

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 01.01.2026год и отчету о финансовых результатах за 2025год

ООО «Империya» ИНН 6658540782

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «Империya» образовано 15.01.2021 г. путем государственной регистрации. Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Единственным участником ООО «Империya» является физическое лицо – Никитина Дарья Игоревна.

Юридический адрес: Свердловская область, г. Екатеринбург, ул. Московская, стр. 195, пом. 731.

Почтовый адрес: тот же

Среднесписочная численность сотрудников 23 человека.

Функции единоличного исполнительного органа осуществляет: ИП Управляющий Мезев Олег Дмитриевич в соответствии с договором № 1 от 05.12.2024г.

2. Основные виды экономической деятельности

Организация ведет оптовую торговлю кондитерскими изделиями, ОКВЭД 46.39 - торговля оптовая неспециализированная пищевыми продуктами. Деятельность велась в течении всего 2025года.

3. Информация об учетной политике

3.1. Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

3.2. 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 обеспечения.

Амортизация основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.

Амортизация начисляется с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА.

3.3. Аренда (лизинг)

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете счета 01 «Арендованное имущество»

3.4. Учет запасов материалов и товаров

- 3.4.1. Оценка материально-производственных запасов при отпуске в производство и другом выбытии производится по средней себестоимости единицы запасов.
3.4.2. Оценка стоимости реализованной готовой продукции при отпуске покупателям и ином выбытии производится по средней себестоимости единицы готовой продукции.
3.4.3. Общество закупает и продает товар в регионах Российской Федерации и импортирует и экспортирует товар членам государств ЕАЭС.

4. Резервы по сомнительным долгам и отпуск

4.1. В бухгалтерском учете Общество создает резерв по сомнительным долгам и резерв предстоящих расходов на оплату отпусков.

5. Займы и кредиты

5.1. Проценты по займам и кредитам признаются прочими расходами.

6. Бонус покупателям и бонус от поставщиков

- 6.1. Бонус покупателям не изменяет цену товара и предоставляется путем уменьшения дебиторской задолженности.
6.2. Бонус полученный от поставщиков не изменяет цену товара и предоставляется путем выплаты на расчетный счет или уменьшением кредиторской задолженности.

7. Налог на прибыль

7.1. Величина налога на прибыль за 2025 год к уплате в бюджет составила: 2475 тыс. руб.

8. Прочая информация, подлежащая раскрытию

8.1. Существенных событий после отчетной даты: Договора займа (частично не погашенные), в 2026 году пролонгированы.

8.2. Общество в отчетном периоде не осуществляло совместную деятельность.

9. Расшифровка некоторых показателей Отчета о финансовых результатах по состоянию за 2025г

Выручка ВСЕГО в тыс. руб.:	1 382 727
В т. Числе: Доход от реализации	1 385 474
Бонус от объема продаж	-2 747
Себестоимость продаж ВСЕГО в тыс.руб.	1 093 490
В т. числе: Стоимость покупных товаров	1 102 268
Бонус за объем закупок	-8 778
Коммерческие расходы ВСЕГО:	259 226

В т. Числе:

Вознаграждение по управлению	4 676
Аренда помещений	26 943
Вознаграждение за объем закупок	39 116
Вознаграждение за объем продаж	79 164
ТСМ	3 914
Оплата труда, страховые взносы	15 964
Транспортные услуги	38 506
Аренда автомобилей	2 820
Ремонт автомобилей	1 682
Погрузочно-разгрузочные работы	37 595
Бухгалтерские услуги	2 580

[illegible][illegible]

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2025 г.	-	14 446	-	(14 446)	-
	5250	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2025 г.	-	14 446	-	(14 446)	-
в том числе: Финансовая аренда, Автомобиль MB GLS-Class	5251	за 2024 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2024 г.	-	-	-	-	-

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2025 г.	за 2024 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

