

Общество с ограниченной ответственностью "ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША"

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

Бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах организации сформированы по форме, утвержденной Приказом Минфина России от 02.07.2010 № 66 «О формах бухгалтерской отчетности организации», в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации, правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Общество с ограниченной ответственностью "ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША", ИНН 7802701927, КПП 780201001,

ОГРН: 1207800004323

Юридический/фактический адрес 194044, Г. Санкт-Петербург, Финляндский пр-кт, д.4 лит. А, помещение 14-Н-1266-1268, офис 617

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 46.69.90 Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Организация образована 21.01.2020года.

Организация не осуществляла в 2025 году деятельность, подлежащую лицензированию.

Организация не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 6 человек.

Уставный капитал составляет 10 000,00 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником общества на отчетную дату является: «ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ», адрес местонахождения: Хивег 19, 63691 Ранштадт, Германия.

2. Информация об основных положениях учетной политики организации

Учетная политика ООО «ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША» для целей бухгалтерского и налогового учета утверждена приказом генерального директора б/н от 21.01.2021 года. В отчетном периоде учетная политика не менялась.

Основным видом деятельности организации, формирующим выручку и себестоимость продаж, является: Торговля оптовая прочими машинами, приборами, аппаратурой и оборудованием общепромышленного и специального назначения.

Бухгалтерский учет осуществляется специализированной бухгалтерской организацией.

Ведется бухгалтерский учет с использованием ЭВМ в программе 1С. Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренные этой программой. Регистры бухгалтерского учета распечатываются по мере необходимости (по запросу).

Для оформления фактов хозяйственной жизни используются унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты, указанные в ч. 2 ст. 9 Федерального закона "О бухгалтерском учете".

Начисление амортизации по всем объектам ОС производится линейным способом.

Переоценка не проводится.

Оценка запасов при списании (продаже, выбытии по иным основаниям) и запасов, находящихся в остатках на складе, производится по средней себестоимости.

Финансовый результат текущей деятельности определяется по отгрузке и определяется как разница между начисленными доходами и начисленными расходами учреждения за отчетный период.

3. Информация об основных показателях, раскрывающих финансовое положение организации.

В 2025 году осуществлялась деятельность необлагаемая НДС (Реализация работ (услуг), местом реализации которых не признается территория Российской Федерации), облагаемая НДС по ставке 20% и облагаемая по ставке 0%:

3.1. Выручка за 2025год составила 116309тыс. рублей в том числе:

3.1.1 Выручка, облагаемая НДС по ставке 20%, составила 113872тыс. рублей

3.1.2 Выручка по деятельности не облагаемой НДС составила 2437 тыс. рублей.

Всего НДС за 2025 год составил: 22786 тыс. руб.

3.2 Себестоимость, реализованных товаров составила 21365 тыс. рублей.

3.3 Прочие доходы 33914 тыс. рублей:

Курсовые разницы	19798
Прочие внереализационные доходы	5557
Проценты к получению	8559

3.4 Расходы, на продажу составили 75248 тыс. рублей:

Амортизация	121 261,96
Аренда помещения и транспорта, их содержание, кроме ГСМ (коммуналка, текущий ремонт)	1 567 639,71
Взносы в ФСС от НС и ПЗ	63 682,82
Добровольное личное страхование, предусматривающее оплату страховщиками медицинских расходов	963 919,53
Квалифицированные услуги (юр., бух., аудит, информационно-консультационные, поиск персонала)	3 337 328,22
Командировочные расходы	5 074 929,84
Командировочные расходы (кроме суточных)	835 870,06
Командировочные расходы (непринимаемые)	165 039,49
Лицензионные платежи и роялти за ПО, БД, права, сертификация, хостинг, обслуживание сайтов и ПО	23 366,67
Малоценное оборудование и запасы	61 600,00
Материальные расходы	1 897 752,57
Обязательное и добровольное страхование имущества	4 476,53
Оплата труда	35 466 423,31
Оплата труда (непринимаемая)	1 000 000,00
Представительские расходы	792 285,17
Представительские расходы (непринимаемые)	4 892,00

