ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества с ограниченной ответственностью ИСК «КА-Строй» за 2025 год

Место составления: г. Новосибирск

Дата составления: 31.03.2026г.

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Строительная Компания «КА-Строй» за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Числовые показатели приведены в тыс. руб., если не указано иное.

1. Данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Строительная Компания «КА-Строй»

Краткое наименование: ООО ИСК «КА-Строй» (далее - Общество)

Юридический адрес: 630005, Новосибирская область, город Новосибирск, ул Гоголя, д. 36, кв. 5

Зарегистрировано 01.09.2020г., ОГРН 1205400042319;

ИНН/КПП 5404178246 / 540601001

Целью ООО ИСК «КА-Строй» является получение прибыли и насыщение рынка товарами и услугами.

Основной вид деятельности Общества:

- Производство битуминозных смесей на основе природного асфальта или битума, нефтяного битума, минеральных смол или их пеков.

Размер уставного капитала Общества 100 тыс. руб.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Среднесписочная численность в 2025 году 26 чел.; списочная численность по состоянию на 31.12.2025 - 31 чел.

Функции единоличного исполнительного органа Общества исполняет Директор на основании решения единственного участника общества от 10.12.2025, Директором в отчетном периоде является Кодалаев Махарбег Валикоевич.

2. Основные элементы учетной политики

Формирование учетной политики ООО ИСК «КА-Строй» осуществлялось исходя из допущений имущественной обособленности, непрерывности деятельности, последовательности применения учетной политики, временной определенности факторов хозяйственной жизни.

Амортизация основных средств, кроме земельных участков начисляется линейным способом. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя, с учетом требований п.4 ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств не производится.

Основные средства, стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитывается организацией в качестве материально-производственных запасов.

Оценка материалов, отпущенных для производства, (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Транспортно-заготовительные расходы, понесенные при приобретении материалов, включаются в стоимость этих материалов. Если приобретается несколько видов материалов и невозможно непосредственно отнести транспортно-заготовительные расходы на приобретение конкретных материалов, такие расходы распределяются между материалами пропорционально стоимости приобретенных материалов.

3. Раскрытие информации о показателях бухгалтерского баланса

3.1. Раскрытие информации по основным средствам (стр. 1150 бухгалтерского баланса)

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств составила 148 352 тыс. руб., на 01.01.2025 остаточная стоимость основных средств составила 49 957 тыс. руб.

3.2. Раскрытие информации по материально-производственным запасам (стр. 1210 бухгалтерского баланса)

По строке 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса отражена стоимость материалов, их стоимость по состоянию на 31.12.2025 составила 36 922 тыс. руб. По состоянию на 01.01.2025 – 33 110 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материально-производственных запасов в 2025 году Обществом не создавались в связи с отсутствием факторов морального устаревания или потери первоначальных физических свойств.

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250 бухгалтерского баланса)

По строке 1250 в составе денежных средств Общества учитывается наличие и движение денежных средств на расчетных счетах. Остаток денежных средств по состоянию на 31.12.25г. составляет на расчетном счете 725 тыс. руб. На 01.01.2025 остаток на расчетном счете составил 1 637 тыс. руб.

3.4. Раскрытие информации по финансовые и другие оборотные активы, в том числе дебиторская задолженность (стр. 1240 бухгалтерского баланса)

Дебиторская задолженность в показателе строки 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса составила: по состоянию на 31.12.25 - 143 452 тыс. руб., на 01.01.2025 г. – 45 486 тыс. руб.

3.5. Раскрытие информации Строка 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы"

По строке 1170 бухгалтерского баланса отражены Финансовые вложения выдача займов. на 31.12.25 – 15 492 тыс. руб., на 01.01.2025 г. – 9 002 тыс. руб.

3.6 Раскрытие информации по кредиторской задолженности (стр. 1520 бухгалтерского баланса)

Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 по строке 1520 «Кредиторская задолженность» баланса составляет – 252 210 тыс. руб., на 01.01.2025 г. – 77 439 тыс. руб.

3.7 Раскрытие информации по заемным средствам (стр. 1410 бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражены долгосрочные кредиты. Остаток по заемным средствам на 31.12.2025 г. составил – 22 429 тыс. руб.; на 01.01.2025 г. – 0,00 тыс. руб.

3.8 Раскрытие информации по капиталу (стр. 1300 бухгалтерского баланса)

По строке 1300 бухгалтерского баланса отражен капитал и нераспределенная прибыль, на 31.12.2025 составляет 66 232 тыс. руб., на 01.01.2025 г. – 35 784 тыс. руб.

3.9 Раскрытие информации по краткосрочным заемным средствам (стр. 1510 бухгалтерского баланса)

В составе заемных средств отражены краткосрочные договоры займа. Остаток по заемным средствам на 31.12.2025 г. составил – 4 071 тыс. руб.; на 01.01.2025 г. – 1 031 тыс. руб.

4. Раскрытие информации о показателях отчета о финансовых результатах

Показатель строки 2340 «Прочие доходы» отчета о финансовых результатах включает корректировку продажи, выплату процентов по депозиту, проценты полученные по займам, резервы по сомнительным долгам в 2025г 70 064 тыс. руб., в 2024г 22 693 тыс. руб, показатель строки 2350 «Прочие расходы» за 2025г. составил 86 046 тыс. руб., за 2024 г. – 30 861 тыс. руб.

5. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности согласно ПБУ 18/02

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 10 149 тыс. руб., за 2024 год – 7 650 тыс. руб.
Чистая прибыль на 31.12.2025 год составила 30 447 тыс. руб.; за 2024 30 600 тыс. руб.

6. Раскрытие информации о доходах

Доходы Общества в 2025 составили:

- Выручка от продажи товаров, готовой продукции 804 183 тыс. руб.
- Прочие доходы 70 064 тыс. руб

7. Раскрытие информации о расходах

Расходы Общества в 2025 составили:

- Расходы, связанные с ведением основной деятельности 731 167 тыс. руб.
- Прочие расходы 102 484 тыс. руб.

8 Информация о непрерывности деятельности предприятия

Бухгалтерская отчетность была подготовлена руководством ООО ИСК «КА-Строй», исходя из допущения о том, что ООО ИСК «КА-Строй» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений и потребности в ликвидации или прекращении деятельности.

Руководству ООО ИСК «КА-Строй» не известно о каких-либо событиях или условиях, которые выходят за рамки ближайших 12 месяцев после отчетной даты (31.12.2025) и которые повлияют на способность непрерывно продолжать деятельность.

Директор ООО ИСК «КА-Строй»