; • полуфабрикаты собственного производства; • иные аналогичные активы. <p>Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.</p>

	<p>Списание запасов при выбытии (отпуске в производство, продаже и ином выбытии) производится по методу ФИФО.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурная позиция.</p> <p>Оценка запасов на предмет обесценения проводится на отчетную дату при наличии признаков обесценения, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> • снижение рыночной стоимости; • длительное отсутствие движения; • утрата потребительских свойств; • реализация по цене ниже себестоимости. <p>В случае если чистая стоимость реализации ниже балансовой стоимости, разница признается в составе прочих расходов.</p>
<p>2.13. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ</p>	<p>Учет денежных средств осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации и нормативных актов Банка России.</p> <p>Денежные средства учитываются в кассе организации, на расчетных и иных счетах в кредитных организациях.</p> <p>Операции по движению денежных средств отражаются на основании первичных документов и банковских выписок.</p> <p>Денежные средства в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на дату совершения операции и на отчетную дату.</p> <p>Курсовые разницы, возникающие при пересчете, отражаются в составе прочих доходов и расходов.</p> <p>Денежные потоки классифицируются на текущие, инвестиционные и финансовые в целях формирования отчета о движении денежных средств.</p> <p>К денежным эквивалентам относятся высоколиквидные финансовые вложения со сроком обращения не более трех месяцев.</p>
<p>2.14. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</p>	<p>Дебиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в составе активов при наличии у организации</p>

	<p>права на получение денежных средств или иных активов от контрагентов.</p> <p>Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению, исходя из условий договоров.</p> <p>Организация проводит оценку дебиторской задолженности на предмет обесценения.</p> <p>В случае наличия сомнительной задолженности создается резерв по сомнительным долгам.</p> <p>Уровень существенности для создания резерва по сомнительным долгам определяется как 2% от показателей строки 1700 бухгалтерского баланса и строки 2110 отчета о финансовых результатах за отчетный год (принимается наибольшее значение). Данный расчет уровня существенности используется для определения необходимости создания или корректировки резерва.</p> <p>В отношении задолженности, сумма которой не превышает установленный уровень существенности, резерв по сомнительным долгам не создается, если отсутствуют признаки невозможности ее погашения.</p> <p>Резерв формируется по задолженности, не погашенной в установленный срок, а также при наличии признаков неплатежеспособности контрагента.</p> <p>Сумма резерва отражается в бухгалтерском учете и уменьшает балансовую стоимость дебиторской задолженности.</p>
<p>2.15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ</p>	<p>Кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в составе обязательств при наличии у организации обязанности по передаче денежных средств или иных активов контрагентам.</p> <p>Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете в сумме, подлежащей оплате, исходя из условий договоров.</p> <p>Учет расчетов с контрагентами осуществляется в соответствии с едиными принципами учета расчетов, установленными учетной политикой организации.</p> <p>Обязательства подлежат инвентаризации на отчетную дату с отражением результатов в бухгалтерском учете.</p> <p>При наличии оснований обязательства подлежат корректировке в соответствии с действующими нормативными документами бухгалтерского учета.</p>
<p>2.16. ОЦЕНОЧНЫЕ</p>	<p>Оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные</p>

<p>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</p>	<p>обязательства, условные обязательства и условные активы».</p> <p>Оценочное обязательство признается при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • у организации существует обязанность, возникшая в результате прошлых событий; • вероятен отток экономических выгод; • величина обязательства может быть надежно оценена. <p>Оценочные обязательства отражаются в бухгалтерском учете в сумме, необходимой для исполнения обязательства на отчетную дату.</p> <p>Организация создает резерв на оплату отпусков работников.</p> <p>Начисление резерва производится ежемесячно на последнее число месяца исходя из количества неиспользованных дней отпусков и среднего заработка работников с учетом страховых взносов.</p> <p>По состоянию на 31 декабря проводится инвентаризация резерва с последующей корректировкой его величины.</p>
<p>2.17. ДОХОДЫ</p>	<p>Доходы организации признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».</p> <p>Выручка от реализации продукции, работ, услуг признается при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • организация имеет право на получение выручки; • сумма выручки может быть определена; • имеется уверенность в получении экономических выгод; • право собственности на продукцию перешло к покупателю либо работа принята заказчиком, услуга оказана. <p>К доходам от обычных видов деятельности относится выручка от реализации продукции, выполнения работ, оказания услуг, а также доходы от предоставления имущества во временное пользование (аренда).</p> <p>Выручка отражается в бухгалтерском учете в сумме, определенной договором с покупателем (заказчиком).</p> <p>Доходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими доходами</p>

<p>2.18. РАСХОДЫ</p>	<p>Расходы организации признаются в бухгалтерском учете в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».</p> <p>Расходами по обычным видам деятельности признаются затраты, связанные с производством и реализацией продукции, выполнением работ, оказанием услуг, а также иными видами деятельности, являющимися предметом деятельности организации.</p> <p>Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расход производится в соответствии с договором, требованиями законодательства или обычаями делового оборота; • сумма расхода может быть определена; • имеется уверенность в уменьшении экономических выгод. <p>Расходы по обычным видам деятельности признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической оплаты.</p> <p>Расходы, не относящиеся к обычным видам деятельности, признаются прочими расходами</p>
<p>2.19. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ</p>	<p>Учет расчетов по налогу на прибыль осуществляется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».</p> <p>В бухгалтерском учете отражаются текущий налог на прибыль, а также отложенные налоговые активы и обязательства, возникающие в результате временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.</p> <p>Отложенные налоговые активы признаются в отношении временных разниц, приводящих к уменьшению налога на прибыль в будущих отчетных периодах.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства признаются в отношении временных разниц, приводящих к увеличению налога на прибыль в будущих отчетных периодах.</p> <p>Оценка отложенных налоговых активов и обязательств осуществляется исходя из налоговых ставок, действующих на отчетную дату.</p>
<p>2.20 КАПИТАЛ</p>	<p>Собственный капитал организации включает уставный капитал, нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) и иные компоненты, предусмотренные законодательством Российской Федерации.</p> <p>Уставный капитал отражается в бухгалтерском учете в размере, установленном учредительными документами</p>

	<p>организации.</p> <p>Финансовый результат отчетного года формируется на счете учета финансовых результатов с последующим отражением в составе нераспределенной прибыли (непокрытого убытка).</p> <p>Решение о распределении прибыли принимается участниками организации.</p> <p>В отчетном году распределение прибыли не осуществлялось.</p>
--	--

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. 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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счета

