

## Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025

Общество с ограниченной ответственностью «ИСК-СИСТЕМА» (ООО «ИСК-СИСТЕМА») ИНН 7727396213, КПП 772701001, ОГРН 1187746902617 Адрес: 117418, Москва г, Новочерёмушкинская ул, дом № 44, корпус 1, офис 218

### 1. Общая информация об организации

ООО «ИСК-СИСТЕМА» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

### 1. Основные виды деятельности Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

41.20 - Строительство жилых и нежилых зданий;

52.24 - Транспортная обработка грузов;

68.20.2 - Аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.

### 2. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Показатель в балансе и ОФР признается существенным, если связан с нетипичными операциями, судебными спорами, просроченными обязательствами, по которым могут быть санкции и иными другими обстоятельствами, влияющими на финансовую устойчивость Общества.

Показатели, связанные с операциями с взаимозависимыми лицами, отражаются в отчетах обособленно.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В сведениях о категории субъекта малого или среднего предпринимательства значится как:

Микропредприятие с 10.11.2018 до 10.07.2023;

Микропредприятие с 10.07.2024.

Общество не применяет следующие федеральные стандарты:

- ПБУ 2/2008 «Учёт договоров строительного подряда»;
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами

бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

### 3. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В 2025 году новых основных средств к учету не принималось.

### 4. Аренда

По договору аренды № 44-2012-Р от 03.08.2012 г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — размещение технологического оборудования для ПАО «МТС».

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

### 5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы оцениваются по фактической себестоимости. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости. Существенные обесценения запасов в отчетном периоде отсутствовали.

### 6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность Общества составляет 230 872,50 руб., по состоянию на 31.12.2025 подтверждена актами сверки расчетов, состоит из расчетов с покупателями, авансов поставщикам и расчетов с бюджетом. Резервы по сомнительным долгам не формировались.

### 7. Обязательства

Кредиторская задолженность Общества составляет на 31.12.2025 872 340,56 руб., из которых основную часть задолженности - 526 929,15 руб. составляют обязательства перед Департаментом имущественных отношений администрации города Сочи. Задолженность просроченная и возникла в связи со снижением платежеспособности Общества в 2025г.

Долгосрочные заемные средства по состоянию на 31.12.2025 составляют 5 962 033,52 руб., с начала 2025 года уменьшились на 486 850,00 руб. (8%) за счет частичного погашения.

### 8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью. Участниками Общества являются: Александров Антон Денисович, доля участия — 1 процент, Общество с ограниченной ответственностью «ВЕЛЕС», доля участия – 99 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не выплачивались. Результатом финансово-хозяйственной деятельности Общества за 2025 год является убыток в размере 533 459,43 руб., что составляет 82% к размеру убытка за 2024 год.

9. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Александров Антон Денисович (Протокол № 2 от 12.12.2023, бессрочно). Главный бухгалтер — Александров Антон Денисович.

11. Дополнительная информация

С 01.10.2025 года Общество воспользовалось правом применения освобождения от исполнения обязанностей плательщика НДС с целью оптимизации налоговой нагрузки.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИСК-СИСТЕМА»



Александров А. Д.