

Пояснения к балансу

I. Общие сведения об организации

1.1. Полное фирменное наименование общества: Общество с ограниченной ответственностью "Импекс".

Форма собственности: частная.

1.2. Общество создано в соответствии с Гражданским [кодексом](#) Российской Федерации и Федеральным [законом](#) от 08 февраля 1998 г. N 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью".

ИНН 6731080330, КПП 673201001

В единый государственный реестр юридических лиц зарегистрирована за номером 1106731003059 от 06.04.2010 года.

ОКФС:16- Частная собственность

Юридический адрес Общества: Смоленская область, г.о. город Смоленск, г. Смоленск, ул. Ново-Ленинградская, д. 11, офис 20

Почтовый адрес общества: 214012, Смоленская область, г.о. город Смоленск, г. Смоленск, ул. Ново-Ленинградская, д. 11, офис 20

1.3 Виды деятельности ООО «Импекс» в 2025 году:

ОКВЭД: 46.90 Торговля оптовая неспециализированная

1.4. Аффилированные лица Общества. (Связанные стороны)

1.4.1. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом общества – директором. В 2025 году эту должность занимала Лесникова Юлия Александровна.

Обязанности главного бухгалтера возложены на Добриневскую Ольгу Александровну.

1.4.3. Учредителем является: Комов Максим Юрьевич -100 %.

1.5. Расчетные счета. ООО «Импекс» по состоянию на 31.12.2025 открыты расчетные счета:

В ТУЛЬСКИЙ ФИЛИАЛ АБ "РОССИЯ" –остаток денежных средств -42,32 руб.

В СМОЛЕНСКОЕ ОТДЕЛЕНИЕ N8609 ПАО СБЕРБАНК - остаток денежных средств -14 088,96 руб. Остаток на депозитном счете-2 300 000,00 руб.

1.6. Среднесписочная Численность работающих в Обществе по состоянию на 31.12.2025 года составляет 3 человека.

1.7. Бухгалтерская отчетность ООО «Импекс» за 2025 г. составлена в соответствии с российскими правилами составления отчетности, исходя из действующих в России правил ведения бухгалтерского учета и отчетности и Федерального [закона](#) от 6 декабря 2011 г. N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", действующего с 1 января 2013 г.

1.8. Учетная политика в 2025 году.

Согласно учетной политике:

1. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией.

2. Активы со сроком полезного использования более 12 месяцев, но стоимостью на дату принятия к бухгалтерскому учету свыше 100 000 рублей за единицу учитываются в составе основных средств (ФСБУ 6/2020).

Амортизацию по всем объектам амортизируемого имущества (основным средствам нематериальным активам) начислять линейным методом.

Амортизационная премия не применяется.

Резерв на ремонт основных средств не создается.

Расходы на ремонт основных средств признаются для целей налогообложения в составе прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были осуществлены, в сумме фактических затрат.

3. Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н (далее – ФСБУ 5/2019). Затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором они были понесены (п. 2 ФСБУ 5/2019, п. 5, 16 ПБУ 10/99). При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по себестоимости первых по времени поступления единиц (метод ФИФО).

Материальные ценности, переданные на ответственное хранение Обществом, учитываются на счете 41 субсчете 05 до момента возврата Поклажедателю.

Учет указанных выше ценностей осуществляется исходя из фактической стоимости работ, услуг (без учета налога на добавленную стоимость), принятых Хранителем по договору.

Затраты на заготовку и доставку товаров до центральных складов (баз), производимые до момента передачи товаров в продажу, учитываются на счете 44 «Расходы на продажу». При отпуске товаров организация производит их оценку по себестоимости первых по времени поступления единиц запасов (ФИФО).

4. Доходы и расходы, относящиеся к нескольким отчетным периодам, распределяются равномерно в течение срока действия договора, к которому они относятся. В случае если дату окончания работ (оказания услуг) по договору определить невозможно, период распределения доходов и расходов устанавливается приказом руководителя организации.

5. Инвентаризация основных средств, проводится 1 раз в три года. Материалов, дебиторской и кредиторской задолженности не реже 1 раза в год.

1.9. Налоговая политика общества

Согласно налоговой политике:

1. Налоговый учет ведется бухгалтерией.

Налоговый учет ведется обособленно от бухгалтерского в самостоятельно разработанных регистрах налогового учета.

2. Основными средствами признаются активы стоимостью свыше 100 000 руб. Срок полезного использования основных средств определяется по минимальному значению интервала сроков, установленных для амортизационной группы, в которую включено основное средство в соответствии с классификацией, утверждаемой Правительством РФ.

