



Общество с ограниченной ответственностью «ИКС ПИ»
(ООО «ИКС ПИ»)

ИНН 6900003703, КПП 690001001

ОГРН 1236900013316

170019, Тверская область, г Тверь, ул. 2-я Силикатная, д. 2 корп. 2, кв. 18

Пояснения

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИКС ПИ» за 2025 год (тыс. руб.)

1. Полное наименование организации – Общество с ограниченной ответственностью «ИКС ПИ». Общество было создано в соответствии с Гражданским кодексом Российской Федерации и Федеральным законом от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью». Дата государственной регистрации - 25 декабря 2023г.

2. Состав учредителей общества:
ФИЛИППОВ КОНСТАНТИН ЮРЬЕВИЧ с долей 50% уставного капитала- 5000 рублей.
РОГАНОВ РОМАН ОЛЕГОВИЧ с долей 50% уставного капитала- 5000 рублей.

3. ООО «ИКС ПИ» зарегистрировано по месту своего нахождения: 170019, Тверская область, г Тверь, ул. 2-я Силикатная, д. 2 корп. 2, кв. 18.

4. Основным видом деятельности в 2025 году являлось «Деятельность автомобильного грузового транспорта» (ОКВЭД 49.41).

5. Исполнительный орган Общества: Филиппов Константин Юрьевич – генеральный директор.

6. Среднесписочная численность сотрудников Общества в 2025 г. составила 2 человека, списочная численность на 31.12.2025 составила 1 человек.

7. ООО «ИКС ПИ» находится на общей системе налогообложения (ОСН).

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 связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010) и Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02).

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с российскими правилами ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации. Бухгалтерская отчетность за 2025г. составлена в тысячах рублей. В отчетном году существенных изменений в учетную политику ООО «ИКС ПИ» не вносилось.

Существенные способы ведения бухгалтерского учета в 2025 году:

- руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены;

- амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету;

- все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6);

- организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п.17 ФСБУ 5/2019 "Запасы", материально-производственные запасы оцениваются на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов;

- списание материально-производственных запасов в производство проводится по средней себестоимости всех позиций;

- учет доходов и расходов ведется методом начисления. Доход от основного вида деятельности рассматривается доходом от обычных видов деятельности, доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями общества;

- управленческие и коммерческие расходы, учтенные на счете 26, списываются в конце каждого месяца в качестве условно-постоянных в дебет счета 90 «Продажи»;

- в связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не создает резервы под оценочные обязательства.

Существенных изменений в учетную политику ООО «ИКС ПИ» на 2026 год вносить не планируется, за исключением изменений связанных с законодательством РФ.

8. В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится Грузовой самосвал FAW J6P-390. Его остаточная стоимость на 31 декабря 2025 г. составляет 1 893 тыс. рублей.

9. Выручка от реализации товаров, работ, услуг в 2025 году составила 2323 тыс. рублей. По сравнению с 2024 годом этот показатель снизился на 33,61 %. Основные факторы, повлиявшие на финансовый результат – это вынужденный простой транспортного средства в связи с ремонтом автомобиля, а также в связи с сезонным пониженным спросом на услуги самосвала.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Выручка всего стр. 2110 Отчета о финансовых результатах	2323	3499

10. Расходы по обычным видам деятельности:

Состав расходов	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Материальные затраты	2,4	30	29,5	920
Затраты на оплату труда	11,9	149	1	32
Отчисления на социальные нужды	3,6	45	0,3	10
Амортизация основных фондов	82,1	1033	33,1	1033
Прочие расходы (стоянка, содержание автотранспорта и пр.)	0	0	36,1	1129
Итого себестоимость	42	1257	93	3124
Общехозяйственные расходы (программное обеспечение, страхование и ремонт автотранспорта, транспортный налог и пр.)	58	1728	7	249
ИТОГО стр. 2120 Отчета о фин. результатах	100	2985	100	3373

11. Состав прочих доходов и расходов:

Прочие доходы	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	%	Тыс. руб.	%	Тыс. руб.
ИТОГО стр. 2340 Отчета о фин. результатах	-	-	-	-
Прочие расходы	%	тыс. руб.	%	тыс. руб.
Расходы на оплату услуг банков		19		37
Прочие (штрафы, пени)		2		72
ИТОГО стр. 2350 Отчета о фин. результатах	100	21	100	109

12. Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» балансовым методом.

Убыток для целей налогообложения по налогу на прибыль за 2025г. в соответствии с данными регистров налогового учета составил 680 тыс. руб. Ставка налога на прибыль в 2025 году составляла 25%. Сумма отложенного налога на прибыль по данным налогового учета за 2025 год составила 170 тыс. руб. (стр. 2410 Отчета о фин. результатах), признан отложенным налоговым активом (стр. 1170 Бухгалтерского баланса). Основные факторы, повлиявшие на отрицательный финансовый результат – это значительные расходы на содержание и амортизацию автомобиля и вынужденный простой транспортного средства в связи с ремонтом, а также в связи с сезонным пониженным спросом на услуги самосвала, вследствие чего был понижен объем выручки и увеличен объем расходов. В настоящее время общество активно работает над увеличением количества выполняемых заказов, оптимизацией расходов на обслуживание автопарка, что должно привести к увеличению дохода и покрытия имеющихся расходов.

13. В 2025 г ООО «ИКС ПИ» не производило начислений и выплат дивидендов.

14. Генеральному директору ООО «ИКС ПИ» выплачивалась заработная плата в соответствии со штатным расписанием. Общая сумма выплат за 2025 год составила 265,6 тыс. рублей, с которых удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 34,5 тыс. рублей.

15. Инвестиций и финансовых вложений в дочерние, зависимые и прочие общества ООО «ИКС ПИ» не осуществляло, в совместной деятельности не участвовало.

16. ООО «ИКС ПИ» имеет долгосрочные займы от учредителей, на 31 декабря 2025г. их сумма составила 2 970 тыс. руб.

17. Выданные или полученные обеспечения обязательств и платежей Общества отсутствовали.

18. Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

19. Информация по сегментам не раскрывается.

20. Экологическая деятельность не велась.

21. На отчетную дату у Общества отсутствует деятельность, по которой было принято решение о ее прекращении. Долгосрочные активы, а также группы выбытия, удерживаемые для продажи отсутствуют. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 2025 году не было.

22. Государственная помощь отсутствовала.

23. На момент подписания отчетности Общество не имеет правовых, страховых, региональных и репутационных рисков, которые могли бы ставить под сомнение продолжение Обществом своей деятельности.

24. 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.

25. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 31 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИКС ПИ»

Филиппов К.Ю.