

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах
за 2025 г.**

г. Краснодар

Данные Пояснения являются частью бухгалтерской отчетности ООО «ИСК АНТАНТА» (далее также «Общество») за 2025 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тыс. рублей.

Основные сведения об Обществе

№ п/п	Показатель	Значение показателя
1	Полное фирменное наименование Общества	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИСК АНТАНТА»
2	Сокращенное фирменное наименование Общества	ООО «ИСК АНТАНТА»
3	Учредители	Ярошенко Алексей Николаевич
4	Уставный фонд Общества	100 000,00 рублей
5	Юридический адрес	350002, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Северная, д. 490, помещ. 27, этаж 11
6	Почтовый адрес	350002, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Северная, д. 490, помещ. 27, этаж 11
7	Телефон	8-800-201-40-47
8	Идентификационный номер налогоплательщика ИНН/КПП	2310209790/231001001
9	Основной государственный регистрационный номер	1182375079963
10	Дата регистрации Общества	21.09.2018
11	Наименование органа, зарегистрировавшего Общество	Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 16 по Краснодарскому краю
12	Сведения о руководителе Общества	Генеральный директор Ярошенко Алексей Николаевич
13	Банковские реквизиты	Расчетный счет 40702810930000058766 в банке КРАСНОДАРСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ №8619 ПАО СБЕРБАНК, БИК 040349602, к/с 30101810100000000602
14	E-mail	isk-antanta@mail.ru
15	Сфера деятельности ОКВЭД	43.22 Производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха

Лицензии и сертификаты представлены в Таблице 1.

Таблица 1.

№	Наименование	Выдан	Дата выдачи / переоформления	Серия / номер
1	На осуществление деятельности по монтажу, техническому обслуживанию и ремонту средств обеспечения пожарной безопасности зданий и сооружений.	ГУ МЧС России по Краснодарскому краю	23.08.2021	Л014-00101-23/00116839

Основные виды деятельности в Обществе

Целевым сегментом ООО «ИСК АНТАНТА» (далее Общество) являются коммерческие компании, ведущие свою деятельность на территории Российской Федерации, любой формы собственности и организационно-правовой формы федерального масштаба деятельности в сфере строительного бизнеса.

Основным видом экономической деятельности ООО «ИСК АНТАНТА» является производство санитарно-технических работ, монтаж отопительных систем и систем кондиционирования воздуха (ОКВЭД 43.22).

Ключевыми заказчиками ОБЩЕСТВА в 2025 году стали:

1) ООО «ГОСТ СТРОИТЕЛЬ» (группа компаний ТОЧНО):

Между ООО «ГОСТ СТРОИТЕЛЬ» и ООО «ИСК АНТАНТА» в 2025 г. заключены договоры на выполнение монтажных работ в многоэтажных жилых домах на объектах ЖК Патрики Литер 4.1, 4.2, продолжается выполнение работ по договорам, заключенным ранее 2025 г. на объектах ЖК Родные Просторы Литер 11,12,13,20,21,23,24,25, ЖК Патрики Литер 1.2,

2) ООО ««МОНОЛИТ» (группа компаний ДОГМА):

Между ООО «МОНОЛИТ» и ООО «ИСК АНТАНТА» в 2025 г. заключены договоры на выполнение монтажных работ на объектах Догма-Парк Парковки Литер С2, С3, С4; Догма Парк Победы ДДУ на 230 мест, офисы продаж. Продолжается выполнение работ по договорам, заключенным ранее 2025 г. на объектах: Догма Школа на 1650 мест, многоквартирные жилые дома Догма Парк Литер 5, 6.

3) ООО «Ю-Тек» (группа компаний ССК):

Между ООО «Ю-ТЕК» и ООО «ИСК АНТАНТА» в 2025 г. продолжились работы по выполнению комплекса работ по устройству внутренних инженерных систем на объекте многоквартирный жилой дом ЖК «Лучший» Литер 1.

4) ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ МИС» (группа компаний ГЛАВСТРОЙ-РЕГИОНЫ)

Между ООО «СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ МИС» и ООО «ИСК АНТАНТА» в 2025 г. заключен договор на выполнение монтажных работ внутренних инженерных систем на объекте Жилой дом со встроенными помещениями по адресу: Краснодарский край, г. Усть-Лабинск.

5) ООО «БИЛДИНГСТРОЙ-ЮГ»:

Между ООО «БИЛДИНГСТРОЙ-ЮГ ООО» и ООО «ИСК АНТАНТА» в 2025 году заключен договор на выполнение полного комплекса работ по системам автоматического пожаротушения (АПТ), строящегося Объекта «Жилой комплекс со встроенно-пристроенными помещениями и подземной автостоянкой, расположенный по адресу: г. Ростов-на-Дону.

