

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

*Общество с ограниченной ответственностью «Инкомстрой»
(ООО «Инкомстрой»)*

<i>ИНН/ КПП</i>	<i>9729054113/772901001</i>
<i>ОГРН</i>	<i>1177746091280</i>
<i>Юридический адрес</i>	<i>Дата присвоения ОГРН: 02.02.2017</i>
<i>Код ОКТМО</i>	<i>119454, г.Москва, ул.Коштыянца, д.15, эт.1, пом.II, к.1</i>
	<i>45324000000 - муниципальный округ Проспект Вернадского</i>

1. Основные виды экономической деятельности

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

Сведения об уставном капитале
Сведения об учредителях

10 000 рублей
Авилкин Александр Андреевич
с 17.06.2020

2. Учетная политика

Налогоплательщик применяет УСН с объектом налогообложения "доходы, уменьшенные на величину расходов" (ст. 346.14 НК РФ). Ставка налога (в т. ч. при расчете авансовых платежей) при применении УСН составляет 15% (ст. 346.20 НК РФ).

<i>Организация ведения бухгалтерского учета</i>	<i>Бухгалтерский учёт в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программы "1С Предприятие". Электронная отчетность во все госорганы, обмен документами, проводится через систему Saby (СБИС).</i>	<i>ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"</i>
<i>Первичные учетные документы</i>	<i>Использовать в деятельности организации первичные учетные документы, составленные по унифицированным формам, утвержденным органами государственной статистики и отраслевыми министерствами и установленных автоматизированной программой .</i>	<i>п. 4 ст. 9 Федерального закона от 06.12.2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"</i>

Отступление от общих правил учета для субъектов малого предпринимательства	<p>Утвердить следующие отступления от общих правил бухгалтерского учета, предусмотренные нормативными актами для организаций, которые вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Не применять ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль". • Не применять ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы". • Оценивать приобретенные материально-производственные запасы по цене поставщика, а иные затраты, непосредственно связанные с их приобретением, включать в состав расходов по обычным видам деятельности в полной сумме в том периоде, в котором они были понесены. • Признать стоимость сырья, материалов, товаров, других затрат на производство и подготовку к продаже продукции и товаров в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления). • Признать расходы на приобретение материально-производственных запасов, предназначенных для управленческих нужд, в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их приобретения (осуществления). • Не использовать резерв под снижение стоимости материальных ценностей. <p>Первоначальной стоимости основных средств не производится.</p> <p>Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии (включая товары, кроме учитываемых по продажным ценам) производится по себестоимости.</p> <p>Учет готовой продукции в организации ведется по фактической производственной себестоимости</p> <p>Расходы на продажу, общепроизводственные и общехозяйственные расходы списываются в дебет</p> <p>Прочие доходы отражаются организацией в отчете о финансовых результатах развернуто.</p> <p>Бухгалтерская отчетность организации - субъекты малого предпринимательства составляется по</p> <p>Налоговый учет в организации ведется на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в</p> <p>Налоговый учет в организации ведется по методу начисления. При списании сырья и материалов, При начислении амортизации в организации применяется линейный метод.</p> <p>В организации не создаются резервы для целей налогового учета</p> <p>По договорам строительного подряда с длительным (более одного налогового периода) технологическим циклом в случае, если условиями заключенных договоров не предусмотрена поэтапная сдача работ (услуг), доход распределяется между отчетными (налоговыми) периодами в порядке, предусмотренном ПБУ 2/2008 "Учет договоров строительного подряда", (утв. Приказом Минфина РФ от 24.10.2008 г. N 116н).</p> <p>Учетная политика бухгалтерского и налогового учётов в течении года не менялась</p>	<p>п. 2 ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль" (утв. Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 N 114н); п. 3 ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"; п. 13.1 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 13.2 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 13.3 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 25 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов"; п. 8.1 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"; п. 19 ПБУ 6/01 "Учет основных средств"; п. п. 14, 15 ПБУ 6/01 "Учет основных п. 16 ПБУ 5/01 "Учет материально-производственных запасов" п. 59, 61 Положения по ведению Инструкция по применению Плана п. 18.2 ПБУ 9/99 "Доходы организации" п. 5, 6.1 Приказа Минфина РФ от ст. 313, 314 Налогового кодекса РФ ст. 271, 273, ст. 254 Налогового п. 1 ст. 259 Налогового кодекса РФ п. 2 ст. 324 ; п. 1 ст. 324.1 ; п. 1 ст. ст. 316 Налогового кодекса РФ</p>
<p>Переоценка</p> <p>Оценка списания материально-производственных запасов</p> <p>Оценка готовой продукции,</p> <p>Распределение расходов на</p> <p>Отражение в бухгалтерской</p> <p>Формы бухгалтерской</p> <p>Организация налогового учета</p> <p>Метод признания доходов и</p> <p>Методы начисления</p> <p>Создание резервов</p>		
Учет доходов по договорам строительного подряда		