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	78 554	(19 266)	59 877	(4 215)	4 215	(11 159)	-	-	-	-	-	-	134 216	(26 209)
	3а 2024 г.	82 700	(16 401)	241	(4 387)	4 159	(7 023)	-	-	-	-	-	-	78 554	(19 266)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	31 358	(3 362)	-	-	-	(1 148)	-	-	-	-	-	-	31 358	(4 509)
	3а 2024 г.	31 358	(2 214)	-	-	-	(1 148)	-	-	-	-	-	-	31 358	(3 362)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 705	(1 265)	3 108	-	-	(465)	-	-	-	-	-	-	4 813	(1 729)
	3а 2024 г.	1 705	(980)	-	-	-	(284)	-	-	-	-	-	-	1 705	(1 265)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	8 104	(3 218)	604	-	-	(1 226)	-	-	-	-	-	-	8 708	(4 444)
	3а 2024 г.	8 050	(2 105)	241	(187)	142	(1 254)	-	-	-	-	-	-	8 104	(3 218)
Транспортные средства	3а 2025 г.	13 207	(11 422)	20 465	(4 215)	4 215	(6 845)	-	-	-	-	-	-	29 456	(14 052)
	3а 2024 г.	17 407	(11 102)	-	(4 200)	4 017	(4 337)	-	-	-	-	-	-	13 207	(11 422)
Земельные участки	3а 2025 г.	24 180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 180	-
	3а 2024 г.	24 180	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 180	-
Капитальные вложения в арендованное имущество	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств (выставочные домики)	3а 2025 г.	-	-	35 701	-	-	(1 475)	-	-	-	-	-	-	35 701	(1 475)
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		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.	10 458	(3 631)	11 170	(10 458)	4 143	(4 516)	-	-	11 170	(4 004)	
	3а 2024 г.	11 688	(1 558)	-	(1 229)	-	(2 072)	-	-	10 458	(3 631)	
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.	10 458	(3 631)	3 126	(10 458)	4 143	(668)	-	-	3 126	(156)	
	3а 2024 г.	11 688	(1 558)	-	(1 229)	-	(2 072)	-	-	10 458	(3 631)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Земельные участки	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Другие виды основных средств (аренда завода)	3а 2025 г.	-	-	8 044	-	-	(3 847)	-	-	8 044	(3 847)	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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	90 994	41 936	52 248
в том числе:			

Здания	26 849	27 996	29 144
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 084	441	725
Офисное оборудование	4 265	4 886	5 946
Транспортные средства	18 374	8 612	16 434
Другие виды основных средств	38 423	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	24 180	24 180	-
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			
Земельные участки	24 180	24 180	24 180
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	51 025	52 081	53 137

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.	-	-	25 914	-	(658)	(24 225)	1 032	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За 2025 г.	-	-	4 744	-	(658)	(3 054)	1 032	-
	За 2024 г.	-	-	241	-	-	(241)	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	13 126	-	-	(13 126)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	8 044	-	-	(8 044)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	36 358	-	-	(36 358)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Станок кровельный Мобипроф СФП-700 №2	За 2025 г.	-	-	658	-	-	(658)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выставочный дом (демонстрационный образец), г. Красноярск	За 2025 г.	-	-	13 000	-	-	(13 000)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Выставочный дом (демонстрационный образец), г. Кемерово	За 2025 г.	-	-	13 253	-	-	(13 253)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Выставочный дом (демонстрационный образец), г. Казань	За 2025 г.	-	-	9 447	-	-	(9 447)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	29 516	(28 016)	1 400	(1 500)	-	-	-	-	29 416	(28 016)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(28 016)	29 516	29 516	(28 016)
в том числе:											
Предоставленные займы	За 2025 г.	29 516	-	1 400	(1 500)	-	-	-	-	29 416	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	29 516	29 516	-
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г.	-	(28 016)	-	-	-	-	-	-	-	(28 016)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	(28 016)	-	-	(28 016)
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	72 516	-	30	(43 000)	-	-	-	(29 516)	30	-
в том числе:											
Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	43 000	-	-	(43 000)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2025 г.	30	-	-	(30)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	29 516	-	30	-	-	-	(29 516)	30	-	-
Итого	За 2025 г.	29 546	(28 016)	1 400	(1 530)	-	-	-	-	29 416	(28 016)
	За 2024 г.	72 516	-	30	(43 000)	-	-	-	(28 016)	29 546	(28 016)

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение 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	За 2025 г.	313 692	-	931 218	(1 055 644)	-	-	X	X	189 266	-
	За 2024 г.	179 764	-	1 728 225	(1 594 298)	-	-	X	X	313 692	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	123 027	-	448 462	(19 684)	-	-	(466 174)	-	85 630	-
	За 2024 г.	74 934	-	595 652	(547 559)	-	-	214 113	-	123 027	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	8 072	(413 595)	-	-	405 523	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	290 888	(290 888)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	3 643	-	6 129	(6 032)	-	-	(610)	-	3 130	-
	За 2024 г.	24 812	-	27 404	(48 572)	-	-	10 095	-	3 643	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	187 022	-	468 556	(616 333)	-	-	61 262	-	100 506	-
	За 2024 г.	80 018	-	776 853	(669 849)	-	-	-	-	187 022	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	37 429	(37 429)	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

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			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	За 2025 г.	37 715	(29 081)	-	-	(1 532)	-	-	-	36 182	(29 081)
	За 2024 г.	-	-	37 715	-	-	-	-	-	37 715	(29 081)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	37 715	(29 081)	-	-	(1 532)	-	-	-	36 182	(29 081)
	За 2024 г.	-	-	37 715	-	-	-	-	-	37 715	(29 081)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	303 266	(132 851)	170 347	-	(141 963)	(1 801)	-	-	329 849	(155 522)
	За 2024 г.	284 968	-	149 041	-	(130 816)	-	-	72	303 266	(132 851)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	51 975	-	11 510	-	(53 525)	(971)	-	-	8 988	(481)
	За 2024 г.	119 231	-	55 973	-	(123 230)	-	-	-	51 975	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	178 379	(73 073)	158 402	-	(81 770)	(830)	-	-	254 180	(95 263)
	За 2024 г.	157 103	-	26 955	-	(5 679)	-	-	-	178 379	(73 073)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	67 963	(59 778)	301	-	(1 720)	-	-	-	66 544	(59 778)
	За 2024 г.	8 633	-	66 113	-	(1 906)	-	-	72	72 913	(59 778)
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	4 808	-	-	-	(4 808)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	4 808	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	74	-	5	-	(72)	-	-	-	6	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	74	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	67	-	10	-	(67)	-	-	-	10	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	67	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	120	-	-	-	-	-	120	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	340 981	(161 932)	170 347	-	(143 495)	(1 801)	-	X	366 031	(184 603)
	За 2024 г.	284 968	-	186 756	-	(130 816)	-	-	X	340 981	(161 932)

