Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Сведения об организации

1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «КАТАЛИНАСТРОЙ»

1.2. Сокращенное наименование: (ООО «КАТАЛИНАСТРОЙ»)

1.3. Дата государственной регистрации: 05.07.2023г. Регистрирующий орган: Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 26 по Ростовской области

1.4. ИНН 6102078102, КПП 610201001, ОГРН 1236100017504

1.5. Юридический адрес: 346707, Ростовская обл, Аксайский р-н, с.п. Истоминское, п Дорожный, тер. СНТ Речник, д. 701

1.6. Численность сотрудников: 3 человека

№ п/п	Наименование должности	Количество единиц	Оклад, руб
1	Генеральный директор	1	МРОТ по Ростовской области
2	Главный инженер	1	МРОТ по Ростовской области
3	Инженер ПТО	1	МРОТ по Ростовской области
	Итого	3	

1.7. ООО «КАТАЛИНАСТРОЙ» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1.8. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

1.9. Система налогообложения:
на основании ст 26.2 НК РФ организация применяет УСН с объектом Доходы минус расходы.

2. Основание составления бухгалтерской отчетности

2.1. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.2. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

2.3. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

2.4. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

3**. Основные виды деятельности**

3.1. Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 — Строительство жилых и нежилых зданий, в рамках которого организация осуществляет реконструкцию или ремонт существующих жилых и нежилых зданий.

3.2. Дополнительные ОКВЭД:

43.33 - работы по устройству покрытий полов и облицовке стен

43.34 - производство малярных и стекольных работ

43.39 — производство прочих отделочных и завершающих работ

43.91 - производство кровельных работ

43.99 - работы строительные специализированные прочие

43.31 - Производство штукатурных работ

43.22 - Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

43.29 - Производство прочих строительно-монтажных работ

43.21 - Производство электромонтажных работ

4. Учетная политика

4.1. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С: Предприятие 8.3».

4.2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

5. Основные средства

5.1. По состоянию на 31.12.2025 основные средства отсутствуют.

5.2. В соответствии с Учетной политикой организации:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

6. Запасы

В соответствии с Учетной политикой организации:

6.1. Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

6.2. Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

6.3. В составе запасов Общество отражает материалы, инвентарь, инструменты и иные активы, используемые в основной деятельности.

6.4. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по фактической себестоимости.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— основные средства;

— нематериальные активы;

— финансовые вложения.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 20 000 руб. и оплачен полностью.

Список Участников:

№	Данные участника	Размер доли	Номинальная стоимость (руб)	Форма оплаты
1	Попов Федор Юрьевич (Паспорт гражданина РФ, серия: 03 04, № 412599, выдан: 17 июня 2003 года, Управлением внутренних дел города Тихорецка и Тихорецкого района Краснодарского края, код подр. 232-024, зарегистрирован по адресу: РОССИЯ, 117418, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, ул Цюрупы, д. 17, кв. 101)	50%	10 000,00	Денежные средства
2	Хандожко Роман Игоревич (Паспорт гражданина РФ, серия: 60 14, № 697291, выдан: 05 февраля 2015 года, Отдел УФМС России по Ростовской области в Пролетарском районе г. Ростова-на-Дону, код подр. 610-015, зарегистрирован по адресу: 344048, Ростовская обл, городской округ город Ростов-на-Дону, Западный Карьер пер, дом № 11)	50%	10 000,00	Денежные средства

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Хандожко Роман Игоревич (Решение № 1 от 03.06.2023, Приказ о вступлении в должность № 1 от 05.07.2023г, бессрочно).

10. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

— бухгалтерский баланс;

— отчет о финансовых результатах;

— пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

11. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

11.1. Организация соответствует необходимым требованиям, предъявляемым к строительным организациям, является членом СРО.

