

## **Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год**

Общество с ограниченной ответственностью «ИКСЭЛЬ-ПРОЕКТ» (ООО «ИКСЭЛЬ-ПРОЕКТ»)

ИНН 7814294698, КПП 781401001, ОГРН 1157847381471

Юридический и фактический адрес: 197375, Санкт-Петербург г., вн.тер.г. муниципальный округ Коломяги, ул. Вербная, д.4, литер А, пом.2-Н, офис 110

### **Общая информация об организации**

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

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.

### **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.

### **1. Основные виды экономической деятельности**

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

43.21 — Производство электромонтажных работ;

71.12 — Деятельность в области инженерных изысканий, инженерно-технического проектирования, управления проектами строительства, выполнения строительного контроля и авторского надзора, предоставление технических консультаций в этих областях;

### **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.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

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

- 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».

### **3. Нематериальные активы**

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

### **4. 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 составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся:

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г. За 2024 г.	1 233 1 108	(666) (232)	125	-	(585) (433)	-	5 242 1 233	(2 551) (666)	
в том числе:										
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г. За 2024 г.	226 226	(226) (70)	-	-	- (157)	-	226 226	(226) (102)	
Офисное оборудование	За 2024 г. За 2025 г.	102 780	(78) (337)	-	-	(24) (470)	-	102 4 788	(102) (2 107)	
Транспортные средства	За 2024 г. За 2025 г.	780 125	(84) (115)	-	-	(253) (115)	-	780 125	(337) (115)	
Другие виды основных средств	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	125	-	-	-	-	-	
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
- всего										

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода		
		На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение				
Права пользования активами - всего	За 2025 г. За 2024 г.	5 130 -	(217) -	5 130	-	(1 447) (217)	-	1 121 5 130	(364) (217)	
в том числе:										
Транспортные средства	За 2025 г. За 2024 г.	5 130 -	(217) -	5 130	-	(1 447) (217)	-	1 121 5 130	(364) (217)	
- всего										

##### 4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	3 449	-	5 481	-	876	-
в том числе:						
Машины и оборудование (кроме офисного)	-	-	-	-	157	-
Офисное оборудование	-	-	-	-	24	-
Транспортные средства	3 439	-	5 356	-	696	-
Другие виды основных средств	10	-	125	-	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-	-	-	-

##### 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.	
	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-	-	-	-



## **5. Финансовые вложения**

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается

## **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

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.

## 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	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		резерв под обесценение	фактическая себестоимость		
Запасы - всего	За 2025 г.	1	-	23 829	(23 829)	-	-	X	-	1	-
	За 2024 г.	1	-	35 658	(35 658)	-	-	X	-	1	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	1	-	1 154	(383)	-	-	-	(771)	1	-
	За 2024 г.	1	-	1 350	(43)	-	-	-	(1 308)	1	-
Товары	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	8 627	(8 627)	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	22 675	(23 446)	-	-	-	771	-	-
	За 2024 г.	-	-	25 680	(26 988)	-	-	-	1 308	-	-

### 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	-	-	-

## 7. Дебиторская задолженность

### 7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)															
		На начало года		поступило						списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам			
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	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.	6 078 4 573	- -	2 899 4 497	- -	(4 399) (2 993)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 578 6 078	- -	- -	- -	
в том числе:																	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	261 130	- -	222 254	- -	(332) (122)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	151 261	- -	- -	- -	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	5 765 4 394	- -	2 678 4 241	- -	(4 067) (2 871)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 375 5 765	- -	- -	- -	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	52 49	- -	3 -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	52 52	- -	- -	- -	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	6 078 4 573	- -	2 899 4 497	- -	(4 399) (2 993)	- -	- -	- -	- -	- -	- -	4 578 6 078	X X	- -	4 578 6 078	- -

### 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	4 526	4 526	6 048	6 048	4 524	4 524
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	151	151	284	284	130	130
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 375	4 375	5 765	5 765	4 394	4 394

## 8. Обязательства

### 8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					
			поступило	погашено	на доходы	переклассифицировано		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	13 131 3 266	2 738 11 731	(11 138) (1 866)	- -	- -	4 731 13 131	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	9 711 2 762	2 673 8 777	(8 333) (1 828)	- -	- -	4 051 9 711	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	1 529 -	- 1 529	1 479 -	- -	- -	50 1 529	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	198 14	8 184	(35) -	- -	- -	171 198	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	1 584 406	- 1 178	(1 263) -	- -	- -	321 1 584	
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- 24	- -	- (24)	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	41 1	8 40	- -	- -	- -	48 41	
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	45 57	44 1	(5) (14)	- -	- -	84 45	
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г. За 2024 г.	14 13 131	6 2 738	(14) -	- -	- -	6 14	
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	3 266 3 266	11 731 11 731	(11 138) (1 866)	- -	- -	4 731 13 131	X X

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	4 051	8 761	1 812
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 051	8 761	1 812

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства -	За 2025 г.	-	-	-	-	-
всего	За 2024 г.	-	-	-	-	-

## 9. Обеспечение обязательств

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 154	9 978
Затраты на оплату труда	1 664	1 396
Отчисления на социальные нужды	500	355
Амортизация	2 032	650
Прочие затраты	23 447	26 975
Итого по элементам	28 797	39 354
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	28 797	39 354

## 11. Государственная помощь

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

## 12. Иная информация

Уставный капитал Общества составляет 11 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Минькова Наталья Александровна, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 1 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Пылев Андрей Сергеевич (Решение № 1 от 29.01.2025, бессрочно).

Численность сотрудников: 5 чел.

Наименование подразделения	Численность
Администрация	1
Основное подразделение	4

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.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИКСЭЛЬ-ПРОЕКТ»  А.С. Пылев