Наличие и движение запасов

На начало года															Изменения за период					На конец периода			
Наименование показателя	Код	Период	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло				оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость									
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости														
Запасы - всего	540	за 2025 г.	40 100	-	40 100	1 392 512	(1 378 221)	-		X	54 391	-	54 391										
	542	за 2024 г.	55 973	-	55 973	1 216 774	(1 232 647)	-		X	40 100	-	40 100										
В том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540	за 2025 г.	37	-	37	8 067	(8 008)	-		787	96	-	96										
	542	за 2024 г.	60	-	60	7 521	(7 544)	-		761	37	-	37										
Готовая продукция	540	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
	542	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
Товары для перепродажи	540	за 2025 г.	38 828	-	38 828	1 123 521	(1 110 729)	-		2 903	51 620	-	51 620										
	542	за 2024 г.	54 497	-	54 497	992 817	(1 008 486)	-		2 791	38 828	-	38 828										
Товары и готовая продукция отгруженные	540	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
	542	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
Затраты в незавершенном производстве	540	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
	542	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
Прочие запасы и затраты	540	за 2025 г.	1 235	-	1 235	260 924	(259 484)	-		-	2 675	-	2 675										
	542	за 2024 г.	1 416	-	1 416	216 436	(216 617)	-		-	1 235	-	1 235										
	550	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										
	552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-		-	-	-	-										

Дебиторская и кредиторская задолженность

Изменения за период												На конец периода	
Наименование показателя	Код	Период	поступление					выбыло			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность			перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	550	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	550	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	2	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Авансы выданные	550	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Прочая	550	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	4	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	552	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	550	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	

	552 5	за г.	2024	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	551 0	за г.	2025	107 893	(170)	48 456	-	(29 023)	-	(343)	-	262	127 588	(58)
	553 0	за г.	2024	86 552	(262)	59 325	-	(37 984)	-	(357)	-	-	107 893	(170)
В том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	551 1	за г.	2025	107 570	(170)	48 245	-	(28 805)	-	(343)	-	-	127 010	(58)
	553 1	за г.	2024	85 970	(262)	59 259	-	(37 659)	-	(357)	-	-	107 570	(170)
Авансы выданные	551 2	за г.	2025	286	-	198	-	(218)	-	-	-	-	266	-
	553 2	за г.	2024	582	-	29	-	(325)	-	-	-	-	286	-
Прочая	551 3	за г.	2025	37	-	13	-	-	-	-	-	262	312	-
	553 3	за г.	2024	-	-	37	-	-	-	-	-	-	37	-
	551 4	за г.	2025	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	553 4	за г.	2024	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	550 0	за г.	2025	107 893	(170)	48 456	-	(29 023)	-	(343)	X	262	127 588	(58)
	552 0	за г.	2024	86 552	(262)	59 325	-	(37 984)	-	(357)	X	-	107 893	(170)

Наличие и движение кредиторской задолженности

наличие и движение кредиторской задолженности											
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Остаток на конец периода			
				поступление		выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовые результаты	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2025 г.	22 250	-	-	-	-	-	-	-	22 250
	5573	за 2024 г.	40 050	-	-	(17800)	-	-	-	-	22 250
прочая	5554	за 2025 г.	-	7 658	-	-	-	-	-	-	7658
	5574	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2025 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2024 г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2025 г.	109 353	60 439	4 005	(34320)	-	-	-	-	139 477
	5580	за 2024 г.	94 212	35 443	7 112	(27414)	-	-	-	-	109 353
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2025 г.	82 334	57 129	-	(27509)	-	-	-	-	111 954
	5581	за 2024 г.	76 492	24 495	-	(18653)	-	-	-	-	82 334
авансы полученные	5562	за 2025 г.	595	393	-	(435)	-	-	-	-	553

расчеты по налогам и взносам	5582	3а 2024 г.	1 283	431	-	(1119)	-	-	-	595
	5563	3а 2025 г.	25 953	2 306	-	(2215)	-	-	-	26 044
кредиты	5583	3а 2024 г.	15 584	10 494	-	(125)	-	-	-	25 953
	5564	3а 2025 г.	-	460	-	(460)	-	-	-	-
займы	5584	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5565	3а 2025 г.	13	-	4 005	(3678)	-	-	-	340
прочая	5585	3а 2024 г.	411	-	7 112	(7510)	-	-	-	13
	5566	3а 2025 г.	458	151	-	(23)	-	-	-	586
	5586	3а 2024 г.	442	23	-	(7)	-	-	-	458
	5567	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5550	3а 2025 г.	109 353	60 439	4 005	(34320)	-	X	-	139 477
Итого	5570	3а 2024 г.	94 212	35 443	7 112	(27414)	-	X	-	109353

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	570 0	965	1310	(827)	-	1448
В том числе: резерв на оплату труда	570 1	965	1310	(827)	-	1448