3. Налоговый учет операций по приобретению и списанию материалов осуществляется в порядке, определенном для целей бухгалтерского учета, на соответствующих субсчетах к счету 10 «Материалы».

4. Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков не создается.
Резерв предстоящих расходов на выплату ежегодных вознаграждений за выслугу лет и по итогам работы за год не создается.

1.10. Отложенные налоговые активы.

Законом № 176-ФЗ внесены изменения в статью 284 НК РФ, согласно которым налоговая ставка по налогу на прибыль устанавливается в размере 25% и применяется с 1 января 2025 года (подп. (а) п. 50 ст. 2, п. 2 ст. 8 Закона № 176-ФЗ). Изменения ставок налога на прибыль, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах, величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Таким образом, сумма отложенных налоговых обязательств на 1 января 2025 года отражена с учетом пересчета.

II . Информация о внеоборотных активах.

В составе основных средств числятся:

Автомобиль Toyota Land Cruiser 150 (Prado), амортизация по состоянию на 31.12.2025 года составила 100,00%.

III . Информация о материальных запасах.

В 2025 году заключен договор хранения №112022 от 24.07.2023 года с ИП Новиков Андрей Алексеевич, в рамках которого, по состоянию на 31.12.2025 г. остаток переданного Хранителю товара составило 194 712,00 рублей. Инвентаризация проведена по состоянию на 31.12.25 г., в том числе на складе Хранителя. Отклонений учетных данных от фактического наличия не установлено.

IV . Информация о дебиторской и кредиторской задолженности общества

Текущая задолженность общества составила на 31.12.2025 года:

- дебиторская – 2 224 тыс. руб.;
- кредиторская задолженность-2 355 тыс. руб.

Задолженностей с истекшим сроком исковой давности нет.

Признанной сомнительной задолженности нет.

Резервы по сомнительным долгам не создавались.

V . Долгосрочные заемные средства

В 2025 году Общество не привлекало заемные средства.

VI . Расшифровка текущих затрат общества

Затраты Общества в 2025 году:

- заработная плата с отчислениями на соц. страхование - 2 280 тыс. руб.
 - коммунальные услуги, аренда и услуги производственного характера -181 тыс. руб.
 - имущественные налоги-7 тыс. руб.
 - материалы- 10 тыс. руб.
 - затраты на консультационные и программные продукты -43 тыс. руб.
 - транспортные услуги- 904 тыс. руб.
 - услуги связи- 33 тыс. руб.
 - программные продукты- 10 руб.
 - командировочные расходы- 37 тыс. руб.
 - услуги хранения товара- 120 тыс. руб.
 - расходы на рекламу-179 тыс. руб.
 - страхование транспорта ОСАГО-8 тыс. руб.
 - экологический сбор-7 тыс. руб.
- Итого расходы -3 819 тыс. руб.
Себестоимость реализованных товаров 23 705 тыс. руб.

VII . Состав прочих доходов и расходов

Расходы:

- Курсовые разницы отрицательные-76 тыс. руб.
- Расходы на услуги банков- 58 тыс. руб.
- Страхование грузов-17 тыс. руб.
- Расходы прошлых периодов- 1 тыс. руб.

Доходы:

- Курсовые разницы положительные-73 тыс. руб.
- Проценты банка-215 тыс. руб.

VIII . Финансовый результат

Выручка за 2025 год составила 28 304 тыс. руб., расходы 27 524 тыс. руб.
Финансовый результат ООО «Импекс», полученный от основного вида деятельности в 2025 г. положительный и составил 780 тыс. руб. (прибыль).
Прочие операционные доходы за 2025 год составили: 288 тыс. руб.
Прочие операционные расходы за 2025 год составили: 151 тыс. руб.
Погашение отложенного налогового актива составило 115 тыс. руб.
Общий финансовый результат за 2025 год - прибыль в сумме 802 тыс. руб.

Выплаты в пользу учредителя и дивиденды в 2025 году не выплачивались.

IX . Информация об уплаченных налогах и сборах

Общая сумма платежей на единый налоговый счет в 2025 году составил 5 450 тыс. руб. Состав платежей следующий:

- налог на доходы физических лиц-237 тыс. руб.
- страховые взносы- 446 тыс. руб.
- налог на добавленную стоимость-4 759 тыс. руб.

-экологический сбор-8 тыс. руб.

X. Информация о сделках со связанными сторонами.

Сделки со связанными сторонами в 2025 году не проводились.

XI. Информация об исках и незаконченных судебных разбирательствах.

Незаконченных судебных процессов и исков на 1 января 2026 года у общества нет.

XII. Информация о непрерывности хозяйственной деятельности.

В 2026 году Общество планирует развивать свою деятельность, у него отсутствуют намерения в ликвидации, только дальнейшее развитие.