

**Пояснения к бухгалтерской отчетности за 2025 год
ООО «Строительная корпорация «Ликос» ИНН 5611051664**

I. Общие сведения об обществе

Общество с ограниченной ответственностью «СК «Ликос» было создано 26.03.2007г. Организация осуществляет строительную деятельность, основным видом деятельности является: строительство жилых и нежилых зданий (ОКВЭД 41.2).

Среднесписочная численность работников за 2025г. составила 85 человек.

Юридический адрес: 460022, г. Оренбург, ул. Новая 4.

Бенефициарными владельцами общества являются:
Куниловский Андрей Александрович.

Общее руководство осуществляет единоличный исполнительный орган Общества (Генеральный директор) - Гейнч А.О.

Размер уставного капитала на 31.12.2025г. составляет 86 000 000 руб.

Участниками общества являются:

- Куниловский Андрей Александрович - имеет долю в уставном капитале общества в размере 81,3953 % номинальной стоимостью 70 000 000 рублей;
- Куниловский Александр Анатольевич - имеет долю в уставном капитале общества в размере 18,6046 % номинальной стоимостью 16 000 000 рублей.

Информация об аудиторе Общества:

Наименование: ООО "Аудиторский вектор".

Место нахождения: 460006, г. Оренбург, ул. Цвиллинга, д.68.

Данные пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом №155 от 29.12.2024г.

Критерий существенности показателей установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

**Раскрытие информации об аффилированных лицах, связанных сторонах,
бенефициарных владельцах по состоянию на 31.12.2025 г.**

Аффилированные лица – руководство организации, ее бенефициары, участники одной группы компаний;

Генеральный директор ООО «СК «Ликос»: Андрей Олегович Гейнч

Конечный бенефициар – владелец: Куниловский Андрей Александрович – доля в общем уставном капитале – 81,396%

ООО «СК» Ликос» является учредителем ООО «СЗ» СВ «Северные ворота» (ИНН/ОГРН 5638059942/1125658000423- доля в общем уставном капитале 99,9919%.

Куниловскому Андрею Александровичу принадлежит более 50 % долей следующих обществ:

ООО «Строительная корпорация «Ликос» (81,40%) (ИНН/ОГРН 5609031156/1025601716084).
 ООО «Управляющая компания №1» (100%) (ИНН/ОГРН 5611063388/1115658026351)
 ООО «Теплоэнергогаз» (100%) (ИНН/ОГРН 5612060608/1065658006424)
 ООО «ЛюдиТут» (100%) (ИНН/ОГРН 5611077912/1165658065374)
 ООО «База отдыха Оренбургская» (80%) (ИНН/ОГРН 5611064952/11256580099490)
 ООО «Ирбис» (99,95%) (ИНН/ОГРН 5612038955/1035608458907)
 ООО «СЗ «Просторная» (100 %) (ИНН/ОГРН 5609209960/1265600000500)
 Является единоличным исполнительным органом: генеральным директором АО «СИХ «Ликос», АО «Управляющая компания № 1», директором ООО «СЗ Просторная», ООО «СЗ «СВ» Северные ворота».

Куниловскому Александру Анатольевичу принадлежит более 50 % акций (долей) следующих обществ:

АО «Строительно-инвестиционный холдинг «Ликос» (100%) (ИНН/ОГРН 5609031156/1025601716084)

ООО «Торговый дом «Ликосстальпром» (100%) (ИНН/ОГРН 5611025255/1025601715810)

Куниловскому Роману Александровичу принадлежит более 50 % долей следующих обществ:

ООО «СЗ «СВ Девелопмент» (100%) (ИНН/ОГРН 5610250353/1235600007950)

ООО «Экобиос» (80%) (ИНН/ОГРН 5609203581/1235600010030)

ООО «СЗ «Феникс» (100%) (ИНН/ОГРН 5609204419/1245600001272)

Является единоличным исполнительным органом: директором ООО «СЗ «Феникс», генеральным директором ООО «СЗ «Девелопмент»

Куниловский Александр Анатольевич является отцом Куниловского Андрея Александровича и Куниловского Романа Александровича

Куниловский Андрей Александрович и Куниловский Роман Александрович являются полнородными братьями.

