

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общества с ограниченной ответственностью «Инконстрой» (ООО «ИКС»)

1. Информация об организации

Общество с ограниченной ответственностью «ИнКонСтрой», именуемое в дальнейшем «Общество», создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом от 8 февраля 1998 г. «14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью и иным действующим законодательством Российской Федерации

Полное наименование организации	Общество с ограниченной ответственностью «ИнКонСтрой»
Краткое наименование организации	ООО «ИКС»
Юридический адрес	197183, Санкт-Петербург г, Дibuновская ул., дом № 50, литер А, пом. 41Н, офис 104
Фактический адрес	197183, Санкт-Петербург г, Дibuновская ул., дом № 50, литер А, пом. 41Н, офис 104
Свидетельство о регистрации Кем, когда зарегистрировано	78 № 005497156 02.12.2004 Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам №15 по Санкт-Петербургу
ИНН	7802311300
КПП	781401001
ОГРН	1047855155501
Сфера деятельности ОКВЭД	71.20 технические испытания, исследования, анализ и сертификация
ОКПО	74815924
ОКТМО	40323000
Телефон (факс)	640-28-72 (74)
Сайт, электронная почта	www.inkonstroy.ru , info@inkonstroy.ru

Общество является коммерческой организацией

Филиалов, представительств, обособленных подразделений Общество не имеет.

Численность сотрудников на 31.12.2025 – 31 человек,

1.1. *Информации о размере и структуре уставного капитала.*

Уставный капитал 1 010 тыс. руб.

100% принадлежит единственному учредителю Мурлину Александру Анатольевичу.

1.2. Информация об органах управления.

Единственный участник является высшим органом управления – Мурлин Александр Анатольевич

Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор Иващенко Валерий Витальевич (по приказу №3 от 02.09.2019 г.)

Лицом, отвечающим за надзор по стратегическим направлениям деятельности Общества и имеющие обязанности, связанные с надзором за составление финансовой отчетности в Обществе, является Мурлин Александр Анатольевич.

Лицом, отвечающим за корпоративное управление Общества является Иващенко Валерий Витальевич

За организацию бухгалтерского учета и подготовку бухгалтерской отчетности за 2025 год ответственные:

-генеральный директор Иващенко Валерий Витальевич,

-главный бухгалтер Шумова Анастасия Павловна.

2. Информация об учетной политике

2.1. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «ИнКонСтрой» сформирована исходя из требований Федерального закона от 06.12.2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете» в редакции на момент составления отчетности, а также исходя из положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008 со всеми изменениями).

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным лицензированным программным продуктом «1С: Предприятие, 8.3.».

Критерий существенности составляет 5% от выручки.

2.1.1. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.2. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики.

- 2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.
- 2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету.

2.3. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

- 2.3.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.
- 2.3.2. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость превышает 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает этот лимит, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.
- 2.3.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.4. Основные средства и капитальные вложения в них.

- 2.4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены. К незначительным активам относятся ОС стоимостью за единицу до 100 тыс. руб. и затраты на ремонт и техническое обслуживание ОС периодичностью более 12 месяцев и стоимостью до 100 тыс. руб.
- 2.4.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.
- 2.4.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.4.4. Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.;

2.4.5. Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации

2.5. Аренда.

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

2.6. Финансовые вложения.

2.6.1. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по средней первоначальной стоимости. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6.2. Депозиты со сроком до 3 месяцев и депозиты до востребования признаются денежными эквивалентами.

2.7. Запасы.

2.7.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.7.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.7.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.7.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7.5. Синтетический учет заготовления и приобретения материалов ведется по фактической себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)

2.8. Доходы и расходы.

2.8.1. Учет ведется методом начисления.

2.8.2. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности)

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (под обесценение финансовых вложений, резервы сомнительных долгов);

2.8.3. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы», на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.8.4. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

2.8.5. Финансовый результат от текущей деятельности определяется от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

2.9. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности:

- Федерального закона «О бухгалтерском учете № 402-ФЗ, со всеми изменениями на момент составления отчетности.
- Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций, и Инструкции по его применению, утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 31 октября 2000 года №94н,
- ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», введенный Приказом Минфина от 04.10.2023 № 157Н,,
- Налогового кодекса Р.Ф, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности.

В соответствии с п.4 ст. 6 закона №402 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ, Общество относится к малому предприятию. Организация применяет упрощенные способы учета. Отчетность за 2025 год сдается в упрощенной форме в составе:

- бухгалтерский баланс

- отчет о финансовых результатах

- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

2.10. Показатели баланса

A1 – стр 1250+1240= 55 087

П1 – стр 1520 = 42 364

2.10.1. Баланс считается ликвидным т.к. $A1 > П1$ (денежные средства и денежные эквиваленты превышают кредиторскую задолженность)

2.10.2. Коэффициент финансовой независимости $\text{стр } 1300/1600 = 65\,721/108\,437 = 0,61$ Компания не зависит от кредиторов

2.10.3. Коэффициент абсолютной ликвидности - $\text{стр } 1250/1500 = 55\,087/42\,716 = 1,29$

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	Начисленная амортизация	поступило	Списано по первоначальной стоимости	амортизация	первоначальная стоимость	накопленные амортизация
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	992	(455)	12 380	-	(1 424)	13 372	(1 879)
	За 2024 г.	-	-	1 048	(56)	(455)	992	(455)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	992	(455)	12 380	-	(1 424)	13 372	(1 879)
	За 2024 г.	-	-	992	-	(455)	992	(455)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	12 380	-	(929)	12 380	(929)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	56	(56)	-	-	-
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	11 493	537	-
в том числе: Программы ЭВМ	11 493	537	-
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.3. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		фактические затраты	затраты	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	8 238	4 142	(12 380)	-
	За 2024 г.	-	9 286	(1 048)	8 238
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	8 238	4 142	(12 380)	-
	За 2024 г.	-	9 230	(992)	8 238
Другие НМА	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	56	(56)	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

Комментарии: Общество не имеет НМА, созданных самим обществом, не имеет НМА, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав.

