

ПОЯСНЕНИЯ
к годовой бухгалтерской отчетности и отчеты о финансовых результатах
ООО «ИМПЕРИАЛ»
за 2025 год

Общие сведения об организации и собственниках.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЕРИАЛ»
Сокращенное наименование: ООО «ИМПЕРИАЛ»
Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью
ИНН: 7703743122
КПП: 772901001
Дата постановки на учет: 26.09.2019г.
ОГРН 1117746327632
ОКПО 91503238
ОКОПФ 12300-Общества с ограниченной ответственностью
ОКФС 34-Совместная частная и иностранная собственность
Адрес нахождения: 119415, г. Москва, ул. Удальцова, д.1А
Контактный телефон: (495) 646-73-37
Размер уставного капитала: 866 336 989,56 рублей
Участники: Компания с ограниченной ответственностью НЕЛЕВИЯ ЛТД – 99,9% уставного капитала.
 ООО "Индустрия XXI"-0,1% уставного капитала
Основные виды экономической деятельности:
 46.4 – оптовая торговля непродовольственными потребительскими товарами
Среднесписочная численность работающих за отчетный период: 1 человек

Раскрытие существенных аспектов учетной политики организации.

Годовая бухгалтерская отчетность Организации составлена исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в том числе, в соответствии с Федеральным Законом «О бухгалтерском учете» от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н, Положением по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 июля 1999 г. № 43н, а также иными нормативными актами, входящими в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Элементы учетной политики	Вариант
Организация ведения бухгалтерского учета	Бухгалтерской организацией на основании договора об оказании услуг
Форма бухгалтерского учета	- автоматизированная
Формы первичных учетных документов	- унифицированные формы первичных учетных документов. При отсутствии унифицированных форм применяются формы документов, содержащие обязательные реквизиты
Оценка имущества и обязательств	- в рублях и копейках
Формы бухгалтерской отчетности	- утвержденные формы
Критерии существенности при составлении отчетности	- 5% от валюты баланса
Нематериальные активы (НМА)	
Способ погашения стоимости НМА	В бухгалтерском балансе нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом суммы амортизации, накопленной за все время их использования.
Основные средства (ОС)	
Установление лимита для списания ОС на затраты по мере отпуска в производство	100 000 руб.
Переоценка ОС	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости, переоценка не производится
Срок полезного использования объектов ОС	Сроком полезного использования считается период, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации исходя из: а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом намерений руководства организации в отношении использования объекта; б) ожидаемого физического износа; в) ожидаемого морального устаревания, г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения.
Способ начисления амортизации по ОС	линейный

Элементы учетной политики	Вариант
Начало и прекращение амортизации	Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
Порядок учета расходов на ремонт ОС	Существенные затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 мес. капитализируются и учитываются как отдельный объект ОС, амортизация начисляется в течение срока между ремонтами. Не капитализируются, а учитываются в расходах: - затраты на поддержание работоспособности и текущий ремонт ОС; - затраты на unplanned ремонт в результате аварий, поломок, дефектов, если они восстанавливают нормативные показатели функционирования ОС, в т. ч. срок полезного использования, но не улучшают и не продлевают их.
Инвестиционная недвижимость	
Оценка	По первоначальной стоимости
Материально-производственные запасы	
Выбор единицы учета материалов	Номенклатурный номер
Оценка приобретаемых материалов	по фактической себестоимости (без применения счетов 15 и 16);
Способ оценки МПЗ при отпуске в производство и ином выбытии	по средней себестоимости;
Учет затрат	
Оценка НЗП	по прямым статьям затрат;
Способ признания управленческих расходов (счет 26)	- списываются полностью в дебет счета 90
Доходы	
Признание доходов	по методу начисления,
Доходы от обычных видов деятельности	- поступления от сдачи имущества в аренду - поступления от услуг, сопутствующих сдаче имущества в аренду (эксплуатационных, услуг клининга и проч.)
Прочие доходы	доходы, указанные в п. 7 ПБУ 9/99 за исключением доходов, указанные в предыдущей строке.