В каждом из указанных выше юридических лиц есть единоличный исполнительный орган в лице генерального директора (директора).

Информации по операциям со связанными сторонами

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах ПБУ 11/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.08 №48

Полный перечень связанных сторон и операций с ними представлены ниже.

1. Покупатели и заказчики:

Наименование контрагента/договор	Выполнено услуг, работ, руб.	Оплачено, руб.
"СЗ СВ ДЕВЕЛОПМЕНТ" ООО, всего	874 353 343,90	892 031 309,06
Договор №1 от 29.01.2025 на оказание услуг технического заказчика	38 340,00	36 210,00
Договор генерального подряда №1 от 14.06.2024г. (Ж.д.№№4А, 4Б, 4В мкр-н "Северные ворота" 1 этап)	874 315 003,90	891 995 099,06

ООО "СЗ "Северные ворота", всего	334 128 013,67	368 909 574,06
Договор №1 от 23.01.2025 на оказание услуг технического заказчика	31960	30 080,00
Договор генерального подряда №СК-СТР-00000030 от 29.07.2024г. (Дом на Нагорной)	331 584 396,17	365 611 301,00
Договор субаренды земельного участка от 22.01.2024г. (Дом на Нагорной)	2 511 657,50	3 268 193,06
"СЗ ФЕНИКС" ООО, всего	68 223 060,65	60 413 014,38
Договор подряда на строительство №СК-СТР-00000028 от 01.04.2025г. (Дом на Алексеевском)	68 223 060,65	60 413 014,38

2. Поставщики и подрядчики:

Контрагент/Договор	Оплачено, руб.	Получено, руб.
ЗАО СИХ "Ликос", всего	1 512 000,00	1 512 000,00
Договор на оказ. инф.-конс.услуг б/н от 01.01.2023г.	1 512 000,00	1 512 000,00
ОООО "ТД "Ликостальпром, всего	24 368 403,84	22 758 152,10
Договор аренды строительной техники (без экипажа) №СК-ХОЗ-00000120 от 01.08.2025г.	2 575 000,00	2 575 000,00
Договор поставки №128/11-19-К от 01.11.19г.	21 793 403,84	20 183 152,10
ТЕПЛОЭНЕРГОГАЗ ООО, всего	4 354 051,72	5 707 795,94
Договор субподряда №СК-СТР-00000048 от 01.08.2025г. (Дом на Нагорной)	4 354 051,72	5 707 795,94

3. Прочие (займы выданные):

Контрагент/Договор	Выдано, руб.	Возвращено, руб.
Куниловский Роман Александрович ИП, всего	4 636 000,00	2 800 000,00
Договор денежного займа №26-04/24 от 26.04.2024г.	4 636 000,00	2 800 000,00
"СЗ "Северные ворота" ООО, всего	16 181 089,78	2 000 000,00
Договор денежного займа №10-10/22 от 10.10.2022г.	13 286 824,86	2 000 000,00
Договор денежного займа №СК-ХОЗ-00000018 от 01.04.2024г.	2 894 264,92	

Вознаграждение основному управленческому персоналу

За 2025 год Общество выплатило вознаграждение (начислена заработная плата) генеральному директору Гейнчу Андрею Олеговичу в размере 2652 тыс. руб.

Выплата дивидендов

Не проводилась, задолженность отсутствует.

Информация о бенефициарных владельцах

В соответствии с ст. 3 ФЗ № 115 –ФЗ от «О ПРОТИВОДЕЙСТВИИ ЛЕГАЛИЗАЦИИ (ОТМЫВАНИЮ) ДОХОДОВ, ПОЛУЧЕННЫХ ПРЕСТУПНЫМ ПУТЕМ, И ФИНАНСИРОВАНИЮ ТЕРРОРИЗМА бенефициарный владелец - в целях настоящего Федерального закона физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) клиентом - юридическим лицом либо имеет возможность контролировать действия клиента.

Бенефициарным владельцем согласно ст. 3 вышеуказанного ФЗ является Куниловский Андрей Александрович.