География деятельности Общества

Деятельность компании в 2025 году осуществлялась на территории Краснодарского края и Ростовской области.

Информация об отчетности за 2025 год

Бухгалтерская отчетность за 2025 год сформирована Обществом, исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления отчетности, с соблюдением всех установленных требований и допущений, включая допущение о непрерывности деятельности Общества.

Годовая отчетность представлена следующими формами:

- Бухгалтерский баланс

- Отчет о финансовых результатах
- Приложения к бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах:
 - Отчет об изменениях капитала
 - Отчет о движении денежных средств
 - Пояснения в табличном и текстовом форматах

Бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту.

Пункт 1 – Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

В составе основных средств Общества отражены оборудование, транспортные средства, производственный и хозяйственный инвентарь, земельный участок и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при оказании услуг в основной деятельности, либо для управленческих нужд ООО «ИСК АНТАНТА», и способные приносить экономические выгоды. Остаточная стоимость по видам имущества приведена в таблице ниже:

Вид имущества	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
Машины и оборудование (кроме офисного)	54,00	71,00	0,00
Офисное оборудование	732,00	1 150,00	517,00
Транспортные средства	350,00	2 415,00	5 437,00
Производственный и хозяйственный инвентарь	685,00	1 074,00	1 344,00
Земельные участки	17 000,00	0,00	0,00
Другие виды основных средств	690,00	672,00	0,00
Итого:	19 511,00	5 382,00	7 298,00

В апреле 2024 г. Общество приобрело в собственность земельный участок по адресу ул. Корницкого, 39 (КН 23:43:304003:7). В бухгалтерском учете стоимость участка была отражена на счете 41. В дальнейшем (октябрь 2025 г.) было принято решение о строительстве на приобретенном участке офисного здания для собственных нужд и переносе стоимости земли на счет 01, вследствие чего произошло увеличение стоимости основных средств на балансе Общества в 2025 году.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по всем группам основных средств по нормам, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Пункт 2 – Запасы (стр.1210 Бухгалтерского баланса)

Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и ином выбытии осуществляется по средней стоимости.

У Общества отсутствуют запасы и товары в залоге.

Пункт 3 – Налог на добавленную стоимость (стр. 1220 Бухгалтерского баланса)

При реализации нежилого помещения в 2025 г. право собственности на которое перешло к покупателю в январе 2026 г., был начислен Налог на добавленную стоимость в размере 62 тысячи рублей, что отражено в стр.1220 бухгалтерского баланса.

Пункт 4 – Дебиторская задолженность (стр.1230 Бухгалтерского баланса)

Задолженность по основным дебиторам ООО «ИСК АНТАНТА»:

Контрагент	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
АБСОЛЮТ ООО	0,00	0,00	3 649,51
АТЭК ООО	3 095,45	0,00	0,00
БИЛДИНГСТРОЙ-ЮГ ООО	1 198,55	0,00	0,00
ГОСТ СТРОИТЕЛЬ ООО	87 003,13	54 859,64	19 843,16
ВЕВ-СТРОЙИНВЕСТ ООО СЗ	0,00	0,00	5 037,97
ВОДОКОМФОРТ ООО	0,00	0,00	4 505,97
ДОГМА-5 СЗ ООО	1 526,98	0,00	0,00
ИНТЕРПРОМСТРОЙ ООО	1 346,17	0,00	0,00
МОНОЛИТ ООО (ДОГМА)	15 395,83	7 421,94	573,14
Инжстройснаб ООО	0,00	613,16	0,00
РОМЕКС-КУБАНЬ ООО	1 187,53	2 819,44	8 338,87
МИС СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	1 900,95	0,00	0,00
РУСС-МОДУЛЬ ООО	1 741,95	75,80	3 844,44
СТРОЙ ОСНОВА ООО	739,98	0,00	0,00
Ю-ТЕК ООО	498,03	0,00	1 402,45
СТРОЙПОДРЯДСЕРВИС ООО	0,00	3 318,34	0,00
САНТЕХКОМПЛЕКТ ООО	0,00	0,00	2 981,07

Пункт 5 - Займы, кредиты и затраты по их обслуживанию (стр.1410 Бухгалтерского баланса)

Между ООО «ИСК АНТАНТА» и ПАО СБЕРБАНК заключены два кредитных договора:

- № 2310209790–23–2 от 04.08.2023 года (лимит 9 900,00 тыс. руб.)

- №2310209790–24–1 от 01.03.2024 года (лимит 20 000,00 тыс. руб.)

