Общество с ограниченной ответственностью
«ИМИП-ИТ»

127018, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Марьина роща,
ул. Двинцев, д. 12, к. 1, помещ. 1В/1
ОГРН 1247700212704, ИНН 9710130265, КПП 771001001

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

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование - Общество с ограниченной ответственностью «ИМИП-ИТ» (Далее по тексту Общество).
1.2 Сокращенное наименование - ООО «ИМИП-ИТ».
1.3 Организационно – правовая форма - Общество с ограниченной ответственностью.
1.4 Дата регистрации Общества - Зарегистрировано 05.03.2024 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по городу Москве с государственным регистрационным номером ОГРН 1247700212704.
1.5 Юридический и фактический адрес Общества - 127018, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Марьина Роща, ул Двинцев, дом 12, корпус 1, помещение 1В/1
1.6 Учредители Общества:
- ООО МЕТРОИНЖПРОЕКТ», УНП 193626070, 220012, РБ, г. Минск, ул. Платонова, д. 49, офис 42 владелец 99% уставного капитала Общества, что на 31.12.2025 составляет 9 900,00 рублей
- Борисов Александр Владимирович, ИНН 7701371060, владелец 1% уставного капитала Общества, что на 31.12.2025 составляет 100,00 рублей
1.7 Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор Осипова Наталья Анатольевна.
1.8 Численность работников Общества на отчетную дату
- Численность работников на 01.01.2026 составила 1 человек.
- Численность работников на 01.01.2025 составила 1 человек.
1.9 Общество не подлежит обязательному аудиту.
1.10 Уставный капитал на 31.12.2025 составляет 10 тысячи рублей, на 100% оплачен учредителями Общества.
Добавочный капитал на 31.12.2025 в размере 84 098 тысяч рублей состоит из:
- 600 тысяч рублей вклады участников Общества в имущество в денежной форме, которые внесены денежными средствами по решению о вкладе в имущество (Решение № 2 от 20.03.2024);
- 78 000 тысяч рублей вклады участников Общества в имущество в денежной форме, которые внесены денежными средствами по решению о вкладе в имущество (Договор о внесении вклада в имущество от 23.06.2025).
1.11 Основная деятельность Общества осуществлена в отчетном периоде с классификацией по Общероссийскому классификатору видов экономической деятельности (ОКВЭД 2) 77.11 «Аренда и лизинг легковых автомобилей и легких автотранспортных средств».
1.12 Общество не имеет обособленных подразделений, филиалов и представительств.
1.13 Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими Федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ).

2. Информация об учетной политике

Учетная политика сформирована, исходя из общепринятых допущений, таких как имущественная обособленность, непрерывность деятельности, последовательность применения учетной политики и временной определенности факторов хозяйственной деятельности.

2.1 Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2 Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная). При этом, применяются внешние формы документов, предусмотренные используемой бухгалтерской программой "1С:Бухгалтерия 8", ред. 3.0.

2.3 Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.4 Организация исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

2.5 Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

2.6 Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.7 При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг. (Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.8 Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет. (Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.9 Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится. (Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.10 Организация не проверяет ОС на обесценение. (Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.11 Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение. (Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.12 Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. (Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.13 По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом. (Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020).

2.14 Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

2.15 Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены. (Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.16 При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц. (Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.17 Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.18 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 "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства". (Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.19 Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.20 Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды. (Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 654	(767)	50 614	-	-	(3 894)	-	-	-	-	-		56 268	(4 660)
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(767)	-	5 498	-	-	-		5 654	(767)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	5 654	(767)	50 614	-	-	(3 894)	-	-	-	-	-		56 268	(4 660)
	За 2024 г.	-	-	158	-	-	(767)	-	5 498	-	-	-		5 654	(767)

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	51 607	4 887	-
в том числе: Транспортные средства	51 607	4 887	-

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	50 614	-	-	(50 614)	-	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-
в том числе:									
	За 2025 г.	-	-	50 614	-	-	(50 614)	-	-
	За 2024 г.	-	-	156	-	-	(156)	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	1 383	(1 383)	-	-	X	X	-	-
	За 2024 г.	-	-	371	(371)	-	-	X	X	-	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г.	-	-	1 383	(1 383)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	371	(371)	-	-	-	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	203	-	1 074	-	(201)	-	-	-	1 076	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	(1)	-	-	-	203	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1	-	168	-	(1)	-	-	-	168	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	(1)	-	-	-	1	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	161	-	147	-	(161)	-	-	-	147	-
	За 2024 г.	-	-	161	-	-	-	-	-	161	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	98	-	-	-	-	-	98	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	2	-	111	-	-	-	-	-	113	-
	За 2024 г.	-	-	2	-	-	-	-	-	2	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	-	-	13	-	-	-	-	-	13	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	39	-	537	-	(39)	-	-	-	537	-
	За 2024 г.	-	-	39	-	-	-	-	-	39	-
Итого	За 2025 г.	203	-	1 074	-	(201)	-	-	X	1 076	-
	За 2024 г.	-	-	204	-	(1)	-	-	X	203	-