II. Учетная политика Общества.

1. Основы составления

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована в соответствии с Учетной политикой Общества, утвержденной приказом генерального директора Общества и подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 г. № 34н и других нормативных актов.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в 2025 году не возникало.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных показателей в денежном выражении путем сплошного, непрерывного, документального и взаимосвязанного их отражения в аналитическом и синтетическом учете и обеспечивает полноту и своевременность отражения в бухгалтерском учете всех факторов хозяйственной деятельности.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты (справки) бухгалтера. Документооборот регламентируется графиком и перечнем форм первичных учетных документов, разработанных Обществом.

2. Основные средства (ОС)

В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 000 руб.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).

Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, учитываются в расходах единовременно.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не проводится.

3. Нематериальные активы (НМА)

В составе НМА учитываются объекты, удовлетворяющие условиям п. 3 ПБУ 14/2007.

По состоянию на 31.12.2025 г. НМА в Обществе отсутствуют.

4. Сырье и материалы

В соответствии с подп. "б" п. 3 ФСБУ 5/2019 запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла организации либо используемые в течение периода не более 12 месяцев, в частности инструменты, инвентарь, **специальная одежда, специальная оснастка (специальные приспособления, специальные инструменты, специальное оборудование)**, тара и другие аналогичные объекты, используемые при производстве продукции, продаже товаров, выполнении работ, оказании услуг, **за исключением случаев, когда указанные объекты считаются для целей бухгалтерского учета основными средствами.**

Если срок использования приобретаемых активов превышает 12 месяцев (либо обычный операционный цикл, превышающий 12 месяцев), то такие активы признаются основными средствами (п. 4 ПБУ 6/01, п. 4 ФСБУ 6/2020).

Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости, в которую, в частности, включаются (п. 11 ФСБУ 5/2019):

а) уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией поставщику (продавцу, подрядчику) при приобретении (создании) запасов суммы, определяемые с учетом п. 12, 13 ФСБУ 5/2019;

б) затраты на заготовку и доставку запасов до места их потребления (продажи, использования);

в) затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты организации по доработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик запасов;

г) величина возникшего в связи с приобретением (созданием) запасов оценочного обязательства по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды;

д) связанные с приобретением (созданием) запасов проценты, которые подлежат включению в стоимость инвестиционного актива;

е) иные затраты, связанные с приобретением (созданием) запасов.

В соответствии с п. 12 ФСБУ 5/2019 суммы, уплаченные и (или) подлежащие уплате организацией при приобретении (создании) запасов, включаются в фактическую себестоимость запасов с учетом всех скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых организации, вне зависимости от формы их предоставления.

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости.

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

5. Незавершенное производство

Незавершенное производство - затраты на строительство объектов на отчетную дату.

В соответствии с п. 23 ФСБУ 5/2019 в фактическую себестоимость НЗП и готовой продукции включаются затраты, связанные с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К таким затратам относятся:

а) материальные затраты;

б) затраты на оплату труда;

в) отчисления на социальные нужды;

г) амортизация;

д) прочие затраты.

В фактическую себестоимость НЗП и готовой продукции включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг (прямые затраты).

6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Нереальная к взысканию задолженность описывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.

7. Представление денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств денежные потоки Общества, которые не могут быть однозначно классифицированы в составе потоков по текущим, инвестиционным или финансовым операциям, отнесены к денежным потокам от текущих операций.

8. Расходы будущих периодов

Расходы на лицензии, сертификаты, неисключительные права (в том числе права пользования базами данных и программными продуктами) для целей бухгалтерского и налогового учета учитываются на 97 счете и списываются на управленческие расходы равномерно, в течение периода, к которому они относятся.

9. Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: государственные и муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования, и пр.

Финансовые вложения принимаются к учету по первоначальной стоимости (ПБУ 19/02).

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (ПБУ 19/02, п.26).

Дальнейшая переоценка финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, не предусмотрена.

Беспроцентные займы не признаются финансовыми вложениями и учитываются на отдельном субсчете счета 76 "Расчеты с разными дебиторами и кредиторами".

Доходы по финансовым вложениям признаются прочими поступлениями в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 мая 1999г. N32н.

Расходы, связанные с предоставлением организацией другим организациям займов, признаются прочими расходами организации.

Выбытие финансовых вложений, отражается с использованием счета 91 "Прочие доходы и расходы".