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	98 219	-	102 154	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 561	-	29 081	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	95 263	-	73 073	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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.	12 106	2 795	-	(1 000)	-	-	13 901
	За 2024 г.	19 916	5 363	1 256	(13 570)	-	-	12 965
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	4 316	863	-	(4 320)	-	-	859
Расчеты по аренде	За 2025 г.	-	1 181	-	-	-	-	1 181
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	10 850	-	-	(1 000)	-	(9 850)	-
	За 2024 г.	15 600	-	-	(4 750)	-	-	10 850
Долгосрочные займы	За 2025 г.	1 256	1 615	-	-	-	9 850	12 721
	За 2024 г.	-	4 500	1 256	(4 500)	-	-	1 256
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	544 212	329 428	-	(493 305)	(1 532)	-	378 802
	За 2024 г.	418 969	469 254	6 481	(346 454)	-	72	548 323
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	108 981	108 123	-	(73 673)	(1 357)	-	142 075
	За 2024 г.	104 403	64 863	12	(60 297)	-	-	108 981
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	352 369	78 219	-	(321 622)	(175)	-	108 791
	За 2024 г.	245 197	290 523	-	(183 351)	-	-	352 369
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	55	4	-	(22)	-	-	37
	За 2024 г.	10	45	-	-	-	-	55
Расчеты по аренде	За 2025 г.	697	5 426	-	(697)	-	-	5 426
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	53 632	14 281	-	-	-	-	67 913
	За 2024 г.	44 756	89 097	-	(80 222)	-	-	53 632
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	28 500	-	-	-	-	28 500
	За 2024 г.	5 500	9 000	-	(14 500)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	3 696	-	-	(3 582)	-	-	114
	За 2024 г.	4 674	-	6 469	(7 448)	-	-	3 696
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	583	249	-	(70)	-	-	763
	За 2024 г.	705	113	-	(234)	-	-	583
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26 251	9 483	-	(27 116)	-	-	8 618
	За 2024 г.	12 077	14 174	-	-	-	-	26 251
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	(4 808)	81 934	-	(66 021)	-	-	11 105
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	924	996	-	-	-	-	1 920
	За 2024 г.	434	491	-	-	-	-	924
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	1 576	724	-	(340)	-	-	1 960
	За 2024 г.	887	746	-	(57)	-	-	1 576
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	253	445	-	(161)	-	-	538
	За 2024 г.	326	201	-	(346)	-	72	253
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	1	-	-	(1)	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	-	-	-	-	1
Итого	За 2025 г.	556 318	332 223	-	(494 305)	(1 532)	X	392 703
	За 2024 г.	438 885	474 617	7 737	(360 024)	-	X	561 288

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	82 420	-	-
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	52 120	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	30 299	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	7 303	14 594	(4 595)	(368)	16 934
	За 2024 г.	4 338	5 859	(2 891)	(4)	7 303
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	7 303	14 594	(4 595)	(368)	16 934
	За 2024 г.	4 338	5 859	(2 891)	(4)	7 303

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	15 703	7 534	6 127
в том числе:			
ООО "АлСтрой"	7 102	6 291	5 296
ООО "А7"	3 538	1 243	830
ООО "Столярная линия"	1 941	-	-
ООО "КЛМ-	1 158	-	-
ИП Елатонцев Александр Владимирович	773	-	-
ИП Пименов Александр Сергеевич	505	-	-
ООО "Комплекс плюс"	337	-	-
ООО "ССМ"	216	-	-
ИП Кравцов Александр Викторович	134	-	-
Выданные - всего	67 203	32 166	14 823
в том числе:			
ООО "РН-Ванкор"	101	177	-
ССК "Газрегион"	189	-	-
ООО "СПЕКТР"	614	-	-
ООО "БИСИГРУП"	1 828	-	-
ООО "Восток Ойл"	1 998	-	-
ООО "СБД"	2 034	371	-
ООО ЗЛК "Декор"	2 076	929	-
Администрация Тайшетского муниципального образования "Тайшетское городское поселение"	2 140	2 140	-
ООО "Бирюза Компания"	2 390	2 390	-
АО "РУСАЛ Менеджмент"	2 524	5 049	-
Муниципальное автономное учреждение "Красноярский городской парк"Красгорпарк	4 475	4 475	-
ООО "ГДК Баймская"	9 449	-	-
АО "ГУОВ"	16 490	16 636	14 823
АО "Синергия"	20 896	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	616 352	753 072
Затраты на оплату труда	65 181	45 420
Отчисления на социальные нужды	14 048	9 008
Амортизация	11 531	9 096
Прочие затраты	486 506	245 416
Итого по элементам	1 193 618	1 062 012
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(46 584)	(85 835)
Итого расходы по обычным видам деятельности	1 147 034	976 177

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

3. Нематериальные активы

Раскрытие информации	Информация представлена в таблице 3.1-3.5 Пояснение 3 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
	В 2025 у Организации не было операций с НМА

4. Основные средства

4.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице 4.1-4.6 Пояснений 4 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах		
4.2. Капитальные вложения и основные средства	Учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по объектам основных средств в бухгалтерском учете начисляется линейным способом в течение срока полезного использования.		
	Показатель строки 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса включает основные средства, права пользования активами, а также капитальные вложения, не введенные в эксплуатацию.		
	На отчетную дату в составе показателя отражены капитальные вложения в размере 1 032 тыс. руб., связанные с приобретением оборудования (станка), не введенного в эксплуатацию.		
	Наличие основных средств, тыс. руб.		
	На 31.12.2025 года	На 31.12.2024 года	На 31.12.2023 года
	134 216 в т.ч не амортизируемое- 24 180	78 554 в т.ч не амортизируемое- 24 180	82 700 в т.ч не амортизируемое- 24 180
В отчетном периоде Обществом осуществлены капитальные вложения и принятие к учету объектов основных средств, используемых в демонстрационных целях (выставочные дома), в сумме 35 700 тыс. руб. Указанные объекты используются в целях продвижения продукции Общества, а также частично предоставляются в аренду.			
В отчетном периоде Обществом приобретено транспортное средство (электромобиль) стоимостью 10 000 тыс. руб., принятое к бухгалтерскому учету в составе основных средств.			

