



ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ИмпЭксТим»

(ОГРН: 1137746838240, ИНН: 7715975470, КПП: 771501001)

Российская Федерация, 127106, город Москва, Алтуфьевское шоссе, д. 27

Исх.№ ИФНС ПР-2026/1

Вх.№ _____

от «13» февраля 2026 г.

от «____» _____ 20__ г.

Пояснения

к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЭКСТИМ» (далее – Общество), в лице генерального директора Шубича Евгения Сергеевича, действующей на основании Устава Общества, к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г., передает следующие обязательные пояснения:

1. Основные виды экономической деятельности.

Общество осуществляло деятельность по основному ОКВЭД 45.3: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями в 2025 году.

Общество осуществляет внешнеэкономическую деятельность – ввоз товаров с территории страны участницы Договора о ЕАЭС (Таможенный союз) – Республика Беларусь. Главное направление деятельности Общества – это закупка, поставка товаров с территории Белоруссии и оптовая реализация данных товаров на российском рынке, таких товаров народного потребления (автомобильные запчасти и аксессуары).

По условиям договоров Общество получает товар на базе FCA складские комплексы поставщика в Республике Беларусь. Складские комплексы поставщика позволяют полностью обрабатывать товар согласно спецификации. Сортировка, комплектация спецификации, упаковка входят в стоимость товара.

По условиям договоров, Товар поставляется в течении тридцати календарных дней с момента получения предоплаты за товар, а также по согласованной спецификации. Этого срока достаточно Обществу для реализации и отгрузки товара нашим покупателям.

Контрагентами компании являются традиционные клиенты, привлеченные с помощью личных контактов в узком профессиональном сообществе. Проверка новых контрагентов осуществляется с помощью сервисов 1С, на официальном сайте ФНС, базе 1СПАРК, КОНТУР ФОКУС. Риски так же минимизируются путем получения предоплаты за поставляемые товары.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010.

2.2 Учет основных средств.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.3 Учет запасов.

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.4 Отчетность.

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Иная информация, необходимая пользователям бухгалтерской отчетности. Пояснения к отдельным статьям ББ и ОФР.

3.1. Пояснения к Строке 1170 "Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

| Счет | Сальдо на конец периода |
|---|-------------------------|
| Контрагенты | |
| Договоры | |
| 58.03 | 3 759 482,79 |
| СтратНаноТек Инвест ООО (БЕЛАРУСЬ, УПН 192540484) | 2 938 262,40 |
| Договор процентного займа № РБ-25/05/20-01 от 25.05.2020 г. (сумма предоставленного займа) | 2 200 000,00 |
| Договор процентного займа № РБ-25/05/20-01 от 25.05.2020 г. (накопленные проценты по ставке 6%) | 738 262,40 |
| ФОРВАРДИНГ ЦЕНТР ООО (РОССИЯ, ИНН 7728745097) | 821 220,39 |
| Договор займа № 27/12/17 от 27.12.2017 г. (сумма предоставленного займа) | 585 000,00 |
| Договор займа № 27/12/17 от 27.12.2017 г. (накопленные проценты по ставке 6%) | 236 220,39 |
| Итого | 3 759 482,79 |

Заемщики не являются контролируруемыми, взаимозависящими и/или аффилированными лицами.

3.2 Пояснения к Строке 1240 "Финансовые и другие оборотные активы", графа "На 31 декабря 2025 г."

Существенными показателями строки является:

- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям: Сумма косвенного налога по торговым операциям (импорт товаров) со страной ЕАЭС (Республика Беларусь), как подтвержденный (уплаченный), так и неподтвержденный (последний месяц года – декабрь).
- Дебиторская задолженность: Сумма реальной, подтвержденной задолженности, по которой сроки исковой давности не истекли. Задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания – отсутствуют.

3.3. Пояснения к Строке 1520 "Краткосрочная кредиторская задолженность", графа "На 31 декабря 2025 г."

- Кредиторская задолженность: Сумма реальной, подтвержденной задолженности, по которой сроки исковой давности не истекли. Задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания – отсутствуют.

Налоговые обязательства перед бюджетом, по сроку исполнения в 2026 г. – налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, косвенный налог при импорте товаров с территории страны ЕАЭС в сумме 1023240,61 рубль.

4. Информация о контролирующих и контролируемых лицах.

Указанные лица отсутствуют.

5. Информация о количестве и категориях размещенных акций (для АО) или о количестве учредителей и размерах их долей (для ООО).

Единственный участник Общества Шубич Евгений Сергеевич с размером доли 100%, номинальной стоимостью 30000 руб.

Генеральный директор
Е. С. Шубич

*Пояснения представлены в составе
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.
по телекоммуникационным каналам связи, подписано усиленной квалифицированной
электронной подписью.*