10. Резервы по сомнительным долгам

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

невозможность удержания имущества должника;

отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;

нарушение должником сроков исполнения обязательства;

значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;

возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу (в разрезе договоров) в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

11. Уставный, добавочный и резервный капитал

Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

12. Заемные средства

При начислении процентов по кредитам и займам применяется метод начисления. Проценты, независимо от установленных договором сроков их выплаты, признают в составе расходов на конец каждого месяца в течение срока действия договора (п. п. 3, 4 ст. 328, п. 8 ст. 272 НК РФ). Если действие договора прекращается в течение календарного месяца, то расход в виде процентов учитывается на дату прекращения действия договора (п. 8 ст. 272 НК РФ).

Проценты по займам и кредитам учитывают в составе внереализационных расходов в сумме, рассчитанной за фактическое время пользования заемными средствами (пп. 2 п. 1 ст. 265 НК РФ).

Проценты по кредитам и займам, использованным для приобретения инвестиционного актива, включаются в его первоначальную стоимость (п. 7 ПБУ 15/2008).

Задолженность по заемным средствам, срок погашения которых по договору займа или кредита превышает 12 месяцев, до истечения указанного срока, учитывается в составе долгосрочной задолженности.

13. Расчеты по налогу на прибыль

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли. При этом постоянные и временные различия отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете.

Руководствуясь принципом рациональности ведения бухгалтерского учета, организация признает возникновение постоянных различий и соответствующих им постоянных налоговых активов (обязательств).

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

14. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства по выплате отпускных.

Расходы на формирование резерва предстоящих расходов на оплату отпусков относятся на счета учета расходов на оплату труда соответствующих категорий работников.

15. Доходы

Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала организации, за исключением вкладов участников организации.

Доходы организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации строительного-монтажных работ);
- прочие доходы (доходы от реализации основных средств, доходы от реализации прочего имущества, доходы от сдачи имущества в аренду (субаренду) и прочие);

Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

16. Расходы

Под затратами на производство (прямыми затратами) понимаются затраты, непосредственно связанные с выполнением конкретных договоров, их учет ведется на счете 20. К ним относятся:

- заработная плата строителей;
- начисление на заработную плату строителей;
- строительные материалы,
- расходы на перебазировку техники;
- расходы на оплату работ наемного автотранспорта, машин и механизмов;
- списание ручного инструмента и малоценного быстроизнашивающегося имущества;
- расходы на выполнение субподрядных работ;
- расходы, которые формируют себестоимость доходов, относящихся к основному виду деятельности.

Учет затрат ведется в разрезе статей затрат и объектов строительства.

Расходы на управление (косвенные расходы) учитываются на счете 26, к ним относятся:

- расходы на заработную плату;
- амортизация ОС и НМА, закрепленных за АУП;
- расходы на работы и услуги сторонних организаций на оплату информационных, консультационных, юридических и аудиторских услуг;
- расходы на командировки;
- канцелярские расходы;
- расходы на услуги связи;
- почтовые расходы;
- рекламные расходы, расходы на продвижение продаж и маркетинг;
- расходы на содержание и эксплуатацию служебного легкового автотранспорта;
- расходы на ремонт основных средств, закрепленных за АУП;
- расходы на повышение квалификации;
- хозяйственные расходы;
- расходы на оформление и приобретение лицензий и сертификатов, за пользование товарным знаком;
- иные расходы, не отнесенные к основным.

Косвенные расходы, относящиеся к текущей деятельности, ежемесячно списываются с кредита счета 26 в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы».

Расходы на обслуживание вспомогательных производств учитываются непосредственно на счете 23 "Вспомогательные производства" без предварительного накопления на счете 25 "Общепроизводственные расходы". Суммы затрат, учтенные в течение месяца на счетах 23 "Вспомогательные производства" в конце месяца относятся на себестоимость со списанием на счет 20 «Основное производство» пропорционально объему выпущенной продукции в разрезе номенклатурных групп.

17. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

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

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

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

- расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
- переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

- осуществляется по средней стоимости.

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.

III. Раскрытие существенных показателей по статьям формы "Бухгалтерский баланс"

1 Основные средства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1150).

