

**ПОЯСНЕНИЯ**  
**К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЁТУ О ФИНАНСОВЫХ**  
**РЕЗУЛЬТАТАХ**  
**ООО «ИКС-ПРО» за 2025 год**

**1. Общие сведения об организации**

- Общество с ограниченной ответственностью «ИКС-ПРО».
- ИНН: 7813198550.
- Адрес: 198095, г. Санкт-Петербург, ул. Промышленная, д. 5, литер А, пом. 29-Н (комн. 67).
- Организационно-правовая форма: ООО (ОКОПФ 12300).
- Форма собственности: частная (ОКФС 16).
- Категория: субъект малого предпринимательства.
- Особый статус: участник проекта «Сколково» (резидент Фонда «Сколково»).
- Генеральный директор: Мамонов Михаил Гаврилович.
- Обязательный аудит: не подлежит.
- Единица измерения отчётности: тыс. руб.

**2. Соответствие стандартам**

Бухгалтерская отчётность Общества за 2025 год составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финологическая) отчётность», и иными нормативными правовыми актами, регулирующими бухгалтерский учёт в Российской Федерации.

**3. Основные положения учётной политики**

- Запасы учитываются по фактической себестоимости (ФСБУ 5/2019). Резерв под обесценение не создавался.
- Выручка признаётся методом начисления в момент передачи результатов работ (оказания услуг).
- Расходы признаются в периоде, к которому относятся.
- Управленческие расходы признаются полностью в расходах текущего периода.
- Основные средства и нематериальные активы отсутствуют.

**Налоговые льготы**

Общество как участник проекта «Сколково» применяет освобождение от уплаты налога на прибыль организаций (ст. 246.1 НК РФ). Право на освобождение от уплаты НДС (ст. 145.1 НК РФ) Общество не использует.

**4. Расшифровки к статьям бухгалтерского баланса**

**4.1. Внеоборотные активы**

Внеоборотные активы на 31.12.2025, 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствуют.

## 4.2. Оборотные активы

### Запасы (стр. 1210)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Сырьё и материалы	0	711	575
Итого	0	711	575

В 2025 году остаток запасов полностью списан на производство (702 тыс. руб.) и на прочие нужды (17 тыс. руб.). Поступление составило 8 тыс. руб.

### НДС по приобретённым ценностям (стр. 1220)

На 31.12.2025 — 1 тыс. руб. (660 руб.). Показатель незначительный.

### Дебиторская задолженность (стр. 1230)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Покупатели и заказчики	37 529	37 520	42 947
Поставщики и подрядчики	730	563	646
Прочее (подотчёт, соцстрах, ЕНС)	68	169	43
Итого	38 327	38 252	43 636

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 38 260 тыс. руб.

Задолженность не является сомнительной, поскольку работы по заключенному договору идут в течение всего времени его действия, разработаны пути замещения импортных комплектующих, модернизируются уже созданные опытные образцы.

### Денежные средства (стр. 1250)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Расчётные счета	568	1 996	125

Остаток на конец периода — 568 тыс. руб.

## 4.3. Капитал

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
Уставный капитал	10	10	10
Нераспределённая прибыль	37 388	39 849	42 693
Итого	37 398	39 859	42 703

Снижение капитала обусловлено чистым убытком 2025 года (2 461 тыс. руб.).

## 4.4. Краткосрочные обязательства

Заёмные средства: 48 тыс. руб. (краткосрочный заём).

### Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Показатель	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2023
------------	------------	------------	------------

Поставщики и подрядчики	66	58	57
Налоги и взносы (вкл. ЕНС, НДС, ПФР)	1 150	767	613
Зарплата	371	241	299
Прочее (авансы получ.)	0	125	754
Итого	1 587	1 191	1 723

## 5. Расшифровки к отчёту о финансовых результатах

Показатель	2025	2024	Изменение
Выручка	10 221	7 533	+35,7%
Себестоимость	(702)	—	—
Валовая прибыль	9 519	7 533	+26,4%
Управленческие расходы	(11 937)	(10 321)	+15,7%
Убыток от продаж	(2 418)	(2 788)	-13,3%
Чистый убыток	(2 461)	(2 844)	-13,5%

### Структура расходов (элементы затрат):

Элемент затрат	2025	2024
Оплата труда с отчислениями	11 361	9 847
Материальные	718	—
Прочие (в т.ч. банковские)	560	474
Итого	12 639	10 321

Убыток за 2025 год сократился на 13,5%. Банковские расходы составляют 35 тыс. руб.

## 6. Оценка непрерывности деятельности

Чистые активы (37 398 тыс. руб.) существенно превышают уставный капитал. Оснований для сомнений в непрерывности деятельности не выявлено.

## 7. События после отчётной даты

Существенные события после отчётной даты отсутствуют.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Мамонов М.Г.

6 марта 2026 г.