

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «КАТРЕКС-ИНВЕСТ»

За 2025 год

1. Общие сведения и учетная политика.

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «КАТРЕКС-ИНВЕСТ»
Сокращенное наименование	ООО «КАТРЕКС-ИНВЕСТ»
Директор	Кислицын Анатолий Павлович, действующий на основании Устава
Дата гос.регистрации	07.05.2013 г.
Наименование регистрирующего органа	МРИ ФНС № 11 по Кемеровской области
Юридический адрес	652723, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Листопадная, 10
Почтовый адрес	652723, Кемеровская область, г. Киселевск, ул. Листопадная, 10
Телефон, факс	8-923-479-92-03
E-mail	Katreks_ltd@mail.ru
ОГРН	1134223001219
ИНН/КПП	4223060219/ 422301001
ОКПО	16364129
ОКОПФ	12165
ОКФС	16
ОКВЭД	77.39
р/с / к/с	40702810207000043847 / 30101810300000000799
БИК	045004799
Банк	СИБИРСКИЙ ФИЛИАЛ АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" г. Новосибирск

Основным видом деятельности ООО «КАТРЕКС-ИНВЕСТ» является аренда и лизинг прочих видов транспорта, оборудования и материальных средств, не включенных в другие группировки — 77.39

ООО «КАТРЕКС-ИНВЕСТ» является коммерческой организацией и относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенный способ ведения бухгалтерского учета и ведения бухгалтерской отчетности в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011г. №402-ФЗ. Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному утверждению на общем собрании участников общества.

Система налогообложения-УСН с объектом доходы.

Учетная политика на 2025г. не менялась. Согласно учетной политике, бухгалтерский учет ведется с применением регистров, предусмотренных используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

2. Основные средства

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.

По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 отражены основные средства в сумме 8 316 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025г.- 16 455,8 тыс. руб. Накопленная амортизация- 8 364,8 тыс. руб.

3. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» с учетом применяемых Обществом упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Согласно учетной политике Общества, финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.

По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года в составе финансовых вложений отражены:

- предоставленные займы на сумму 76 759 тыс. руб.

4. Запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса в составе запасов на 31.12.2025г. отражены материалы – 10 тыс. руб.;

5. Финансовые и другие оборотные активы

По строке 1240 «Финансовые и другие активы» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражено 3 069 тыс. руб., в том числе:

Дебиторская задолженность – 16 437 тыс. руб., из неё:

- расчеты с покупателями и заказчиками – 3 865 тыс. руб.;
- прочая задолженность 4 647 тыс. руб.

- денежные средства на депозитных счетах – 7 925 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.2025г составляют 13 368 тыс. руб.

6. Денежные средства

По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025 года отражены средства на расчетных счетах – 11 тыс. руб.;

7. Обязательства

Краткосрочная кредиторская задолженность по строке 1520 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составляет 243 тыс. руб., в том числе:

- расчеты с персоналом по оплате труда – 87 тыс. руб.
- расчеты по налогам и сборам – 116 тыс. руб.;
- расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 40 тыс. руб.

8. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 величина нераспределенной прибыли составила 87 172 тыс. руб.

Показатель капитала по строке 1300 бухгалтерского баланса на 31.12.2025 составляет 87 922 тыс. руб., из них 10 тыс. руб. – уставный капитал, 740 тыс. руб. – добавочный капитал.

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности за 2025 год составили 3 063 тыс. руб.

Структура расходов по обычным видам деятельности за 2025 год

Наименование показателя	За 2025 г., тыс.руб.
Затраты на оплату труда	2576
Амортизация	148
Имущественные налоги	339

Все расходы носят постоянный характер и подлежат признанию независимо от объемов реализации товаров (работ, услуг). В частности, в отчетном периоде Общество продолжало начислять амортизацию по объектам основных средств, а также начислять и выплачивать заработную плату работникам, включая начисление страховых взносов.

9. Финансовые результаты деятельности

Выручка Общества за отчетный период составила 120 тыс. руб., что ниже уровня 2024 года (5 445 тыс. руб.). Снижение выручки обусловлено утратой рынка аренды.

В 2025г. Общество получило доход в сумме 2 702 тыс. руб. от размещения средств на депозитах.

По итогам 2025 года Общество получило чистый убыток в размере 322 тыс. руб.

Директор ООО «КАТРЕКС-ИНВЕСТ»

С.А.

25 марта 2026 г.

Шаталов