Информация о первоначальной стоимости, движении (приобретении, выбытии), начисленной амортизации основных средств раскрыта в таблице:

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено	вышло		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			первоначальная (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	70 330 42 323	(42 702) (49 535)	5 252 25 874	(2 500) -	- -	(4 585) (1 255)	- -	- -	- -	73 387 70 330	(45 151) (42 702)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	24 597 23 224	(23 303) (22 920)	2 110 753	- -	- -	(541) (194)	- -	- -	- -	27 105 24 768	(23 955) (23 099)
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	44 478 19 782	(17 875) (17 012)	3 442 23 876	(2 500) -	1 917 -	(4 319) (1 072)	- -	- -	- -	45 800 44 627	(23 277) (18 084)
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	515 515	(515) (515)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	515 515	(515) (515)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	получено (с учетом переоценки фактической стоимости)	отозвано (с учетом переоценки фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
					фактическая (переоценочная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения			фактическая (переоценочная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
в том числе:												
	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	23 230	23 233	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	3 183	1 690	-
Транспортные средства	20 047	21 543	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
неоплаченные для реализации законодательстве Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, который законсервированы основные средства, обработанные сведения которых в течение времени не изменяются	-	-	-
инвестиционная недвижимость, обесцененная по переоценочной стоимости	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, признанные для списывания, но не списанные, (если это не связано с основным особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, preserved за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования прав организации, - всего	-	-	-

По данной строке Бухгалтерского баланса значительных изменений не было, это связано с приобретением новых основных средств (транспортные средства, оборудование) и выбытием (продажей) старых в течение 2025 года.

Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и находящиеся в процессе государственной регистрации отсутствуют.

Переоценка основных средств в 2025 году не производилась.

2 Финансовые вложения (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1170).

Финансовые вложения – взнос в уставный капитал организации ООО «СЗ «Северные ворота», который учитывается на счёте 58 «Финансовые вложения» (субсчёт 58.1 — паи и акции), срок обращения или погашения которого превышает 12 месяцев.

По данной строке Бухгалтерского баланса изменений в 2025 году не было.

3 Запасы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1210)

В статью «Запасы» по строке 1210 бухгалтерского баланса включена стоимость материально-производственных запасов, а также расходов незавершенного строительства объектов.

Информация о наличии и движении запасов приведена в таблице:

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	списание		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	86 739	-	1 058 909	(1 079 620)	-	-	X	X	86 026	-
	За 2024 г.	5 557	-	373 491	(292 309)	-	-	X	X	86 739	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	29 480	-	525 561	(338)	-	-	(500 360)	-	54 543	-
	За 2024 г.	3 792	-	140 171	(114 483)	-	-	-	-	29 480	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	57 259	-	533 348	(1 079 281)	-	-	500 360	-	11 686	-
	За 2024 г.	1 765	-	233 320	(177 826)	-	-	-	-	57 259	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

Рост показателей строки «Сырье и материалы» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. связан с ростом объёмов работ и соответственно ростом затрат на приобретение строительных материалов для строительства объектов.

Запасы в залоге за последние три отчетных года отсутствуют.

В результате проверки запасов на наличие признаков обесценения общество установило, что резерв создавать нет необходимости.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1230, стр.1520).

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма выданных авансов поставщикам и подрядчикам (счёт 60.02) за вычетом сумм НДС, принятых к вычету (кредитовое сальдо по счёту 76.ВА).

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» бухгалтерского баланса отражена сумма полученных авансов от покупателей и заказчиков (счёт 62.02) за вычетом сумм НДС, (дебетовое сальдо по счёту 76.АВ).

Такой порядок соответствует письму Минфина России от 09.01.2013 № 07-02-18/01 и рекомендациям Фонда развития бухгалтерского учёта «Бухгалтерский методологический центр» (Р-29/2013-КлР).»

В составе стр. 1230 «Дебиторская задолженность» учитываются выданные беспроцентные займы. Это связано с тем, что такие займы не признаются финансовыми вложениями, так как не приносят организации доход в виде процентов.