3. Нематериальные активы

Наличия и движения нематериальных активов Организация не имеет.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	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 в том числе:	за _____ 20__ г. ²	-	(-)	1 226	(-)	-	(1 226)	-	-	-	-	-	(-)	
<i>Транспортные средства</i>	за _____ 20__ г. ³	-	(-)	1 226	(-)	-	(1 226)	-	-	-	-	-	(-)	
Инвестиционная недвижимость - всего	за _____ 20__ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	(-)	

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	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	за _____ г. ²	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
	за _____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)
(объект)	за _____ г. ³	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	(-)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	1 226	-	-
в том числе: <i>Транспортные средства</i> (группа, объект)	1 226	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
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	-	-	-
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
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	-	-	-
из них основные средства, находящиеся в залоге	-	-	-

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 _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе: <i>Транспортные средства</i>	за _____ 20__ г. ²	-	-	1 226	-	()	(1 226)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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 _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	-	(-)	(-)	-	-

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	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20__ г.				()	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые	за 2025 20__ г. ²	-	-	9 550	(9 550)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	за _____ 20 25 г. ²	-	-	9 550	(9 550)	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы											
Итого	за _____ 20__ г. ³	-	-	9 550	(9 550)	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
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 _____ 20__ г. ²	2 899	(-)	455	(3 354)	-	-	X	X	-	(-)
в том числе: <i>Стройматериалы</i> (вид)	за _____ 20__ г. ²	2 899	(-)	455	(3 354)	-	-	-	-	-	(-)

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе: (вид)			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе: (вид)			

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 в том числе:	за 2025 20__ г. ²	-	()	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	за 2025 20 25 г. ²	-	(-)	2 585	-	(-)	(795)	-	-	1 790	(-)
Изба ООО	за 2025		(-)	533	-	()	(342)	-	-	191	(-)
ИП Григорьев В.С.	за 2025	-	(-)	1 165	-	()	(453)	-	-	712	(-)
Индивидуальные предприниматели	за 2025	-	(-)	887	-	(-)	(-)	-	-	887	(-)
Итого	за 2025	-	(-)	2 585	-	(-)	(795)	-	X	1 790	(-)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-	-	-	-

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 _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
в том числе:	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
<i>(вид)</i>	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	-	-
Итого	за _____ 20__ г. ²	-	-	-	(-)	(-)	X	-
	за _____ 20__ г. ³	-	-	-	(-)	(-)	X	-

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Всего	-	-	-
в том числе: (вид)	-	-	-

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 _____ 20 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	(-)	(-)	-
в том числе: (группа)	за _____ 20 ____ г. ²	-	-	(-)	(-)	-
	за _____ 20 ____ г. ³	-	-	(-)	(-)	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-
в том числе:	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>2025</u>	За <u>2024</u>
Материальные затраты	3 354	236
Затраты на оплату труда	2 147	181
Отчисления на социальные нужды	1 052	56
Амортизация	-	-
Прочие затраты	11 404	108
Итого по элементам	-	-
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	17 957	581

11. Государственная помощь

Государственная помощь Обществу не предоставлялась

Бюджетные средства Обществу не выделялись

Директор

(наименование должности)

Авилкин А.А.

(расшифровка подписи)

" 02 " Марта 20 25 г.