Операции в иностранной валюте

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отличной от российского рубля, по состоянию на 1 января 2025 г. и 31 декабря 2025 г. отражаются в рублях по курсу Банка России, действующему на указанные даты.

Официальный курс доллара США к российскому рублю, устанавливаемый Банком России, составлял на 1 января 2025 г. 101,6797 и на 31 декабря 2025г. 78,2267.

Операции в иностранной валюте, отраженные в отчете о финансовых результатах, приводятся в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по таким операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, относятся на финансовые результаты и отражаются в отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

НМА и НИОКР

В 2025 году ООО «Империал» не владело и не осуществляло операций с НМА. Деятельности в области НИОКР не велось.

Финансовые вложения (строка 1170 Бухгалтерского баланса)

Общая сумма финансовых вложений по состоянию на 31.12.2025 года составила 299 307 560,00 рублей, в том числе:
- затраты на приобретение доли в уставном капитале ООО «Злынский конезавод» равны 266 669 560 рублей, что составляет 100% УК.
- предоставленные займы – 32 638 000,00

Отложенные налоговые активы (строка 1180 Бухгалтерского баланса)

Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2025 составляет 6 158 329,62= (7 871 750,62 – 1 713 421,00)
Прибыль по декларации по налогу на прибыль организаций за 2025 год составила 6 853 684,00
Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2024 составляет 7 871 750,62= (3 621 116,00 +4 250 634,62)
Убыток по декларации по налогу на прибыль организаций за 2024 год составила 13 490 207,00.
Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2023 составляет 3 621 116,00= (1 480 604,00+2 140 938,00)
Убыток по декларации по налогу на прибыль организаций за 2023 год составила 7 403 022,00.
Отложенный налоговый актив за отчетный период составляет 1 480 604 ,00 = (7 403 022*20%)
Отложенный налоговый актив на конец 31.12.2022 составляет 2 140 938,00

Запасы (строка 1210 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2025 г. ООО «Империал» отражает по строке «Запасы» информацию по расходам будущим периодов в виде учитываемых лицензий на право пользования программным продуктом «Онлайн -Спринтер» в сумме 5 785,93 руб. Право пользования не является исключительным и не подлежит учету в качестве нематериального актива.

Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

Размер уставного капитала ООО «Империал» по состоянию на 31.12.2025г. составил 866 336 9898,56 рублей. Уставный капитал ООО «Империал» оплачен полностью.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

ООО «Империал», отражает в Отчете о движении денежных средств следующие денежные потоки свернуто:

- поступления от арендаторов в счет возмещения коммунальных платежей и осуществление этих платежей в арендных и иных аналогичных отношениях (оплата поставщикам коммунальных услуг)
- поступления от арендаторов в счет оплаты эксплуатационных услуг и оплату этих услуг Обществом эксплуатирующей организации в связи с тем, что ООО «Империал» само является потребителем услуг эксплуатационного обеспечения и коммунальных услуг, отрицательная разница между поступившими и перечисленными денежными средствами отражается по строке 4121 «Расчеты с поставщиками, подрядчиками».
- возмещение арендаторами расходов на проведение ремонтных работ и соответствующие оплаты этих работ Обществом.
- косвенные налоги (в т.ч. НДС) в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее

ООО «Империал» показывает сумму оплаты труда работников вместе с суммой НДФЛ по строке 4122 «Отчета о движении денежных средств».

Условные обязательства организации.

По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 ООО «Империал» не имеет прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской отчетности.

Обеспечения обязательств

В 2025 году обеспечения обязательств не получались и не выдавались.

Государственная помощь

В 2025 году государственная помощь не получалась.

Информация о связанных сторонах

Участники

Компания с ограниченной ответственностью НЕЛЕВИЯ ЛТД – 865 470 652,57 рублей.
ООО «Индустрия XXI» -866 336,99 рублей

Дочерние общества

ООО «Империал» владеет долей в размере 100 % в уставном капитале ООО «Злынский конезавод».

В 2025 году ООО «Империал» решений о выплате дивидендов не принимал, дивиденды не выплачивал. Генеральным директором ООО «Империал» является Козин В.П.

Генеральный директор

Козин В.П.