Информация о наличии движении краткосрочной дебиторской задолженности приведена в таблице, долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует:

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 задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	272 548 180 783	- -	136 179 176 882	- -	(99 341) (85 117)	- -	- -	- -	309 386 272 548	- -
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	11 396 7 991	- -	50 611 9 680	- -	(11 393) (6 275)	- -	- -	- -	50 614 11 396	- -
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	88 105 79 130	- -	67 534 87 511	- -	(97 515) (78 536)	- -	- -	- -	68 124 88 105	- -
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	172 064 92 394	- -	16 017 79 671	- -	(109) -	- -	- -	- -	187 973 172 064	- -
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	872 1 178	- -	- -	- -	(323) (305)	- -	- -	- -	550 872	- -
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	130 -	- -	- -	- -	- -	- -	130 -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	934 -	- -	- -	- -	- -	- -	934 -	- -
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	1 1	- -	2 -	- -	(1) -	- -	- -	- -	2 1	- -
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	109 89	- -	951 20	- -	- -	- -	- -	- -	1 060 109	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	272 548 180 783	- -	136 179 176 882	- -	(99 341) (85 117)	- -	- -	X X	309 386 272 548	- -

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-	-	-	-

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
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	90 860 -	- -	- -	- -	(58 360) -	- -	32 500 90 860
в том числе:								
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	58 360 -	- -	- -	- -	(58 360) -	- -	- 58 360
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	32 500 -	- -	32 500 -	- -	- -	- -	32 500 32 500
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	85 592 145 697	173 556 79 203	- -	- -	(78 569) (139 308)	- -	180 580 85 592
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	25 251 81 897	88 862 23 955	- -	- -	(25 700) (80 590)	- -	88 414 25 251
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	46 514 1 349	52 614 52 529	- -	- -	(46 514) (7 363)	- -	52 614 46 514
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	70 -	- -	- -	- -	- -	70 -
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	2 719 -	3 900 2 719	- -	- -	(1 204) -	- -	5 416 2 719
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	5 995 52 060	- -	- -	- -	(5 118) 46 065	- -	877 5 995
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	25 977 -	- -	- -	- -	- -	25 977 -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	1 297 1 928	633 -	- -	- -	(33) (650)	- -	1 898 1 297
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	3 815 8 474	1 460 -	- -	- -	- (4 660)	- -	5 275 3 815
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	- -	39 -	- -	- -	- -	- -	39 -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	176 452 145 697	173 556 170 063	- -	- -	(136 929) (139 308)	- -	213 080 176 452

Рост показателей строки «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса на 31.12.2025г. связан с увеличением объемов работ, заключением новых договоров строительного подряда. Так как задолженность в рамках заключенных договоров – текущая, Общество не создавало резервы по сомнительным долгам.

5. Денежные средства и денежные эквиваленты (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1250).

Денежные средства на расчетных счетах организации на конец отчетного года составляют 47 099 тыс. руб.

Рост показателей строки «Расчетные счета» Бухгалтерского баланса по сравнению с концом 2024 года, связан с получением авансовых платежей по заключённым договорам строительного подряда.

6. Прочие оборотные активы (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1260).

Учитываются расходы будущих периодов, срок обращения которых не превышает 12 месяцев после отчетной даты и не формируют себестоимость запасов, а также НДС по авансам и предоплатам.

Начиная с 01.01.2025г., НДС по авансам и предоплатам, учитывается в строке 1230 Бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность».

7. Об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале.

Информация об изменениях в уставном, добавочном и резервном капитале представлена в форме «Отчет об изменениях капитала».

8. О нераспределенной прибыли.

Информация об изменениях по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)».

За 2025 год чистая прибыль составила 1035 тыс. руб., нарастающим итогом с начала деятельности предприятия прибыль составила – 274 638 тыс. руб.

Дивиденды в 2025 году не выплачивались.

У Общества задолженность перед учредителями по выплате доходов на 31.12.2025 года отсутствует.

9. Наличие и движение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1410, стр.1510).

Долгосрочный займ – займ, полученный от «АктивФинансМенеджмент» ООО в размере 32 500 тыс. руб. Срок погашения по договору – 01.08.2026г.

Проценты по займам и кредитам - %, начисленные по займу от ООО «АФМ» в размере 5 520 тыс. руб. за минусом оплаченных % по кредиту ПАО «НИКО-БАНК» 104 тыс. руб.

