

Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
За период с 01.01.2024 по 31.12.2024

1. Сведения об организации:

Наименование организации	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИМПЕКСХАУС"
ИНН	7703235658
Юридический адрес организации	109004, Г.МОСКВА, ПЕР. МАЛЫЙ ДРОВЯНОЙ, Д.3, К.1
Основной вид деятельности	62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
Единоличный исполнительный орган	ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР КАЮЧКИН АЛЕКСАНДР ВАСИЛЬЕВИЧ

Средняя численность составила

За 2024 год 13 человек

За 2023 год 23 человек

2. Учетная политика:

2.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, установленными Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными и отраслевыми стандартами.

2.2. При формировании учетной политики и бухгалтерской отчетности руководство организации исходило из допущения непрерывности хозяйственной деятельности, то есть, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2.3. Согласно Федеральному закону № 402-ФЗ организация использует право на составление упрощенной бухгалтерской отчетности и ведение бухгалтерского учета в упрощенном порядке.

2.4. К основным средствам относятся активы, предназначенные для использования организацией в течение периода более 12 месяцев. Активы, соответствующие признакам основных средств, стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету не более 100 000 рублей за единицу, в состав основных средств не включается.

Начисление амортизации производится линейным способом по нормам, исчисленным исходя из срока их полезного использования.

После признания объекты основных средств по всем группам оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка основных средств не производится.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 6/2020, п. 4 ФСБУ 26/2020.

2.5. Организация с 01.01.2024 года начала применять ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» перспективно.

К активам, соответствующим признакам нематериальных активов, стоимостью менее 100 000 руб., положения ФСБУ 14/2022 не применяются.

Организация пользуется правами на упрощенный порядок учета, установленными п.3 ФСБУ 14/2022.

После признания объекты нематериальных активов оцениваются в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка нематериальных активов не производится.

Начисление амортизации производится линейным способом.

2.6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

При поступлении (приобретении, заготовлении) запасы учитываются по фактической себестоимости, способ оценки МПЗ при выбытии – по средней (По ФИФО).

Организация использует право на упрощенный порядок учета, предусмотренный ФСБУ 5/2019 (п.11, 12б, 13, 14, 17, 32).

2.7. Доходы и расходы отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.

2.8. Расходы по займам не формируют стоимость инвестиционного актива, а полностью включаются в состав прочих расходов.

2.9. Существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности, отражаются без ретроспективного пересчета с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода.

2.10. ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» не применяется. Организация пользуется правом и на применение иных упрощений, в том числе прямо не указанных выше.

2.11. Существенных изменений, о которых бы не было сказано выше, учетная политика не претерпела.

3. Существенная информация о финансовом положении и финансовых результатах:

3.1. По строке «Материальные внеоборотные активы» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Собственные основные средства	17	179	478
Итого	17	179	478

3.2. По строке «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Нематериальные активы (ОП)	707	799	1083
Итого	707	799	1083

3.3. По строке «Запасы» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Сырье и материалы	45	45	45
Прочие	-	32	115
Итого	45	77	160

3.4. По строке «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчетный счет	137	-	3296
Денежные средства в пути	-	-	42
Итого	137	-	3338

3.5. По строке «Финансовые и другие оборотные активы» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с покупателями	3952	3202	4495
Авансы выданные	4264	3036	875
Займы выданные	33162	6596	1600
Расчеты с бюджетом	13	-	305
Расчеты с подотчетными лицами	1317	1003	6
Прочие	3134	147	1401
Итого	45843	13984	8682

3.6. По строке «Капитал» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Уставный капитал	20	20	20
Добавочный капитал	3000	3000	3000
Нераспределенная прибыль	27913	(1424)	2006
Итого	30933	1596	5026

3.7. По строке «Долгосрочные заемные средства» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Долгосрочные кредиты	10378	7577	-
Итого	10378	7577	-

3.8. По строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражено:

тыс.руб.

Показатели	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	178	183	478
Авансы полученные	1463	1362	354
Расчеты по налогам и взносам	1744	1873	6500
Расчеты с сотрудниками по оплате труда	2053	2298	1363
Прочие	-	150	20
Итого	5438	5866	8715

3.9. Расходы по обычной деятельности включают в себя:

Показатели	За Январь-Декабрь 2024 г.	За Январь-Декабрь 2023 г.
Материальные затраты	8456	13823
Затраты на оплату труда	28176	47952
Отчисления на социальные нужды	1775	6188
Амортизация	162	302
Прочие затраты	254	4400
Итого расходы по обычным видам деятельности	38823	72665

3.10. По оценке руководства, дополнительное раскрытие информации для оценки финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности, не требуется.

3.11. Событий после отчетной даты, существенно влияющих на бухгалтерскую отчетность, не было.

Генеральный директор

А.В. Каючкин

«27» марта 2025 г.