Сведения о займах приведены в таблице ниже:

№ п/п	Контрагент	Договоры займа и кредитные договоры	Остаток на 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	Остаток на 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
1	ПАО СБЕРБАНК	№2310209790–23–2 от 04.08.2023 года	3 122,26	7 299,53	0,00
2	ПАО СБЕРБАНК	№2310209790–24–1 от 01.03.2024 года	7 147,67	4 860,45	0,00
	ИТОГО:		10 269,93	12 159,98	0,00

**Пункт 6 – Кредиторская задолженность
(стр.1520 Бухгалтерского баланса)**

Задолженность по основным кредиторам ООО «ИСК АНТАНТА»:

Контрагент	На 31.12.2025 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2024 г. (тыс. руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс. руб.)
АБСОЛЮТ ООО	836,22	22 895,12	16 419,99
АСТЕРМ-ЮГ ООО	2 372,95	0,00	0,00
АВТОЛИЗИНГ ООО	1 255,93	2 691,27	3 408,94
ВЕНТЗТЕХ АО	1 038,02	0,00	0,00
ВЕНТЗ ТД ООО	0,00	1 639,50	1 018,35
ВОДОКОМФОРТ ООО	0,00	5 906,26	793,77
ВЕВ-СТРОЙИНВЕСТ ООО СЗ	0,00	0,00	11 943,27
Инжстройснаб ООО	4 166,97	2 668,17	49,42
САНТЕХКОМПЛЕКТ ООО	2 758,85	10 783,73	3 630,19
Санлайн ООО		1 920,42	0,00
СД ГРУПП ООО	3 675,15	8 395,59	1 697,74
Стройтрубосталь ООО	2 117,13	2 509,95	1 405,12
ТД ЭЛЕКТРОТЕХМОНТАЖ АО	12 204,61	0,00	0,00
ГОСТ СТРОИТЕЛЬ ООО	170 006,68	83 010,61	33 885,29
КСАР ООО СЗ	1 201,26	0,00	0,00
МИС СТРОИТЕЛЬНАЯ КОМПАНИЯ ООО	7 656,80	0,00	0,00
МОНОЛИТ ООО (ДОГМА)	20 835,96	0,00	0,00
Ю-ТЕК ООО	0,00	40 229,19	14 532,72
РОМЕКС-КУБАНЬ ООО	0,00	25 567,04	1 544,82
СЗ ИНСИТИ ООО	0,00	3 173,24	5 710,37
СТРОЙПОДРЯДСЕРВИС ООО	0,00	25 997,87	0,00
ГРАНТ СТРОЙ ООО	0,00	0,00	13 805,98
РАЗВИТИЕ ООО	0,00	0,00	7 514,30
ЛИЗИНГОВАЯ КОМПАНИЯ ЕВРОПЛАН	0,00	1 845,52	3 074,53
БМВ Лизинг ООО	0,00	1 404,02	1 930,48

Пункт 7 - Раскрытие информации по доходам и расходам

Доходами Общества признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения

обязательств, приводящее к увеличению капитала Общества, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы Общества в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности Общества подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности;
- прочие доходы.

Доход в бухгалтерском учете признается при наличии следующих условий:

Общество имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;

сумма выручки может быть определена;

имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод Общества;

право собственности на продукцию (товар) перешло от Общества к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);

расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями организации.

К прочим доходам относятся:

- доходы от реализации и прочего выбытия основных средств и иного имущества,
- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- стоимость безвозмездно полученного имущества;
- прибыль прошлых лет;
- суммы кредиторской и депонентской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- доходы в виде процентов за пользование чужими денежными средствами, причитающиеся к получению по решениям суда, проценты по займам, предоставленным сотрудникам Общества и прочие;
- прочие доходы.

Расходы Общества, отраженные в бухгалтерском учете на счетах 20 «Основное производство», 26 «Общехозяйственные расходы», в Отчете о финансовых результатах за 2025 год представлены в разрезе статей 2120 «Себестоимость продаж» и 2220 «Управленческие расходы» и соответствуют аналитическим данным бухгалтерского учета в разбивке по назначению расходов (себестоимость продаж и административные расходы).

В бухгалтерской отчетности информация о доходах и расходах Общества раскрывается в Отчете о финансовых результатах (далее - ОФР).

7.1 Расшифровка прочих доходов (стр.2340 ОФР)

Наименование	Обороты за период в тыс. руб. (за минусом НДС)	
	2025 год	2024 год
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	78,00	-
Реализация основных средств	86,00	-
Реализация прочего имущества	20 531,00	-
Доходы по решению суда	1 742,00	-
Прочие внереализационные доходы	875,00	-
Итого	23 312,00	0,00