Рост данных показателей по строке «Проценты по кредитам и займам» связан с начислением % по займу, выплата которых будет осуществлена по сроку погашения тела займа.

10. Прочие краткосрочные обязательства (форма «Бухгалтерский баланс» стр.1550).

Учитываются расходы по НДС с выданных авансов и предоплатам.

Начиная с 01.01.2025г., НДС по авансам и предоплатам учитывается в строке 1520 бухгалтерского баланса «Кредиторская задолженность».

11. Информация о забалансовых счетах

Обеспечения обязательств

Вид обеспечения выданного – поручительства по кредитной линии:

Заемщик	Банк-кредитор	Кредитный договор №	Сумма лимита по договору КЛ, в тыс.руб.	% ставка	Дата выдачи Дата погашения	Прочая информация
СЗ "СВ" ООО, ИНН 5638059942	АО "Банк Дом.рф"	№90-248/КЛ-24 от 28.06.2024	615970,95	капитуализированные %	28.06.2024 31.12.2027	Договор поручительства №1316/248-24 от 17.09.2024г. Обяз-ва по КЛ.
СЗ "СВ Девелопмент" ООО, ИНН 5610250353	АО "Банк Дом.рф"	№90-098/КЛ-24 от 18.03.2024г	10861363,99	капитуализированные %	18.03.2024 30.09.2033	Договор поручительства №366/098-24 от 11.04.2024г. Обяз-ва по КЛ.
		ИТОГО	11477334.94			

Раскрытие показателей формы «Отчет о финансовых результатах»

Выручка – доходы от обычных видов деятельности:

Наименование статьи баланса	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
2110 Выручка от продажи товаров, работ, услуг	1156011	<ul style="list-style-type: none"> - СМР по ж.д. по ул.Нагорная; - СМР по ж.д. №4А,4Б,4В мкр-н Северные ворота; - СМР ЦОД Уфанет; - СМР дом на Алексеевском; - Строительство теплотрассы к ж/д №4 "А,Б,В"; - аренда зем.участка на Нагорной; - проектирование строительства тепловых сетей ЖК "Северные ворота 1 этап стр-ва"; - доходы от оказания автоуслуг; - доходы от аренды имущества.

Управленческие расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В приведенной таблице раскрыты расходы, связанные с осуществлением работ и услуг (расходы по обычным видам деятельности), в группировке по элементам затрат.

Данные являются расшифровкой строк 2120, 2220 формы «Отчет о финансовых результатах».

Наименование статьи баланса	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
2120 Себестоимость продаж	(1075717)	<p>Себестоимость объектов строительства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - СМР по ж.д. по ул.Нагорная; - СМР по ж.д. №4А,4Б,4В мкр-н Северные ворота; - СМР ЦОД Уфанет; - СМР дом на Алексеевском; - Строительство теплотрассы к ж/д №4 "А,Б,В"; - аренда зем.участка на Нагорной; - проектирование строительства тепловых сетей ЖК "Северные ворота 1 этап стр-ва"; - доходы от оказания автоуслуг; - доходы от аренды имущества.

2220 Управленческие расходы	(75466)	Амортизация офисного имущества Страховые взносы Зарплата Информационно-консультационные услуги Командировочные Приобретение имущества стоимостью до 100 т.р. Программное обеспечение Услуги связи (корпоративная сотовая связь) Хозяйственные расходы Коммунальные услуги Услуги по охране офиса Аренда помещения Канцелярские принадлежности Почтовые услуги, подписка и прочие расходы....
-----------------------------	---------	---

Прочие доходы

Налоговый учет в компании ведется по методу начисления.

Прочие доходы:

Наименование статьи баланса	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Проценты к получению	1477	Начисление процентов на остаток денежных средств на расчетном счете Нико-Банка.
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	2167	Реализация автомобиля TOYOTA CAMRY
Реализация прочего имущества, прав требования, прочих работ и услуг	340	Продажа строительных материалов.
Прочие внереализационные доходы	1412	Возмещение расходов, госпошлины.

