

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности и отчеты о финансовых результатах
ООО «ИМПЕРИАЛ»
за 2024 год

Общие сведения об организации и собственниках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЕРИАЛ»
Сокращенное наименование: ООО «ИМПЕРИАЛ»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН: 7703743122
КПП: 772901001
Дата постановки на учет: 26.09.2019г.
ОГРН 1117746327632
ОКПО 91503238
ОКОПФ 12300-Общества с ограниченной ответственностью
ОКФС 34-Совместная частная и иностранная собственность
Адрес нахождения: 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д.1А, эт.10, ком.17
Контактный телефон: (495) 646-73-37
Размер уставного капитала: 866 336 989,56 рублей
Участники: Компания с ограниченной ответственностью НЕЛЕВИЯ ЛТД – 99,9% уставного капитала.
ООО "Злынский конезавод"-0,1% уставного капитала
Основные виды экономической деятельности:
46.4 – оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами
Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек

Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.

Элементы учетной политики	Вариант	Основания
Организация ведения бухгалтерского учета	Сторонняя организация по договору об оказании услуг по бухгалтерскому сопровождению	п. 1 ст.7 Закона о бухучете
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная	ст. 10 Закона о бухучете
Формы первичных учетных документов	Типовые формы бланков, утвержденные в альбомах форм, а также разработанные самостоятельно в том случае, если типовые отсутствуют	ст. 9 Закона о бухучете
Оценка имущества и обязательств	- В рублях и копейках	п. 25 Приказа № 34н от 29.07.1988 г.
Формы бухгалтерской отчетности	- рекомендованные типовые образцы форм	приказ № 66н от 02.07.2010г.
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% к общему итогу по соответствующему разделу отчетности	Учетная политика организации

Способы ведения бухгалтерского учета

Элементы учетной политики	Вариант бухгалтерского учета
Учет финансовых вложений, ценных бумаг (акций)	
Выбор единицы учета материалов	п.6 ПБУ 19/02 - в зависимости от вида финансовых вложений
Оценка приобретаемых материалов	п. 9 ПБУ 19/02 - по сумме фактических затрат
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	п. 26 ПБУ 19/02- по средней первоначальной стоимости;
Учет затрат	
Формирование расходов по обычным видам деятельности	План счетов - на 20, 26 сч.
Оценка НЗП	п. 64 Положения N 34н- по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	п. 9 ПБУ 10/99 - списываются полностью в дебет счета 90

Способ списания расходов будущих периодов	п. 65 Положения N 34н - отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
Перечень создаваемых резервов	п. 70 Положения N 34н - Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.
Доходы	
Признание доходов	п. 12 ПБУ 9/99 - по методу начисления,
Признание доходами от обычных видов деятельности или прочими доходами	п. 5 и 7 ПБУ 9/99- поступления от оптовой торговли непродовольственными потребительскими товарами

Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2024 г. и 31 декабря 2024 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на указанные даты.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял на 1 января 2024 г. 89,6883 и на 31 декабря 2024г. 101,6797.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о финансовых результатах, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

НМА и НИОКР

В 2024 году ООО «Империял» не владело и не осуществляло операций с НМА. Деятельности в области НИОКР не велось.

Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма финансовых вложений по состоянию на 31.12.2024 года составила 266 669 560 рублей, в том числе: - затраты на приобретение доли в уставном капитале ООО «Злынский конезавод» равны 266 669 560 рублей, что составляет 100% УК.

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2024 составляет $7\,871\,750,62 = (3\,621\,116,00 + 4\,250\,634,62)$

Убыток по декларации по налогу на прибыль организаций за 2024 год составила 13 490 207,00.

Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2023 составляет $3\,621\,116,00 = (1\,480\,604,00 + 2\,140\,938,00)$

Убыток по декларации по налогу на прибыль организаций за 2023 год составила 7 403 022,00.

Отложенный налоговый актив за отчетный период составляет $1\,480\,604,00 = (7\,403\,022 \cdot 20\%)$

Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2022 составляет 2 140 938,00

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2024 г. ООО «Империял» отражает по строке «Запасы» информацию по расходам будущим периодов в виде учитываемых лицензий на право пользования программным продуктом «Онлайн -Спринтер» в сумме 5 269,52 руб. Право пользования не является исключительным и не подлежит учету в качестве нематериального актива.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала ООО «Империял» по состоянию на 31.12.2024г. составил 866 336 989,56 рублей. Уставный капитал ООО «Империял» оплачен полностью.

Обеспечения обязательств

В 2024 году обеспечения обязательств не получались и не выдавались.

Государственная помощь

В 2024 году государственная помощь не получалась.

Информация о связанных сторонах

Участники

Компания с ограниченной ответственностью НЕЛЕВИЯ ЛТД – 865 470 652,57 рублей.

ООО «Злынский конезавод» -866 336,99 рублей

Дочерние общества

ООО «Империял» владеет долей в размере 100 % в уставном капитале ООО «Злынский конезавод».

В 2024 году ООО «Империял» решений о выплате дивидендов не принимал, дивиденды не выплачивал.
Генеральным директором ООО «Империял» является Козин В.П.

Генеральный директор

Козин В.П.