ИРКСТРОЙКАПИТАЛ

Юридический адрес: 664025, г. Иркутск, ул. 5-й Армии, 31-58
Почтовый адрес: 664025, г. Иркутск-25, а/я 180
ИНН 3827044144, КПП 380801001
ОГРН 114385002273
Тел. 89041536322, E-mail: skisk@list.ru

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

Расчетный счет: 40702810023080003088
Банк: ФИЛИАЛ «АЛЬФА-БАНК»
Корсчет: 30101810600000000774
БИК: 045004774

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Годовая бухгалтерская отчетность за 2025 год составлена в соответствии с действующим законодательством РФ.

В 2025 году Обществом не принимались решения о прекращении каких-либо видов деятельности, а также не происходило выделения отдельных видов деятельности в самостоятельные юридические лица.

Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.

I. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Иркстройкапитал» (далее «Общество») образовано в 2014 г. Основным видом деятельности общества является Строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.20).

Адрес регистрации Общества: 664025, г. Иркутск, ул. 5-й Армии, д. 31, кв. 58

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Директор) – Костромин Денис Игоревич

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 26 500 000 руб.

Учетная политика Общества сформирована исходя из допущения непрерывности деятельности и имущественной обособленности. Активы и обязательства отражаются в стоимостном выражении в тысячах рублей. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости с последующим начислением амортизации линейным способом. Изменений в учетной политике в течение отчетного периода не производилось.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности в соответствии с действующим законодательством не проводился, поскольку Общество не подлежит обязательному аудиту.

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

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

II. Активы организации и их структура

1. Внеоборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 года внеоборотные активы Общества составили 3 620 тыс. руб. Снижение данного показателя по сравнению с предыдущим отчетным периодом (31 декабря 2024 года – 17 580 тыс. руб.) обусловлено начислением амортизации по основным средствам, пригодным к использованию, а также возвратом займов, предоставленных в 2024 году.

Нематериальные активы, инвестиционная недвижимость, отложенные налоговые активы, а также прочие внеоборотные активы в отчетном периоде отсутствовали.

2. Оборотные активы.

По состоянию на 31 декабря 2025 г. оборотные активы Общества составили 50 653 тыс. руб.

Запасы Общества составили 14 510 тыс. руб.

Поскольку Общество применяет общую систему налогообложения и является плательщиком НДС, на конец года на балансе отражен НДС по приобретенным ценностям, а именно НДС по приобретенным МПЗ в размере 136 тыс. руб., не принятый к вычету в 2025 г

В отчетном периоде у Общества сформирована дебиторская задолженность в размере 35 080 тыс. руб., основными составляющими которой являются:

1) задолженность покупателей и заказчиков в размере 28 841 тыс. руб.
2) задолженность поставщиков и подрядчиков по авансам полученным, которая составила 5 913 тыс. руб.
3) расчеты с разным дебиторами и кредиторами в размере 125 тыс. руб.
4) расходы будущих периодов (взносы СРО, договоры страхования) в размере 200 тыс. руб.

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствует, резервы по сомнительным долгам не формировались.

Общество не осуществляло вложений в ценные бумаги и не размещало средства на депозитных счетах. Финансовые вложения в составе оборотных активов отсутствуют.

В течение 2025 года Общество осуществляло расчеты через расчетные счета в кредитных организациях. По состоянию на 31 декабря 2025 года остатки денежных средств на расчетных счетах составили 875 тыс. руб.

Кассовые остатки, валютные счета, аккредитивы и иные специальные счета в отчетном периоде отсутствовали.

Прочие оборотные активы на конец 2025 г. составили 52 тыс. руб.

III. Структура источников формирования активов

1. Капитал

Капитал Общества представлен уставным капиталом и нераспределенной прибылью. Уставный капитал на протяжении трех отчетных периодов сохраняется в неизменной сумме 26 500 тыс. руб. Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 19 565 тыс. руб., увеличившись по сравнению с предыдущим годом на 787 тыс. руб.

Добавочный и резервный капитал не формировались.

Собственные акции, принадлежащие обществу, а также задолженность участников по оплате долей в уставном капитале отсутствуют.

2. Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства Общества представлены долгосрочными кредитами. На конец 2025 года их сумма составила 7 245 тыс. руб. Просрочек по графикам платежей кредитных организаций у Общества в течение 2025 г. не наблюдалось.

Отложенные налоговые обязательства, оценочные обязательства долгосрочного характера и прочие долгосрочные обязательства на балансе Общества отсутствуют.

3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства включают кредиторскую задолженность и обязательства по аренде. Краткосрочные кредиты и займы в течение 2025 года у Общества отсутствовали.

Кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 года сформирована в сумме 702 тыс. руб.

В составе кредиторской задолженности преобладают:

1. обязательства перед поставщиками и подрядчиками в сумме 243 тыс. руб.,

2. задолженность по налогам и сборам на конец 2025 года составила 45 тыс. руб. В ее состав входит: Налог на прибыль к доплате в размере 34 тыс. руб., а также авансовый платеж по транспортному налогу в размере 10 тыс. руб. и авансовый платеж по земельному налогу в размере 1 тыс. руб.

3. расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС в размере 414 тыс. руб. – НДС к уплате за 4 квартал 2025 г. Общество является плательщиком НДС и применяет общую систему налогообложения.

Просроченной кредиторской задолженности Общество не имеет.

Обязательства по аренде, а именно по договору лизинга по состоянию на 31 декабря 2025 г. составили 261 тыс. руб.

IV. Анализ финансовых результатов деятельности

За 2025 год Обществом получена выручка от реализации товаров (работ, услуг) в сумме 92 878 тыс. руб., что на 38% меньше показателя предыдущего года. Данное уменьшение связано с уменьшением количества новых контрактов по капитальному ремонту и в связи с окончанием старых контрактов.

Себестоимость продаж в отчетном периоде составила 78 160 тыс. руб., что на 37 % ниже показателя прошлого года.

Валовая прибыль за 2025 год сформирована в размере 14 718 тыс. руб., тогда как в предыдущем году данный показатель составлял 32 559 тыс. руб.

Управленческие расходы за 2025 год составили 7 871 тыс. руб.

В результате прибыль за отчетный период составила 6 847 тыс. руб.

Прочие доходы Общества за 2025 год составили 1 727 тыс. руб., прочие расходы – 7 362 тыс. руб. Совокупный финансовый результат до налогообложения сформирован в виде прибыли в сумме 1 212 тыс. руб.

В связи с применением общей системы налогообложения Обществом начислен налог на прибыль за 2025 г. в размере 426 тыс. руб. Чистая прибыль Общества по итогам 2025 года составила 786 тыс. руб.

V. События после отчетной даты

Существенных событий, имевших место после 31 декабря 2025 года и способных оказать влияние на финансовое состояние Общества или результаты его деятельности, не произошло. Корректировка данных бухгалтерской отчетности в связи с событиями после отчетной даты не требуется.

VI. Заключение

Бухгалтерская отчетность Общества с ограниченной ответственностью «Иркстройкапитал» за 2025 год сформирована в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации о бухгалтерском учете. Показатели отчетности отражают достоверное финансовое положение организации по состоянию на 31 декабря 2025 года, а также финансовые результаты ее деятельности за отчетный период.

Директор ООО «Иркстройкапитал» _____/Д.И. Костромин

31 марта 2026 г.