Прочие расходы:

Наименование статьи баланса	Сумма, тыс. руб.	Пояснения
Проценты к уплате	(5238)	Начисленные % на полученный кредит от Нико-банка и займ от ООО «АФМ»
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	(583)	С/с проданного автомобиля TOYOTA CAMRY
Реализация прочего имущества, прав требования, прочих работ и услуг	(13)	С/с проданных материалов
Расходы на услуги банка	(167)	Расходы на услуги банка по осуществлению расчетно-кассовых операций.
Прочие косвенные расходы	(2585)	Транспортный налог, членские взносы, прочие расходы по обслуживанию сданных объектов.

Бухгалтерский учет ведется с использованием программы 1С Бухгалтерия, осуществляется бухгалтерской службой возглавляемый главным бухгалтером.

О постоянных и временных разницах, отложенных налоговых активах и обязательствах

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» ПБУ 18/02,

утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н в редакции Приказа № 236н от 20.11.2018.

Учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц.

Бухгалтерская прибыль по результатам деятельности за 2025г. составила – 1637 тыс. руб., текущий налог на прибыль составил – 602 тыс. руб.

Итого бухгалтерская (чистая) прибыль, уменьшенная на сумму налога на прибыль, составила – 1035 тыс. руб.

Раскрытие показателей формы «Отчет об изменении капитала»

Сумма уставного капитала на начало 2025 года – 86 000 тыс. руб.

Чистая прибыль ООО «СК «Ликос» за 2025 год составила 1 035 тыс. руб., за предыдущие годы нераспределенная прибыль составила 273 604 тыс. руб.; прибыль нарастающим итогом на 31.12.2025 года – 274 638 тыс. руб.

На 31.12.2025г. величина капитала предприятия составляет 360 638 тыс. руб.

Раскрытие показателей формы «Отчет о движении денежных средств»

Код строки	Сумма за отчетный период, тыс. руб.	Расшифровка
4111	1183001	Средства, полученные от Заказчиков от выполнения СМР, поступления от покупателей за реализацию прочего имущества за минусом НДС.
4112	3426	Средства, полученные от покупателей за сдачу в аренду прочего имущества за минусом НДС.
4119	1241	Прочие поступления.
4121	(967347)	Оплата за СМР подрядчикам, оплата проектных работ, оплата прочим поставщикам - за минусом НДС.
4122	(95102)	Выплата заработной платы сотрудникам.
4123	(2542)	Выплата % по полученному кредиту.
4124	(279)	Оплата налога на прибыль.
4129	(12704)	Оплата подотчетных сумм, оплата расчетно-кассового обслуживания, оплата в саморегулирующие организации, оплата прочих налогов и НДС, страховых взносов, разница в сумме НДС полученного и оплаченного, прочие платежи.
4214	1477	Проценты, начисляемые на остаток денежных средств на расчетном счете Нико-Банк.
4221	(5552)	Платежи на приобретение ОС и оборудования.
4223	(16017)	Предоставление займов другим лицам
4229	(3413)	Прочие платежи.
4311	23922	Получение кредита.
4323	(82282)	Погашение кредита.
4450	19270	Остаток денежных средств на 01.01.2025г. на расчетных счетах в банках.
4500	47099	Остаток денежных средств на 31.12.2025г. на расчетных счетах в банках.

События после отчетной даты

События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31 декабря 2025г., которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение ООО, отсутствуют.

Объявленные дивиденды по результатам деятельности Общества за отчетный год

До момента подписания бухгалтерской отчетности решения о выплате дивидендов за 2025г., не принимались.

Осуществленные после отчетной даты крупные сделки, связанные с приобретением и выбытием основных средств и финансовых вложений.

За период после 31.12.2025г. до даты подписания годовой бухгалтерской отчетности события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

Информация об условных обязательствах, условных активах

По состоянию на 31.12.2025г. Общество в качестве истца в судебных разбирательствах не участвовало.

Информация по претензиям, предъявленным в отношении ООО «СК «Ликос», не имеется.

Информация по прекращаемой деятельности.

В 2025 году виды деятельности Обществом не прекращались. В период до подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. уполномоченным органом Общества не принимались какие-либо решения о прекращении части деятельности Общества, выработки единой программы прекращения.

Главный бухгалтер



Мыслина В.А.