

Общество с ограниченной ответственностью
Группа компаний «ИнвестКапиталСтрой» (ООО ГК «ИКС»)
ИНН 5406617361 КПП 540701001 ОГРН 1165476149640
630099, г. Новосибирск, ул. Максима Горького, дом № 42, Этаж 1

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год

1. Общая информация об организации

ООО ГК «ИКС» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Строительство жилых и нежилых зданий (код ОКВЭД 41.20)

Выручка от данного вида деятельности 106 278 тыс. руб., что составляет 98% от общего объема выручки

2. Учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- 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 "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
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КлР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КлР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	553	319	285
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	12	32	52
Офисное оборудование	528	267	205
Транспортные средства	13	20	27
Незавершенные капитальные вложения	26	1	-

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п. 13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой даты (пункт 13 ФСБУ 25/2018).

Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки (пункт 14 ФСБУ 25/2018).

2.7. Учет денежных средств

Операции перевода со счета на счет, вноса и снятия наличных отражаются на счете 57 "Переводы в пути".

2.8. Запасы

Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения, такие как

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. В фактическую себестоимость незавершенного производства включаются затраты, прямо относящиеся к производству конкретного вида продукции, работ, услуг.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Наименование показателя	На конец периода		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Строка 1210 "Запасы"	5 454	3299	1094
Материалы	8 576	3 299	1094
Незавершенное производство	6 505	-	-

2.9. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	На конец периода		
	2025 г.	2024 г.	2023 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего, в том числе:	16 246	9 637	5 549
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 576	8 052	1 816
Расчеты с покупателями и заказчиками	6 505	1 360	1 609
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	74	94	74
Расчеты по налогам и сборам	1091	131	2 049
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	-	1
Расчеты с подотчетными лицами	1	-	-

2.10. Финансовые вложения.

Средства на депозитных счетах учитываемые на счете 55, отражаются в активе баланса в составе финансовых вложений по строке 1240 Финансовые и другие оборотные активы

2.11. Обязательства.

	2025	2024	2023
Краткосрочные обязательства - всего	8 958	5 995	931
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 240	4 714	804
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	67	116	91
Расчеты по налогам и сборам	651	1164	36

2.12. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

В расходах по обычным видам деятельности отражаются все расходы, связанные с основными видами деятельности.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Капитал и расчеты с участниками

Единственным участником Общества является Огнев Сергей Алексеевич, Уставный капитал- 10 т.р. доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом дивиденды не выплачивались.

Величина чистых активов Общества выше размера уставного капитала.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.
1	I. Внеоборотные активы	579
2	II. Оборотные активы	22 645
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-
4	Итого активы, принимаемые к расчету*	23 224
5	IV. Долгосрочные обязательства	-
6	V. Краткосрочные обязательства	8 958
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-
8	Итого обязательства, принимаемые к расчету**	8 958
9	Чистые активы***	14 266

4. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Огнев Сергей Алексеевич

5. 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.

6. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор

Огнев Сергей Алексеевич