	<p>В отчетном периоде осуществлялось выбытие отдельных объектов основных средств, в том числе транспортных средств, в рамках обычной хозяйственной деятельности Общества.</p>
	<p>Основные средства балансовой стоимостью 51 025 тыс. руб. находятся в обеспечение обязательств по кредитному договору. В обеспечении находятся офисное помещение и земельный участок, принадлежащие Обществу.</p>
<p>4.3. Аренда (лизинг)</p>	<p>Общество применяет положения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».</p> <p>В отчетном периоде Общество применило положения ФСБУ 25/2018 в отношении договора субаренды №82 от 01.12.2024 ретроспективным способом с 01.01.2025.</p> <p>Признание права пользования активом обусловлено изменением характера использования арендованного имущества, а именно началом сдачи части имущества в субаренду с 01.01.2025, что в соответствии с учетной политикой Общества исключает возможность применения упрощенного порядка учета аренды.</p> <p>Право пользования активом признано в сумме 8 044 тыс. руб., что соответствует приведенной стоимости обязательства по аренде. Срок аренды для целей бухгалтерского учета определен в размере 24 месяцев (с 01.01.2025 по 31.12.2026).</p> <p>В отчетном периоде поступление права пользования активом связано с договором лизинга на транспортное средство. Признано 3 126 тыс. руб.</p> <p>Выбытие права пользования активом связано с выкупом предмета аренды (транспортного средства). Списание права пользования активом отражено в сумме 10 458 тыс. руб., амортизация за отчетный период составила 4 143 тыс. руб.</p> <p>После выкупа объект принят к бухгалтерскому учету в составе основных средств.</p>
	<p>В отчетном периоде капитальные вложения осуществлялись преимущественно в приобретение оборудования, транспортных средств, а также создание демонстрационных объектов.</p>
	<p>Признаки обесценения основных средств на отчетную дату отсутствуют.</p>
	<p>Переоценка основных средств в отчетном периоде не проводилась.</p>
	<p>Объекты инвестиционной недвижимости у Общества отсутствуют.</p>

5. Финансовые вложения

5.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице 5.1-5.2 Пояснение 5 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах На отчетную дату финансовые вложения Общества представлены предоставленными займами другим организациям.
5.2. Долгосрочные финансовые вложения	<p>В отчетном периоде осуществлялись операции по предоставлению и погашению займов. Сумма предоставленных займов составила 1 400 тыс. руб., сумма погашения — 1 500 тыс. руб.</p> <p>В отношении задолженности по предоставленному займу одному заемщику в предыдущем отчетном периоде был создан резерв под обесценение-28 016 тыс. руб.</p> <p>Судебное решение по взысканию задолженности принято в предыдущем отчетном периоде. На отчетную дату задолженность не погашена, признаки снижения вероятности ее погашения сохраняются, в связи с чем величина резерва не изменялась и составляет 28 016 тыс. руб.</p> <p>Указанная задолженность составляет существенную часть финансовых вложений Общества.</p> <p>В отчетном периоде структура раскрытия финансовых вложений за 2024г и 2025г уточнена: резервы под обесценение финансовых вложений представлены отдельной строкой.</p>
5.3. Краткосрочные финансовые вложения	В отчетном периоде осуществлялись операции по погашению займов. На 31.12.2025 года краткосрочных займов нет.
Краткосрочные депозиты, учитываемые в бухгалтерском учете, для целей составления бухгалтерской отчетности классифицированы как денежные эквиваленты и включены в состав денежных средств.	

6. Запасы

6.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице 6.1-6.2 Пояснение 6 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
----------------------------------	--

6.2. Наличие запасов	<p>Запасы Общества на отчетную дату представлены сырьем и материалами, товарами и незавершенным производством</p> <p>Запасы на конец периода, тыс. руб.</p> <table border="1" data-bbox="394 328 1581 403"> <thead> <tr> <th data-bbox="394 328 920 363">На 31.12.2025</th> <th data-bbox="920 328 1240 363">На 31.12.2024</th> <th data-bbox="1240 328 1581 363">На 31.12.2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="394 363 920 403">189 266</td> <td data-bbox="920 363 1240 403">313 692</td> <td data-bbox="1240 363 1581 403">179 764</td> </tr> </tbody> </table> <p>В отчетном периоде произошло снижение величины запасов, что обусловлено сокращением остатков сырья и незавершенного производства. Снижение связано с завершением строительных контрактов и отсутствием необходимости формирования складских запасов.</p>	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	189 266	313 692	179 764
На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023					
189 266	313 692	179 764					
6.3. Структура запасов на отчетную дату	<p>- сырье и материалы — 85 630 тыс. руб.(в т.ч. материалы переданные в переработку,работу-19 207тыс. руб.)</p> <p>- товары — 3 130 тыс. руб.</p> <p>- незавершенное производство — 98 898 тыс. руб.</p> <p>Готовая продукция на отчетную дату отсутствует.</p> <p>Незавершенное производство включает затраты по незавершенным заказам и работам, учитываемые на счетах учета затрат.</p> <p>Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.</p>						
6.4. Обесценение запасов	<p>На отчетную дату Обществом проведена оценка запасов на предмет обесценения. По результатам проведенной оценки признаки обесценения не выявлены, в связи с чем резерв под обесценение запасов не создавался.</p>						
<p>Авансы, выданные поставщикам в счет приобретения запасов, отражаются в составе дебиторской задолженности и в состав запасов не включаются.</p>							