Участие в государственных закупках осуществляется через сайты и площадки:

1. Единая информационная система в сфере закупок https://zakupki.gov.ru/epz/main/public/home.html

2. Электронная торговая площадка ГПБ заключение контрактов по 223-ФЗ https://new.etpgpb.ru/

3. Росэлторг - 615-ПП РФ закупки по капитальному ремонту https://www.roseltorg.ru/

11.2. В 2025 году выполнено работ на общую сумму 42 085 098,14 руб, без НДС, в том числе по объектам:

Дата	Номер	Контрагент	Сумма	Валюта	Объект
08.07.2025	КС00-000004	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	542 283,21	руб.	пер.Ашхабадский 33
08.07.2025	КС00-000005	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	584 570,98	руб.	пер.Ашхабадский 31
08.07.2025	КС00-000006	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	383 820,34	руб.	пер.Ашхабадский 31
08.07.2025	КС00-000008	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	830 008,78	руб.	пер.Ашхабадский 33
18.08.2025	КС00-000009	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	2 034 649,19	руб.	Стальского 58
18.08.2025	КС00-000010	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	2 087 099,92	руб.	Стальского 56
18.08.2025	КС00-000011	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	2 129 930,16	руб.	Стальского 28
24.09.2025	КС00-000012	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	1 811 724,28	руб.	Армейская 74
30.09.2025	КС00-000013	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	6 335 709,28	руб.	Калужская 72
06.10.2025	КС00-000017	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	8 918 545,05	руб.	Воровского 46
31.10.2025	КС00-000020	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	5 540 733,63	руб.	1-я Краснодарская 82/38
21.11.2025	КС00-000021	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	1 439 864,58	руб.	Станиславского 156
28.11.2025	КС00-000022	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	90 268,92	руб.	Воровского 46
10.12.2025	КС00-000025	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	362 361,00	руб	Портовая 44
10.12.2025	КС00-000026	ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	245 367	руб	ул 50-летия Ростсельмаша
	ИТОГО ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО		33 336 **936,32**		

28.02.2025	КС00-000002	ВСК ООО	1 524 308,52	руб.	ул. 2-я Речная, 11, г. Батайск
18.04.2025	КС00-000003	ВСК ООО	650 000,00	руб.	пер. Беломорский 186, Комбайностроителей 10
30.09.2025	КС00-000014	ВСК ООО	590 814,39	руб.	Сарьяна 109
30.09.2025	КС00-000016	ВСК ООО	857 500,29	руб.	Содружества 37а
21.10.2025	КС00-000018	ВСК ООО	139 084,27	руб.	Авиагородок г.Батайск
31.10.2025	КС00-000019	ВСК ООО	1 023 097,79	руб.	пер. Беломорский 186, Комбайностроителей 10
28.11.2025	КС00-000023	ВСК ООО	1 406 224,94	руб.	Сарьяна 109
28.11.2025	КС00-000024	ВСК ООО	993 809,62	руб.	Содружества 37а
	ИТОГО ВСК ООО		**7 184 839,82**		
30.10.2025	**КС00-000015**	**Полушкина Людмила Ильинична (ИП)**	**331 050,00**	руб.	договор выполнения ремонтных работ № ПОЖ/17А от 15.10.2025
20.07.2025	**КС00-000007**	**Сериков Владимир Николаевич (ИП)**	**1 840 000,00**	руб.	договор строительного подряда № 1/В/25 от 19.05.2025 ул. Стрелковая 24/2
	ВСЕГО ВЫПОЛНЕНО РАБОТ 2025		**42** 733 **056,14**		

Все операции отражены в регистрах бухгалтерского и налогового учета.

11.3. Основание привлечения заемных средств:

По условиям госконтрактов финансирование осуществляется с лагом во времени до 180 дней по факту выполнения работ.

Поэтому с целью пополнения оборотных средств привлекались займы участников ООО КАТАЛИНАСТРОЙ, а именно:

Участник Хандожко Р.И. - 6 007 058,00 руб

Участник Попов Ф.Ю. - 4 800 000,00 руб.

Расшифровка задолженности по кредитам и займам на 31.12.2025г:

Счет, Наименование счета	сальдо на 31.12.2025	расшифровка
Контрагенты	Кредит	
Попов Федор Юрьевич	1 500 000,00	займ Участника
ТБАНК АО	185 850,00	краткосрочный кредит
Хандожко Роман Игоревич	5 617,76	займ Участника
Итого	**1 691 467,76**	

Внесенные заемные денежные средства были направлены на текущие операционные расходы: приобретение материалов, выплату заработной платы сотрудникам, уплату налогов, страховых взносов, членских взносов СРО, обеспечение заявок в торгах.

11.4. Финансирование по договору факторинга осуществляет ПАО СБЕРБАНК.

Сумма финансирования составила 12 633 671,09 руб.

