Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью «ИКС»

За 2025 год

Общие сведения

Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ИКС»

Сокращенное наименование. ООО «ИКС» (далее по тексту Общество).

Дата государственной регистрации – 26.01.2022 г.

Основной государственный регистрационный номер 1247700346090.

Основной вид деятельности – строительство гидротехнических сооружений, мостовых переходов и автомобильных дорог в сложных технических, геологических и климатических условиях в разных регионах РФ.

Общество осуществляет свою деятельность на основании:

- общество зарегистрировано в реестре членов АС "ПОМОЩЬ"

Адрес: 117041, г.Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Южное Бутово, ул. Адмирала Руднева, д. 4, помещ. Помещение, этаж 7

ИНН/КПП 7727483040 / 772701001

Общество имеет территориально - обособленное подразделение по месту выполнения строительно – монтажных работ:

- г.Магадан – КПП 490045001.

Обособленное подразделение не является филиалом, не выделено на отдельный баланс и не имеет расчетных счетов.

Организацией применяется ОСНО.

Уставный капитал –10 000 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. оплачен полностью.

Выкупленные собственные доли по состоянию на 31.12.2025 г. на балансе отсутствуют.

Исполнительный орган и контрольные органы Общества:

- генеральный директор.

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

Информация об аффилированных лицах

Панин Владимир Григорьевич – учредитель 100% доли собственности в УК, является генеральным директором общества.

Основные принципы учетной политики

Бухгалтерская отчетность организации сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Организация, принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относит его к объектам основных средств с учетом стоимостного критерия. Объект

принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав основных средств, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

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 его списания с учета.

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Приобретение и заготовление материалов отражается на счете 10 «Материалы» с оценкой по фактической себестоимости.

Учет материально-производственных запасов определяется в соответствии с Федеральным стандартом по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Порядок бухгалтерского учета расходов, формирования финансового результата определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 06.05.1999 № 33н, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской федерации», утвержденным Приказом Министерства финансов Российской федерации от 29.07.1998 № 34н.

Управленческие расходы, собранные в течение отчетного периода соответственно на счете 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются в дебет счета 90 «Продажи» и выделяются отдельной строкой в отчете о финансовых результатах.

Запасы

При проведении инвентаризации не были выявлены признаки обесценения запасов, в связи с чем резерв под обесценение стоимости запасов в 2025 году не создавался.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Просроченная и иная сомнительная дебиторская задолженность на отчетную дату отсутствует, поэтому у организации нет необходимости в создании резерва по сомнительным долгам.

Задолженность по налогам и сборам и оплате труда носит текущий характер.

Информация об оценочных обязательствах

По состоянию на 31.12.2025г. Обществом было признано оценочное обязательство по неиспользованным отпускам. Совокупная оценка величины резерва на оплату отпусков произведена исходя из количества дней, накопленных на отчетную дату неиспользованных отпусков сотрудниками,

средней заработной платы за период, а также отчислений во внебюджетные фонды. В результате примененного подхода, на 31.12.2025. года. начислено оценочное обязательством 16 344 967,48 рублей.

Финансовый результат

В 2025 году предприятие отработало с прибылью, достаточной для уплаты налогов и прочих обязательных платежей и увеличения собственных средств.

Информация об участии в судебных разбирательствах

В течение 2025 года организация не принимала участие в судебных разбирательствах.

Операции по сегментам и прекращаемой деятельности

Решение о реорганизации в 2025 году до даты подписания бухгалтерской отчетности не принималось.

В соответствии с принципом допущения непрерывности деятельности предполагается, что организация будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе своей деятельности.

Прочие аспекты деятельности общества

Общество не принимает участия в совместной деятельности.

В 2025 году организация не пользовалась государственной помощью.

В своей деятельности Общество за отчетный период применяло формы расчетов, которые обусловлены разумными и деловыми целями.

Генеральный директор  Панин В.Г.