7. Дебиторская задолженность

7.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице 7.1-7.2 Пояснение 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
7.2. Показатели дебиторской задолженности	<p>Показатели за 2024 год приведены на основании ранее утвержденной бухгалтерской отчетности Общества и не пересчитывались.</p> <p>В отчетности за 2024 год дебиторская задолженность отражалась с иным уровнем детализации. Отдельные виды дебиторской задолженности были представлены укрупненно, без полной детализации по видам расчетов в соответствии с их экономическим содержанием.</p> <p>Дебиторская задолженность, ранее отражаемая в составе прочих расчетов на 01.01.2024, перенесена в строку «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами» в сумме 8 633 тыс. руб.</p> <p>При этом расчеты с подотчетными лицами, расчеты с персоналом по прочим операциям, расчеты по единому налоговому счету, а также расходы будущих периодов за 2024 год в части движения в таблице не детализированы и представлены укрупненно. По указанным видам расчетов в таблице приведены только остатки на конец 2024 года в целях обеспечения сопоставимости показателей с раскрытием за 2025 год.</p> <p>Резерв по сомнительным долгам за 2024 год сформирован и отражен в таблице движения дебиторской задолженности корректно, при этом его распределение по видам дебиторской задолженности в отчетности за 2024 год не было полностью сопоставимо с классификацией задолженности, примененной в отчетности за 2025 год.</p> <p>В связи с уточнением классификации дебиторской задолженности в 2025 году показатели за отчетный период не полностью сопоставимы с аналогичными показателями за 2024 год. Указанные изменения не оказывают влияния на итоговую величину дебиторской задолженности, отраженную в бухгалтерском балансе.</p> <p>В течение 2025 года по расчетам с ООО «Алстрой» произведено уменьшение дебиторской задолженности в сумме 1 532 тыс. руб. в связи с зачетом в счет гарантийных удержаний (счет 60.01). Указанная операция не связана с поступлением денежных средств и отражает прекращение дебиторской задолженности с одновременным признанием задолженности в составе расчетов с поставщиками и подрядчиками. Соответствующая сумма отражена в составе показателя «погашено» в таблице движения дебиторской задолженности.</p> <p>Кроме того, в составе дебиторской задолженности отражена корректировка реализации за 2024 год, произведенная в январе 2026 года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности и учтенная при формировании показателей отчетности за 2025 год. Сумма корректировки составляет 88 тыс. руб. и отражена по статье «Расчеты с разными дебиторами</p>

и кредиторами».

Итоговые показатели дебиторской задолженности и резерва по сомнительным долгам за 2024 год соответствуют данным бухгалтерского учета и бухгалтерского баланса.

7.3. Резервы по дебиторской задолженности

Организация осуществляет анализ дебиторской задолженности на предмет просрочки и наличия признаков обесценения. Просроченной признается дебиторская задолженность, не погашенная в сроки, установленные условиями договоров. По состоянию на отчетные даты структура просроченной дебиторской задолженности представлена преимущественно расчетами с покупателями и заказчиками, а также расчетами с поставщиками и подрядчиками. По задолженности с признаками сомнительности формируется резерв по сомнительным долгам в соответствии с учетной политикой организации. Оценка вероятности погашения задолженности осуществляется на индивидуальной основе с учетом финансового состояния контрагентов, наличия судебных разбирательств и иных факторов, влияющих на возможность взыскания задолженности.

Величина резерва, тыс. руб

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 562	29 081
Расчеты с покупателями	95 263	73 073
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	59 778	59 778

Создание резерва, тыс. руб

2025г	2024г
22 671	161 932

Существенное увеличение резерва в 2024 году связано с признанием задолженности сомнительной, в том числе на основании судебных решений.

	<p>В отчетном периоде в соответствии с требованиями ПБУ 21/2008 и учетной политикой организации проведена оценка дебиторской задолженности на предмет её сомнительности. По результатам анализа уточнён резерв по сомнительным долгам в размере 22 671 тыс. руб.</p> <p>Резерв создан по задолженности с признаками непогашения и отражён по счёту 63. Сумма резерва отнесена на прочие расходы отчётного периода.</p> <p>В отчетном периоде Общество продолжает вести работу по взысканию просроченной задолженности</p>
--	---

8. Обязательства

8.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице 8.1-8.3 Пояснение 8 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
8.2. Наличие и движение обязательств	<p>Показатели таблицы 8.1 сформированы на основании данных бухгалтерского учета по счетам учета обязательств с детализацией по видам расчетов.</p> <p>В связи с представлением отчетности в тысячах рублей возможны незначительные расхождения между суммой строк и итоговыми показателями по отдельным столбцам, обусловленные округлением. Указанные расхождения не оказывают влияния на достоверность показателей бухгалтерской отчетности.</p> <p>В 2025 году по сравнению с 2024 годом изменен уровень детализации раскрытия обязательств. В отчетности за 2024 год обязательства были представлены укрупненно, без детализации по отдельным видам расчетов.</p> <p>(расчеты с поставщиками и подрядчиками, с покупателями и заказчиками, кредиты и займы, расчеты по налогам и сборам, прочие обязательства).</p> <p>В 2025 году произведена детализация указанных показателей с выделением отдельных видов расчетов в самостоятельные строки, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расчеты по налогу на добавленную стоимость; - расчеты по единому налоговому счету (ЕНС); - расчеты по социальному страхованию; - расчеты по аренде; - проценты по займам и кредитам; - расчеты с персоналом и подотчетными лицами.

Указанная детализация обусловлена необходимостью более полного раскрытия структуры обязательств и не свидетельствует о возникновении новых видов обязательств, а отражает перераспределение ранее агрегированных показателей. Указанное перераспределение носит исключительно классификационный характер и не влияет на итоговые показатели обязательств.

Кроме того, в 2025 году расчеты по договорам аренды (счет 76.07) выделены в отдельную строку и классифицированы по срокам исполнения. Из строки Расчеты с разными дебиторами и кредиторами 2024 года при детализации 2025 выделены обязательство по аренде и НДС по аренде, с указанием сумм.

Долгосрочные обязательства:

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 31.12.2024г.- 859 тыс. руб

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами на 01.01.2025г.-0 тыс. руб

Краткосрочные обязательства:

Расчеты по аренде на 01.01.2025г.- 697 тыс. руб

162 тыс. руб. (НДС по арендным обязательствам), отражены в строке 1190 баланса за 2024г в таблице 8.1 не отражены, т.к не являются долгосрочными или краткосрочными обязательствами.

Расчеты с бюджетом по налогам и сборам осуществляются с использованием единого налогового счета (ЕНС) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

По состоянию на 31.12.2025 расчеты по ЕНС отражены в составе обязательств Общества в связи с наличием кредитового сальдо. По состоянию на 31.12.2024 указанные расчеты имели дебетовое сальдо и учитывались в составе дебиторской задолженности.

Сальдо расчетов по ЕНС формируется исходя из совокупности начисленных и уплаченных налогов, сборов и страховых взносов.

Информация о состоянии расчетов с бюджетом, включая суммы по ЕНС, представлена в таблице 8.1 настоящих пояснений.

Переклассификация расчетов по ЕНС между активами и обязательствами обусловлена изменением характера сальдо и не

оказала влияния на финансовый результат Общества.

Существенных споров с налоговыми органами по расчетам с бюджетом на отчетную дату не имеется.

Наименование показателей	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные обязательства	13 901 тыс.руб	12 965 тыс. руб.
Краткосрочные обязательства	378 802 тыс. руб.	548 323 тыс. руб.