В 2024 году общество приобрело товарный знак стоимостью 56 тысяч рублей. Объект отвечает всем критериям нематериального актива, но его стоимость составляет меньше установленного лимита, поэтому была единовременно списана в расходы. Товарный знак учитывается на забалансовом счете.

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	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	8 197	(2 377)	4 682	-	-	(974)	12 879	(3 802)
	За 2024 г.	8 233	(1 609)	-	(36)	36	(804)	8 197	(2 377)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	6 661	(1 831)	4530	-	-	(1 270)	11 191	(3 101)
	За 2024 г.	6 697	(1 201)	-	(36)	36	(666)	6 661	(1 831)
Другие виды основных средств	За 2025 г.	1536	(407)	152	-	-	(156)	1688	(702)
	За 2024 г.	1536	(322)	-	-	-	(138)	1536	(546)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	4 515	(150)	3 325	4 530	(452)	(550)	3 310	(248)
	За 2024 г.	-	-	4 515	-	-	(150)	4 515	(150)
в том числе:									
Транспортные средства	За 2025 г.	4 515	(150)	3 325	4 530	(452)	(550)	3 310	(248)
	За 2024 г.	-	-	4 515	-	-	(150)	4 515	(150)

5. Финансовые вложения

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
		первоначальная стоимость	поступило	списано	первоначальная стоимость
				первоначальная стоимость	
Долгосрчные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	8 500	-	(2 500)	6 000
	За 2024 г.	4 960	3 540	-	8 500
в том числе: Предоставленные займы	За 2025 г.	8 500	-	(2 500)	6 000
	За 2024 г.	4 960	3 540	-	8 500
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	8 500	-	(2 500)	6 000
	За 2024 г.	4 960	3 540	-	8 500

6. Запасы

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	За 2025 г.	7 275	129 335	(126 022)	X	10 589
	За 2024 г.	7 171	66 531	(66 427)	X	7 275
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	5 349	87 524	(558)	(83 653)	8 662
	За 2024 г.	6 621	39 142	(1 120)	(39 294)	5 349
Товары	За 2025 г.	1 926	1	-	-	1 927
	За 2024 г.	-	-	(2 387)	4 313	1 926
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	41 810	(125 463)	83 653	-
	За 2024 г.	550	27 389	(62 920)	34 981	-

9. Кредиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные обязательства - всего			
Краткосрочные обязательства - всего	42 716	64 521	44 107
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 416	34 411	31 741
Расчеты с покупателями и заказчиками	0	10 148	70
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3 978	4 378	296
Расчеты по аренде	352	1 671	0
Расчеты по налогам и сборам	5	4 209	4 654
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	6 944	8 889	6 723
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1021	728	439
Расчеты с подотчетными лицами	0	87	1
Доходы, полученные в счет будущих периодов	0	0	183

9.1. Согласно разъяснениям Министерства Финансов, перечисленные и полученные авансы отражаются в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС, поэтому по строке баланса 1520 в 2025 году за 2024 и 2023 годы были свернуты суммы НДС в соответствии с таблицей ниже:

1520 Кредиторская задолженность	2024 г.	2023 г.
Бухгалтерская отчетность 2024год	65 545	45 481
Выделено обязательство по аренде в строке 1521	(1671)	-
НДС по авансам полученным 76.АВ	(2030)	(12)
НДС по авансам выданным 76.ВА	(331)	(1362)
НДС по арендным платежам (лизингу)	(334)	-
Бухгалтерская отчетность 2025 год	62 850	44 107

10. Информация о доходах и расходах

10.1. состав выручки по обычным видам деятельности

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Выручка - всего	245 250	124 894
в том числе:		
Выручка от модернизации системы мониторинга состояния сетей теплоснабжения	163 167	63 390
Выручка от технического обслуживания системы мониторинга состояния сетей теплоснабжения	82 083	56 135
Продажа оборудования		5 369

10. 2. Состав расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	83 920	38 441
Затраты на оплату труда	62 719	41 053
Отчисления на социальные нужды	11 183	7 031
Амортизация	2 948	1 410
Прочие затраты	7 749	8 588
Итого по элементам	168 520	96 523
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	551
Итого расходы по обычным видам деятельности	168 520	97 074

10.3 информация о прочих доходах и расходах.

В соответствии с правилами п. 28 ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» показатели строк 2340 «Прочие доходы» и 2350 «Прочие расходы» в общем случае заполняются свернуто. В результате этого показатели указанных строк за 2024 год в Отчете о финансовых результатах за 2025 год изменились.

Положительная итоговая сумма по курсовым разницам включается в строку 2340 «Прочие доходы», отрицательная итоговая сумма по курсовым разницам включается в строку 2350 «Прочие расходы».

В Отчете о финансовых результатах за 2024 год эти показатели заполнялись развернуто.

Сумма положительных курсовых разниц за 2024 составляет 481 тыс. руб, сумма отрицательных курсовых разниц составляет 668 тыс руб. Отрицательная итоговая сумма по курсовым разницам за 2024 год в размере 187 тыс. руб. включается в строку 2350 «Прочие расходы» в Отчете о финансовых результатах за 2025 год. Суммы положительных и отрицательных курсовых разниц исключаются из строк 2340 Прочие доходы и 2350 Прочие расходы соответственно.

Положительная итоговая сумма по курсовым разницам за 2025 год в размере 403 тыс. руб. включается в строку 2340 «Прочие доходы».

Главный бухгалтер

Шумова А.П.

"30" марта 2026 г.