Представительские расходы (нормируемые)	54 475,43
Прочие общехозяйственные услуги (пожарная безопасность, сертификация, охрана труда и т.п.)	34 000,00
Прочие расходы	304 366,67
Прочие расходы понесенные в интересах физ.лица (допдоход) (непринимаемые)	252 192,00
Расходы на рекламу (нормируемые)	1 321 153,07
Ремонт основных средств	5 331 175,00
Содержание собственного ТС и помещения (в том числе коммуналка, охрана и уборка)	4 333,33
Страховые взносы	7 548 507,17
Суточные по загранкомандировкам (по норме НК, уменьшающие прибыль)	422 208,97
Суточные по загранкомандировкам (сверх нормы по НК при наличии приказа)	602 962,98
Суточные по России (по норме НК, уменьшающие прибыль)	286 829,57
Суточные по России (сверх нормы по НК при наличии приказа, уменьшающие прибыль)	586 806,41
Транспортные расходы	35 609,46
Услуги связи (почта, связь, курьер, мобильный, интернет, телефон, доставка корреспонденции)	837 394,93
Услуги сторонних организаций	8 338 878,08
Формирование резервов по сомнительным долгам	-2 117 821,76
Экспедиторские услуги (хранение, транспорт до покупателя, погрузка-разгрузка, экспедиция)	24 115,31

3.5 Прочие расходы – 32278 тыс. рублей

Прочие внереализационные расходы	1030
Курсовые разницы	30588
Расходы на услуги банков	660

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль организаций в 2025 году в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 23 283 тыс. рублей.

Налог на прибыль за 2025 год составил 5 821 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 21 332 тыс. рублей.

Чистая прибыль организации за 2025год составила 15 344тыс. руб.

4. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2025 года в тыс.руб.

4.1 Основные средства 717

4.2 Отложенные налоговые активы 1 339

4.3 Запасы 2 777 тыс.рублей в т.ч.:

Материалы – 0

Товары – 2 777

4.3 НДС по приобретенным ценностям 1 230 тыс.рублей.

4.4 Дебиторская задолженность – 45 248 тыс. рублей:

Расчеты по авансам выданным	30 694
Расчеты с покупателями и заказчиками	2 403
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	12 151

4.3 Кредиторская задолженность – 79 019 тыс. рублей

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	8 472
Расчеты с с покупателями и заказчиками	60 897
Налоги и сборы	13
Расчеты по оплате труда	8
Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	9 629

По состоянию на 31.12.2025 отсутствует безнадежная (нереальная к взысканию), просроченная дебиторская и кредиторская задолженность.

5. Сведения о связанных сторонах

Связанными сторонами являются:

1. ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ;
2. HASSIA VERPACKKUNGS MASHINEN GMBH;
3. ERCA S.A.S;
4. GASTI Verpackungsmaschinen GmbH

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" ПБУ 11/2008 (утверждено Приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. N 48н) по связанным сторонам раскрыта следующая информация:

- За отчетный период компанией " ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ», были поставлены услуги по управлению в рамках Инвойсов на сумму 3 670 613,39 рублей.

-За отчетный период была списана в доходы кредиторская задолженность по компании «ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ» на общую сумму 5 187 126,37руб.

- За отчетный период было получено товаров от компании «HASSIA VERPACKKUNGS MASHINEN GMBH» на сумму 278 521,38 рублей.

- За отчетный период было получено от компании «ERCA S.A.S»: 15 889 623,60руб.

- За отчетный период было реализовано компании «ERCA S.A.S»: 0,00руб.

- За отчетный период было реализовано компании «GASTI Verpackungsmaschinen GmbH»: 0,00руб.

- За отчетный период было получено от компании «GASTI Verpackungsmaschinen GmbH»: 0,00руб.

Взаимоотношений с другими связанными сторонами в 2025 году не было.

6. События после отчетной даты.

После отчетной даты не было событий, способных оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

7. Вознаграждения, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу.

Состав основного управленческого персонала: генеральный директор, главный бухгалтер.
Вознаграждения, выплаченные в отчетный период 2025г. основному управленческому персоналу не было.
В 2025 году было выплачено вознаграждение генеральному директору Андрюшиной С.П. по итогам 2024года по решению учредителя в сумме 4 598 664,04руб.

8. Информация о конечных бенефициарах.

Бенефициарными владельцами (в понимании этого термина Федеральным законом от 07.08.2001 N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма") является следующее юридическое лицо:

«ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД ХОЛДИНГ ГМБХ», адрес местонахождения: Хивег 19, 63691 Ранштадт, Германия.
Регистрационный номер: HRB9063

данных миграционной карты, документа, подтверждающего право иностранного гражданина или лица без гражданства на пребывание (проживание) в Российской Федерации, адреса места жительства (регистрации) или места пребывания в РФ, идентификационного номера налогоплательщика нет.

9. Меры по улучшению финансового положения организации.

В связи с положительной динамикой развития бизнеса и полученной прибылью от хозяйственной деятельности за 2025 год, ООО "ИМА ДЭЙРИ ЭНД ФУД РАША» запланировано дальнейшее наращивание объемов продаж в 2026 году.

Андрюшина Светлана Павловна_____

Генеральный директор ООО "ИМА ДЭЙРИ ЭНД

ФУД РАША»