Общая величина обязательств снизилась на 30%, преимущественно за счет погашения задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками.

**8.3.
Расшифровка
кредитных
обязательств**

На 31.12.2025 г. сальдо расчетов по кредиту с банком "БАНК ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО)" составляет 67 913 тыс. руб. график гашения:

Договор №461-2023-М3 от 02.05.2023г.	задолженность на 31.12.2025, руб	дата гашения
БАНК ЛЕВОБЕРЕЖНЫЙ (ПАО)	67 913 033,40	
№461-23-М3-ТР100 от 26.11.2025	3 000 000,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР101 от 27.11.2025	3 451 326,81	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР102 от 28.11.2025	1 500 000,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР103 от 02.12.2025	672 050,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР105 от 08.12.2025	2 299 516,25	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР106 от 23.12.2025	831 893,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР83 от 16.09.2025	2 900 000,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР84 от 23.09.2025	4 074 135,20	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР86 от 26.09.2025	6 661 999,36	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР87 от 01.10.2025	3 000 000,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР88 от 06.10.2025	837 194,00	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР89 от 07.10.2025	5 681 676,77	6 месяцев с даты возникновения
№461-23-М3-ТР90 от 10.10.2025	5 783 757,59	6 месяцев с даты возникновения

	№461-23-МЗ-ТР91 от 15.10.2025	5 968 500,00	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР92 от 22.10.2025	5 771 217,83	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР93 от 27.10.2025	3 632 386,51	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР94 от 01.11.2025	2 500 000,00	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР95 от 05.11.2025	1 934 772,00	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР96 от 06.11.2025	485 822,00	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР97 от 11.11.2025	1 038 480,00	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР98 от 12.11.2025	2 197 736,08	6 месяцев с даты возникновения
	№461-23-МЗ-ТР99 от 19.11.2025	3 690 570,00	6 месяцев с даты возникновения
8.4. Просроченные обязательства	<p>В таблице 8.2 представлена информация о просроченных обязательствах организации, сформированная на основании анализа сроков исполнения обязательств в соответствии с условиями заключенных договоров и фактическими сроками расчетов с контрагентами.</p> <p>В состав просроченных обязательств включена задолженность, по которой на отчетную дату истек установленный договором срок исполнения.</p> <p>При формировании показателей не учитывались обязательства, срок исполнения которых на отчетную дату не наступил, а также обязательства, исполнение которых зависит от наступления предусмотренных договором условий (в том числе гарантийные удержания и аналогичные обязательства).</p> <p>Сопоставимая информация за предыдущие отчетные периоды по данной форме не представлена в связи с отсутствием аналогичной детализации раскрытия.</p>		
8.5. Оценочные обязательства	<p>В составе оценочных обязательств Обществом отражен резерв на оплату ежегодных отпусков работников.</p> <p>Резерв формируется в соответствии с требованиями действующего законодательства и учетной политики исходя из суммы неиспользованных отпусков работников на отчетную дату. Величина резерва определяется с учетом начисленной заработной платы за неиспользованные отпуска, а также страховых взносов, подлежащих начислению на указанные выплаты.</p> <p>В течение 2025 года резерв ежегодных отпусков увеличен за счет признания обязательств по вновь заработанным отпускам работников, а также уменьшен на сумму фактически использованных отпусков и произведенных выплат.</p> <p>Часть резерва, признанная избыточной по состоянию на отчетную дату, восстановлена в составе финансовых результатов отчетного периода.</p>		

	<p>Показатели за 2024 год сформированы на основании данных бухгалтерского учета и сопоставимы с показателями отчетного периода.</p> <p>Увеличение оценочного обязательства связано с начислением резерва по неиспользованным отпускам работников.</p>
--	---

9. Обеспечения обязательств

9.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице Пояснение 9 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
9.2 Состав обеспечений	<p>В отчетном периоде Общество имеет обязательства и права, обеспеченные в рамках заключенных договоров.</p> <p>В составе полученных обеспечений отражены гарантийные удержания, предусмотренные условиями договоров, удерживаемые организацией в целях обеспечения исполнения обязательств контрагентами.</p> <p>В составе выданных обеспечений отражены гарантийные удержания, удерживаемые заказчиками из расчетов с организацией в соответствии с условиями заключенных договоров.</p> <p>Указанные суммы подлежат оплате при выполнении сторонами условий договоров и истечении предусмотренных договором гарантийных сроков.</p> <p>На отчетную дату фактов неисполнения обязательств, по которым были бы востребованы обеспечения, не имеется. Показатели сформированы на основании данных бухгалтерского учета и условий договоров по состоянию на отчетную дату.</p>

10. Расходы по обычным видам деятельности

10.1. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице Пояснение 10 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
	Расходы по обычным видам деятельности формируются в соответствии с характером деятельности Общества и включают затраты, связанные с выполнением строительно-подрядных работ, реализации продукции, оказанием услуг, а также иными

	<p>видами деятельности, являющимися предметом деятельности Общества.</p> <p>Структура расходов представлена материальными затратами, затратами на оплату труда, отчислениями на социальные нужды, амортизацией и прочими затратами.</p> <p>В отчетном периоде наблюдается изменение структуры расходов по сравнению с предыдущим годом.</p> <p>Снижение материальных затрат связано с завершением строительных контрактов и сокращением объемов работ, что привело к уменьшению потребности в материальных ресурсах и формировании запасов.</p> <p>Рост затрат на оплату труда и соответствующих отчислений обусловлен изменением численности персонала и условий оплаты труда.</p> <p>Увеличение амортизации связано с вводом в эксплуатацию новых объектов основных средств, а также учетом права пользования активами в рамках применения ФСБУ 25/2018.</p> <p>Прочие затраты включают расходы на содержание и обеспечение деятельности Общества, в том числе управленческие, коммерческие и общепроизводственные расходы.</p> <p>Указанные расходы формируются на основании затрат, учитываемых в бухгалтерском учете на счетах учета общехозяйственных, общепроизводственных и коммерческих расходов.</p> <p>Отдельные виды расходов раскрываются в Отчете о финансовых результатах в составе соответствующих статей расходов. Прочие затраты не совпадают по составу с показателем «прочие расходы», отражаемым в Отчете о финансовых результатах. Расходы, отражаемые в Отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов, включают, в том числе, оценочные обязательства, штрафы, пени, списание задолженности и иные операции, не относящиеся к расходам по обычным видам деятельности.</p> <p>Динамика расходов по обычным видам деятельности в целом соответствует изменению объемов деятельности Общества.</p>
--	--