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	40	222	-	(18)	-	-	245
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	-	40
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	13	5	-	(18)	-	-	-
	За 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1	26	-	-	-	-	27
	За 2024 г.	-	1	-	-	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	26	182	-	-	-	-	208
	За 2024 г.	-	26	-	-	-	-	26
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	9	-	-	-	-	9
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	40	222	-	(18)	-	X	245
	За 2024 г.	-	40	-	-	-	X	40

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 383	371
Затраты на оплату труда	270	180
Отчисления на социальные нужды	82	54
Амортизация	3 894	767
Прочие затраты	1 769	386
Итого по элементам	7 396	1 758
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	7 396	1 758

8. Связанные стороны.

Юридические и (или) физические лица (далее Связанные стороны), способные оказывать влияние на деятельность Общества, или на деятельность которых Общество способно оказывать влияние следующие:
- ООО «Метроинжпроект», которому принадлежит 99 % долей уставного капитала Общества;
- Борисов Александр Владимирович, которому принадлежит 1 % доли уставного капитала Общества;
- ООО «Институт «Мосинжпроект»», которому принадлежит 100 % ООО «Метроинжпроект»;
- Осипова Наталья Анатольевна – Генеральный директор Общества;

Размер вознаграждения (заработная плата, надбавки и премии) основного управленческого персонала Общества за 2025 год составил 270 тыс. руб., а за 2024 год составил 180 тыс. руб.

В течение 2024-2025 годов происходили указанные ниже операции между Обществом и Связанными сторонами (данные по реализации (приобретению) товаров (работ, услуг) приведены с НДС).

Между Обществом и ООО «Институт «Мосинжпроект» в течение 2025 года:
- Обществом предоставлено ООО «Институт «Мосинжпроект» в аренду движимое имущество с арендной платой в размере 1 823 тыс.руб. Данные услуги оплачены полностью;
- Обществом получена и оплачена в адрес ООО «Институт «Мосинжпроект» аренда недвижимого имущества с ежемесячной арендной платой в размере 188 тыс. руб.;
- ООО «Институт «Мосинжпроект» внесен вклад в имущество Общества без увеличения уставного капитала в сумме 78 000 тысяч рублей.

Между Обществом и ООО «Институт «Мосинжпроект» в течение 2024 года:
- Обществом предоставлено ООО «Институт «Мосинжпроект» в аренду движимое имущество с арендной платой в размере 1 126 тыс.руб. Остаток задолженности за аренду составляет 161 тыс.руб;
- Обществом получена от ООО «Институт «Мосинжпроект» аренда недвижимого имущества с арендной платой в размере 54 тыс. руб. Остаток задолженности за аренду составляет 13 тыс.руб;

Между Обществом и ООО «Метроинжпроект» в течение 2025 года:
- Обществом предоставлено ООО «Метроинжпроект» в аренду движимое имущество с арендной платой в размере 2 517 тыс.руб. Остаток задолженности за аренду составляет 147 тыс.руб;

Между Обществом и ООО «Метроинжпроект» в течение 2024 года:
- ООО «Метроинжпроект» внесен вклад в имущество Общества без увеличения уставного капитала в сумме 600 тысяч рублей.

- ООО «Метроинжпроект» уставный капитал оплачен полностью

Между Обществом и Борисов Александр Владимирович в течение 2025 года:
Взаимоотношений не было

Между Обществом и Борисов Александр Владимирович в течение 2024 года:
Полностью оплачен уставный капитал

9. Отчетные сегменты.

В виду того, что Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, Общество не применяет ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам».

10. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

11. Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.
В составе отложенных налоговый активов отражен налоговый убыток, сумма которого раскрыта в бухгалтерском балансе по строке 1180 «Отложенные налоговые активы».

12. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.
При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Руководитель Осипова Наталья Анатольевна

«13» марта 2026 года