Расшифровка Дебиторской и кредиторской задолженности:

11.5. Дебиторская задолженность на 31.12.2025г:

Счет, Наименование счета	Сальдо на 31.12.2025	Предмет договора
Контрагенты сч 60	Дебет	
АО Единая электронная торговая площадка	130 000,00	Пополнение лицевого счета № 1463837 / участие в электронных торгах
Григорян Борис Леонович	3 300,00	предоплата на январь 2026г доступ к сети интернет № 31913 от 24.03.2025
ППР ООО	27 425,61	предоплата на январь 2026г по договору № 77600100046630325 от 13 марта 2025 г.
СЗ АС-1 ООО	43 819,00	предоплата на 1 кв 2026г Аренда помещения договор ГРС-150 от 21.03.2025г.
СТРОИТЕЛИ РОСТОВСКОЙ ОБЛАСТИ СОЮЗ	22 500,00	Членские взносы за 1 квартал 2026г компенсационный фонд
Терсков Виталий Сергеевич	47 400,00	договор выполнения работ № 26/05/2025 от 26.05.2025 изготовление фасонных изделий
Итого по счету 60	**274 444,61**	
Контрагенты сч 62	Дебет	Предмет договора
ФОНД КАПИТАЛЬНОГО РЕМОНТА НКО	15 039 668,74	выполнение капитального ремонта в многоквартирных домах в рамках госконтракта
Итого по счету 62	**15 427 832,35**	

11.6. Кредиторская задолженность на 31.12.2025г:

Счет, Наименование счета	Сальдо на 31.12.2025	Предмет договора
Контрагенты сч 60	Кредит	
АЛЬТУС ООО	242 787,33	договор поставки строительных материалов №35716 от 05.06.25г
Бейзерова Анна Геннадьевна	213 810,35	договор поставки строительных материалов № 12 от 10.07.2025
Игнатенко Дмитрий Александрович	18 000,00	договор оказания услуг по вывозу мусора № 25 от 28.03.2025
Лежибокова Елена Анатольевна	25 149,15	договор поставки строительных материалов от 27.03.2025
Печенев Виктор Тимофеевич	2 982 000,00	договор подряда на выполнение строительных работ № 2 от 28.10.2025
Подгорный Иван Владимирович	857,00	договор подряда на выполнение строительных работ № 03/05 от 19.03.2025
СК ЮПС ООО	3 700,00	договор оказания услуг № №101-М от 03.04.2025 г.
Тихомирова Лариса Вячеславовна (ИП)	59 350,00	договор бухгалтерского сопровождения № 23 от 06.10.2023
Швец Артем Евгеньевич	73 000,00	договор оказания услуг входного контроля № ТЕХ-1 от 21.07.2025
ЭНЕРГОРОСЪ ООО	900 000,00	договор поставки строительных материалов № 12/39 от 13.12.2024
Итого	**4 518 653,83**	

12. Финансовый результат

12.1. Выполнено работ:	42 733 056,14 руб	
12.2. Расходы на выполнение работ:	36 175 918,61 руб, в том числе:	
- Материальные расходы - строительные материалы:		13 489 855,27 руб
- Выполнение строительных работ		18 519 340,97 руб
- Аренда нежилого помещения -		129 989,00 руб
- Бухгалтерское сопровождение		586 800,00 руб
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ		8 768,42 руб
- Выполнение работ по составлению сметных расчетов		547 200,00 руб
- ГСМ		230 574,39 руб
- Канцтовары и хозяйственные расходы		126 883,13 руб
- Оказание услуг по обследованию конструкций зданий		415 000,00 руб
- Оказание услуг по разработке проекта производства работ		20 007,00 руб
- Оплата труда		974 264,55 руб
- Расходы по страхованию		120 469,60 руб
- Страховые взносы		292 279,37 руб
- транспортные расходы		3 500,00 руб
- Услуги по вывозу мусора и утилизации отходов		643 900,00 руб
- Услуги связи и интернет		30 232,00 руб
- Юридические услуги		36 854,91 руб
12.3 Прочие расходы:	1 194 813,54 руб, в том числе:	
- Расходы на услуги факторинговых компаний		458 220,80 руб
- Расходы на РКО		47 777,17 руб
- Прочие внереализационные расходы		688 815,57 руб
12.4 Налог при упрощенной системе налогообложения -	322 174,00 руб	
12.5 Чистая прибыль:	5 040 150,00 руб	

13. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

14**. Дата подписания бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 19 февраля 2026 года.

Генеральный директор ООО «КАТАЛИНАСТРОЙ» Хандожко Р.И.

