

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 года и отчету о финансовых
результатах за 2025 год
субъекта малого предпринимательства за 2025 год
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИМПЕРИАЛ»**

1. Информация об организации

Полное наименование: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИМПЕРИАЛ»

Краткое наименование: ООО «ИМПЕРИАЛ»

ИНН 4101187095, КПП 410101001, ОКТМО 30701000, ОГРН 1194101000598

Юридический адрес 683024, Камчатский край, г.Петропавловск Камчатский, ул.Лукашевского д.1, каб.29.

Почтовый адрес: 683000, Камчатский край, г.Петропавловск Камчатский, Проспект Победы д.1.

Дата и номере записи в Реестре субъектов малого и среднего предпринимательства 10.03.2019 г. № ЮЭ9965-26-36207178

Сведения о руководителе: Директор Харачебан Виталий Валерьевич, действует на основании Приказа от 21.05.2025

Среднесписочная численность работников за отчетный период: 10 человек

Размер уставного капитала на 31.12.2025 года 10 000 рублей.

Участники Общества и их доля участия в Уставном капитале: Куйбида Татьяна Петровна, владеет долей 100%.

**2. Законодательные и правовые акты, используемые при формировании
бухгалтерской отчетности**

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина РФ от 04.10.2023 № 157н.

Организация применяет упрощенную систему налогообложения «доходы».

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

3. Основные положения учетной политики

Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом генерального директора

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.

Так как организация применяет УСНО, то ПБУ 18/02 Учет расходов по налогу на прибыль не применяется.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Предприятия 8.3

Определение доходов, расходов и финансового результата в бухгалтерском учете:

- организация применяет метод получения денежных средств от покупателя;
- проценты по любым займам и кредитам учитываются в составе прочих расходов;
- затраты на НМА и лицензионное ПО, не являющееся НМА, учитываются в расходах в полной сумме по мере их осуществления.

Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки. Основные средства принимаются к учету по цене поставщика с учетом транспортных расходов, затрат на установку и монтаж.

Амортизация по всем ОС начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету.

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.

Учет МПЗ.

Материалы для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения. Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные ФСБУ 5/2019. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения. Запасы списываются по средней себестоимости.

Учет товаров

Товары для перепродажи принимаются к учету по цене поставщика.

Транспортные расходы на доставку товара списываются по поступлению товара на склад.

Товары при реализации списываются по средней стоимости.

4. Информация о существенных фактах хозяйственной жизни

Доход от предпринимательской деятельности:

- сумма выручки за 2025 год составила:
- от сдачи имущества в аренду 53 540 535 руб.;
- от выставления счетов ресурсных организация (ТКО, водоотведение, электроэнергия) 6 708 760 руб.

Расходы от предпринимательской деятельности составили:

- электроэнергия 6 707 904 руб.;
- ФОТ 12 950 026 руб.;
- оплата налогов с ФОТ 2 716 804 руб.;
- расходы на оплату проезда к месту отдыха сотрудников 55 354 руб.
- расходы по содержанию здания 15 022 402 руб.
- общехозяйственные расходы 8 232 080 руб.;
- расходы по воде и ТКО 1 359 829 руб.;
- налоги на имущество 4 969 773 руб.

5. События после отчетной даты

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

6. 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 и 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.

Директор
ООО «ИМПЕРИАЛ»



Виталий Валерьевич Харачебан

23 марта 2026 года