11. Государственная помощь

11. Раскрытие информации	Информация представлена в таблице Пояснение 11 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.
---------------------------------	--

В отчетном периоде Общество государственная помощь не предоставлялась

12. Иная информация

12.1. События после отчетной даты	<p>В январе 2026 года ликвидировано ООО «Русский Деревянный Дом», являвшееся связанной стороной Общества.</p> <p>Указанное событие не оказывает существенного влияния на финансовое положение Общества по состоянию на 31.12.2025.</p> <p>В январе 2026 года, до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, Обществом произведена корректировка реализации за 2024 год в связи с уточнением условий ранее осуществленных операций.</p> <p>Указанная корректировка относится к событиям после отчетной даты, подтверждающим условия, существовавшие на отчетную дату, и отражена в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.</p> <p>Сумма корректировки в размере 88 тыс. руб. включена в состав дебиторской задолженности (строка 1230 «Дебиторская задолженность») по статье «Расчеты с разными дебиторами и кредиторами».</p> <p>Корректировка не является исправлением ошибки прошлых периодов.</p>								
12.2. Условные активы и обязательства	<p>По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет условных обязательств и условных активов, подлежащих раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Гарантийные обязательства по договорам подряда отражены в составе обеспечений и раскрыты в разделе 9 настоящих пояснений.</p> <p>Судебные разбирательства, способные оказать существенное влияние на финансовое положение Общества, на отчетную дату отсутствуют.</p>								
12.3. Состояние чистых активов	<p>Информация предоставлена в отчете об изменении капитала. Показатели, характеризующие динамику изменения стоимости чистых активов и уставного капитала общества за финансовый год:</p> <table border="1" data-bbox="409 1249 1890 1382"><thead><tr><th>ПО СОСТОЯНИЮ НА</th><th>31.12.2025</th><th>31.12.2024</th><th>31.12.2023</th></tr></thead><tbody><tr><td>Сумма чистых активов (тыс. руб.)</td><td>125 978</td><td>(89 915)</td><td>174 509</td></tr></tbody></table>	ПО СОСТОЯНИЮ НА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023	Сумма чистых активов (тыс. руб.)	125 978	(89 915)	174 509
ПО СОСТОЯНИЮ НА	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023						
Сумма чистых активов (тыс. руб.)	125 978	(89 915)	174 509						

Отчет об изменениях капитала за 2025 год сформирован на основании данных бухгалтерского учета и показателей бухгалтерского баланса.

Изменение величины капитала в 2025 году обусловлено исключительно финансовым результатом отчетного периода.

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Чистая прибыль	36 064 тыс. руб.	(84 594) тыс. руб.	53 523 тыс. руб.

Иные изменения капитала, связанные с переоценкой внеоборотных активов, выплатой дивидендов, изменением добавочного или резервного капитала, в 2024–2025 годах отсутствовали.

Сравнительные показатели в отчете приведены на основании утвержденной бухгалтерской отчетности за предыдущие отчетные периоды. Возможные незначительные отклонения итоговых показателей в пределах 1 тыс. руб. обусловлены округлением данных при представлении отчетности в тысячах рублей.

12.4. Налог на прибыль

В 2025 году прибыль до налогообложения составила 49 533 тыс. руб., сумма налога на прибыль – 13 469 тыс. руб., в том числе текущий налог – 5 370 тыс. руб., отложенный налог – 8 099 тыс. руб.

В 2024 году Обществом был получен убыток до налогообложения в сумме 116 569 тыс. руб., при этом для целей налогообложения была сформирована прибыль в сумме 79 809 тыс. руб., что обусловило признание текущего налога на прибыль в размере 15 962 тыс. руб. и отложенного налога в сумме 47 937 тыс. руб.

Изменение показателя налога на прибыль по сравнению с предыдущим годом обусловлено изменением финансового результата Общества, а также формированием временных разниц между бухгалтерским и налоговым учетом.

В 2024 году существенное влияние на показатель налога на прибыль оказало признание отложенных налоговых активов, связанных с формированием резервов по сомнительным долгам.

В 2025 году влияние отложенных налоговых активов снизилось в связи с уменьшением объема формируемых резервов.

12.5. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества являются юридические и физические лица, находящиеся под контролем или значительным влиянием единственного участника Общества — Новицкого Евгения Владимировича, а также сам Новицкий Евгений Владимирович, осуществляющий функции единоличного исполнительного органа.

В отчетном периоде Общество осуществляло операции со связанными сторонами, включая:

- приобретение и реализацию товаров, работ и услуг;
- предоставление и возврат займов, начисление и уплату процентов;
- аренду и субаренду имущества;
- иные хозяйственные операции.

Операции со связанными сторонами осуществлялись на условиях, сопоставимых с рыночными.

Существенную долю операций составляют сделки с организациями, входящими в одну группу лиц с Обществом, в том числе с ООО «Сибирский Дом» и ООО «КЛМ Арт-Красноярск», включая операции по поставке товаров, оказанию услуг и аренде имущества.

Информация о суммах операций и задолженности по расчетам со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2025 представлена в таблице.

<i>Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество связанной стороны</i>	<i>Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)</i>	<i>Основание (основания), в силу которого сторона признается связанной</i>	<i>Вид операций</i>	<i>Сумма операций за 2025 год тыс.руб.</i>	<i>Дебиторская (кредиторская) задолженность по состоянию на 31.12.2025 года, тыс. руб.</i>
ООО «Русский Деревянный Дом»	660021 Красноярский край, г.Красноярск, ул. Горького, 31, помещ.22	Единственным участником Общества и лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа общества, является Новицкий Евгений Владимирович	Оплата товаров	2 040	Отсутствует
			Возврат займа, процентов	3 513	Отсутствует
ООО «КЛМ Арт-Красноярск»	660125, Красноярский край, г. Красноярск, ул. 9 Мая, д.79/1	Единственным участником Общества и лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа общества, является Новицкий Евгений Владимирович	Поступление/ товаров/услуг	2 620	Отсутствует
			Оплата за товар	2 706	
			Уплата процентов	183	Отсутствует
			Предоставление займа	1 400	Дт -1 400,0
			Реализация	631	Дт – 2,5

