

ООО «ИНТЭКС»

ПОЯСНЕНИЯ К БУГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ.

Полное наименование Общества: Общество с ограниченной ответственностью Строительная компания «ИНТЭКС» (далее – Общество)

Сокращенное наименование Общества: ООО «ИНТЭКС»

Место нахождения: 630087, Новосибирская обл, Новосибирск г, ул.Немировича-Данченко, здание 165, офис 601/1

Зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц за основным государственным номером 1155476041236 Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №20 по Новосибирской области за идентификационным номером налогоплательщика (ИНН) 5406582302 с кодом причины постановки на учет (КПП) 540401001.

Общество создано на неограниченный срок деятельности.

Основной целью Общества является осуществление деятельности генерального подрядчика, направленной на получение прибыли и ее распределение между участниками в соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества.

Уставной капитал Общества определен в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей и оплачен полностью.

Участниками Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года являются:

- Гуляев Михаил Петрович

Списочная численность работающих по состоянию на 31 декабря 2025 года – 58 человек.

Единоличный исполнительный орган – Директор Мурашкин Константин Сергеевич.

Дивиденды выплачивались.

Основные виды деятельности Общества:

- 71.12.2 Деятельность заказчика-застройщика, генерального подрядчика.

В 2025 году Обществом осуществляло деятельность генерального подрядчика на строительных объектах по адресу (местоположению): Новосибирская область, город Новосибирск, Ленинский район, Ясный берег (строительный адрес).

2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из правил, установленных Российским законодательством по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность позволяет составить достоверное и полное представление о финансовом положении Общества, финансовых результатах его деятельности и изменениях в его финансовом положении.

При формировании бухгалтерской отчетности Общества обеспечена нейтральность информации, содержащейся в ней, т.е. исключено одностороннее удовлетворение интересов одних групп пользователей бухгалтерской отчетности перед другими.

Учетная политика на 2025 год продлена 29.12.2024 г.

При формировании показателей бухгалтерского и налогового учета, а также во всех случаях использования в нормативно-правовых актах принципа существенности в организации устанавливается уровень существенности, который служит основным критерием признания фактов существенными.

Существенными признаются обстоятельства, значительно влияющие на достоверность отчетности.

Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 10% (десяти процентов).

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальными активами организацией признаются приобретенные и (или) созданные результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на них), используемые в деятельности организации в течение длительного времени (продолжительностью свыше 12 месяцев). На текущую дату, материальных активов у общества нет.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Критериями отнесения имущества в состав основных средств являются условия, перечисленные в ФСБУ 6/2020 «Основные средства» (далее - ФСБУ 6/2020).

В соответствии с п. 12 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», основные средства принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью объекта основных средств считается общая сумма связанных с этим объектом капитальных вложений, осуществленных до признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Согласно п. 13 после признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Активы, удовлетворяющие условиям п. 4 ПБУ 6/01, стоимость которых за единицу не превышает 100 000 руб., учитываются организацией в качестве материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности "малоценных" ОС первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

В целях обеспечения сохранности указанных активов первичные учетные документы по движению (приему, выдаче, перемещению и списанию) оформляются в порядке, предусмотренном для учета материально-производственных запасов.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

Инвентарным объектом признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями.

Если сроки полезного использования составных частей объекта ОС существенно различаются, то составные части объекта ОС учитываются как самостоятельные инвентарные объекты.

Амортизация по всем группам однородных объектов основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта и начисляется с месяца следующего за датой принятия ОС в эксплуатацию в бухгалтерском учете.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался. Переоценка объектов основных средств Обществом не производилась.

Финансовые вложения

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, отражены в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость финансовых вложений:

приобретенных за плату определена как сумма фактических затрат Общества на их приобретение;

приобретенных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, определена как стоимость активов, переданных Обществом в виде инвестиций в капиталы дочерних, зависимых и прочих обществ составляет денежную оценку, согласованную учредителями (участниками) этих обществ.

При продаже и ином выбытии ценных бумаг, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, оценка выбывающих не эмиссионных ценных бумаг производится по фактической стоимости каждой бумаги.

ЗАПАСЫ

В соответствии с п. 9 ФСБУ 5/2019 материально-производственные запасы учитываются по фактической себестоимости приобретения. Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается все затраты на приобретение и

приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (за минусом НДС и предоставленных вам скидок) (п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).

Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей" не используются.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином их выбытии их оценка производится по средней себестоимости.

В соответствии с п. 30 ФСБУ 5/2019 превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи считается обесценением запасов. Признаками обесценения запасов могут быть, в частности, моральное устаревание запасов, потеря ими своих первоначальных качеств, снижение их рыночной стоимости, сужение рынков сбыта запасов.

В случае обесценения запасов организация создает резерв под обесценение в размере превышения фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи.

ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Дебиторская задолженность определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками), а также из авансов уплаченным поставщикам, подрядчикам и др.

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

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства; невозможность удержания имущества должника; отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.; значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников; возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Находящиеся в распоряжении Организации заемные средства, срок погашения которых по договору займа или кредита не превышает 12 месяцев до истечения указанного срока, отражаются в бухгалтерском балансе в составе краткосрочной задолженности.

Начисление процентов по полученным кредитам (займам) производится ежемесячно в соответствии с порядком, установленным в договоре.

ПРИЗНАНИЕ ДОХОДОВ

Доходы Общества подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Доходами от обычных видов деятельности является финансовый результат от осуществления строительной деятельности генерального подрядчика, заказчика-застройщика.

ПРИЗНАНИЕ РАСХОДОВ

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы (операционные, внереализационные и др. расходы).

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Хозяйственные операции, которые оказали или могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный период не проводились.

12. Прочие

ОЦЕНКА РИСКОВ

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными ниже рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

В рамках подготовки бухгалтерской отчетности Общества руководство провело подробный анализ денежных потоков с начала 2025 года по 2026 год, чтобы определить способность обслуживать свои существующие долговые обязательства в течение следующих 12 месяцев и в обозримом будущем. Денежные потоки Общества зависят от таких макроэкономических параметров как курсы валют, ключевая ставка ЦБ РФ, ситуация на строительном рынке.

По прогнозам экспертов, строительный рынок ждёт стабилизация после нескольких волн краткосрочного ажиотажа.

По результатам анализа предпринимательских рисков, возникших в связи с прошедшей пандемией основываясь на анализе рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам руководством Общества получена уверенность, что Общество будет способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Рыночные риски связаны в первую очередь с рынком ликвидности, а именно возможностью Общества своевременно и в полном объёме погасить имеющиеся на отчётную дату обязательства.

Непрерывность деятельности

Общество непрерывно осуществляет деятельность по управлению всеми этапами строительства многоквартирных среднеэтажных домов (жилых и нежилых помещений), координацию подрядных организаций, обеспечение качества работ, соблюдение сроков и бюджета, охрану труда.

Общество способно продолжать свою деятельность в будущем в соответствии с принципом непрерывности деятельности, основываясь на рассмотрении финансового положения Общества, текущих планах, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам.

Сложившаяся политико-экономическая ситуация повлекла за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля и ключевой ставки, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Вместе с тем влияние перечисленных экономических механизмов оцениваются руководством Общества как контролируемое, не влекущее значительных изменений показателей деятельности общества.

Директор ООО «ИНТЭКС»

К.С. Мурашкин