	ООО ТД «ЭкспортЛес»	660021 Красноярский край, г.Красноярск, ул. Горького, 31, помещ.22	Единственным участником Общества и лицом, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа общества, является Новицкий Евгений Владимирович	Операции отсутствуют	-	-
	Единственный участник ООО «КЛМ Арт» Новицкий Евгений Владимирович Генеральный директор ООО «КЛМ Арт»		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, Лицо, принадлежит к той группе лиц, что и данное общество	Выплата заработной платы, отпускных и прочих выплат	Согласно отчетности 2 НДФЛ за 2025 г.	Кт-104,4
Предоставление займа/проценты				5 609	Кт-16 264,9	
Уступка права требования					Кт -20 294,5	
Покупка ТС				10 000		
	ООО «Меркурий»	660049, Красноярский край, г. Красноярск, ул. Богдада, д.15, пом.25	Участник Общества, доля в уставном капитале 55,07% и лицо, осуществляющим полномочия единоличного исполнительного органа общества, директор Новицкий Евгений Владимирович	Возврат займа, начисление процентов, погашение займа	1530	Дт- 411,5
Реализация				30	Отсутствует	
	ООО «Сибирский Дом»	660131, Красноярский край, г Красноярск, ул Ястынская, зд. 24, помещ. 4	Участник Общества, доля в уставном капитале 30%	Аренда техники/субаренда/услуги	32 080	Кт – 10 460,9
Поступление товаров				174 173		
Оплата товаров/услуг				225 279		
Реализация/оплата				8 500	Отсутствует	
12.6. Движение денежных средств	<p>Движение денежных средств Общества в отчетном периоде осуществлялось в рамках текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.</p> <p>По итогам 2025 года сальдо денежных потоков от текущей деятельности является отрицательным и составило 85 008 тыс. руб., что обусловлено превышением платежей поставщикам, бюджетом и иным контрагентам над поступлениями от</p>					

основной деятельности.

Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности незначительно и составило 80 тыс. руб., тогда как в предыдущем году существенный положительный поток был связан с поступлением доходов от финансовых вложений.

Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности составило 41 781 тыс. руб. и обусловлено привлечением заемных средств, а также их частичным погашением.

В целом за отчетный период наблюдается снижение денежных средств на 43 147 тыс. руб., что связано с особенностями расчетов с контрагентами, а также структурой денежных потоков Общества.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода составил 7 235 тыс. руб. (на начало периода – 50 382 тыс. руб.).

**12.7.
Финансовый
результат**

Пояснения к отчету о финансовых результатах

Наименование показателя	2025г.	2024г.	2023г.
Выручка от основного вида деятельности	1 246 526 тыс. руб.	748 273 тыс. руб.	1 323 492 тыс. руб.

В отчетном 2025 году выручка Общества увеличилась на 66,6% по сравнению с 2024 годом, что обусловлено ростом объемов строительно-подрядных работ, реализации продукции и оказания услуг.

Структура выручки в 2025 году характеризуется преобладанием строительно-подрядных работ, доля которых составила 57,8% общей выручки. Доля реализации продукции составила 34,9%, прочих услуг — 7,4%. В 2024 году структура выручки также формировалась преимущественно за счет строительно-подрядных работ (51,3%) и реализации продукции (43,8%), доля прочих услуг составляла 4,9%.

Прибыль от продаж увеличилась на 499%, с 17 101 тыс. руб. до 102 379 тыс. руб., что связано с ростом выручки при сопоставимом уровне коммерческих и управленческих расходов. Рентабельность продаж по прибыли от продаж составила 8,2% в 2025 году против 2,3% в 2024 году.

Прочие доходы снизились на 94,5% (с 70 199 тыс. руб. до 3 841 тыс. руб.), что обусловлено отсутствием в 2025 году

	<p>существенных разовых поступлений, имевших место в 2024 году (в частности, штрафов, пеней и неустоек).</p> <p>Прочие расходы снизились на 76,7% (с 198 608 тыс. руб. до 46 323 тыс. руб.), что связано с уменьшением отчислений в оценочные резервы (в 2024 году — 189 947 тыс. руб., в 2025 году — 22 671 тыс. руб.).</p> <p>Финансовый результат Общества существенно улучшился: по итогам 2025 года получена чистая прибыль в размере 36 064 тыс. руб., тогда как по итогам 2024 года был сформирован чистый убыток в размере 84 594 тыс. руб. Улучшение составило 120 658 тыс. руб.</p> <p>Изменения показателей обусловлены увеличением объемов основной деятельности и отсутствием существенных разовых доходов и расходов, оказавших влияние на финансовый результат в предыдущем отчетном периоде.</p>
12.8. Вознаграждение аудиторской организации	Сумма выплаченного вознаграждения аудитору ООО «Флагман-Аудит» ИНН 2466087593, ОГРН 1022402646970 за проведение аудита, за 2024 отчетный год составляет 250 тыс. руб.
12.9. Информация по сегментам	Общество не выделяет операционные сегменты в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам», поскольку деятельность Общества осуществляется в рамках единого направления, а принимаемые управленческие решения не основываются на сегментарном анализе.
12.10. Совместная деятельность	В 2025 году Общество не вело совместной деятельности с другими организациями.
12.11. Прекращаемая деятельность	На момент составления данных пояснений к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год в Обществе отсутствует информация о существенных событиях, раскрытие информации о которых обязательно в соответствии с требованиями ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».
12.12 Существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности	<p>У Общества отсутствуют сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности.</p> <p>При подготовке настоящей финансовой (бухгалтерской) отчетности руководство Общества предполагает, что Общество 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.</p>
12.13.	Деятельность Общества осуществляется в условиях воздействия различных факторов, способных оказывать влияние на

Информация о рисках	<p>финансовое положение и результаты деятельности.</p> <p>К основным видам рисков относятся финансовые, правовые, страновые и операционные риски.</p> <p>Финансовые риски связаны, в том числе, с управлением ликвидностью и своевременным исполнением обязательств перед контрагентами и кредиторами. Общество осуществляет планирование денежных потоков и контроль сроков расчетов с целью минимизации данного риска.</p> <p>Правовые риски обусловлены возможными изменениями законодательства Российской Федерации. Общество осуществляет мониторинг изменений нормативной базы и применяет требования законодательства в установленном порядке.</p> <p>Страновые и региональные риски связаны с общей экономической ситуацией в Российской Федерации и учитываются Обществом при осуществлении деятельности.</p> <p>Репутационные риски на отчетную дату оцениваются как несущественные.</p> <p>Руководство Общества осуществляет мониторинг указанных рисков и принимает меры по их минимизации.</p> <p>По мнению руководства, указанные риски не оказывают существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.</p>
----------------------------	---