

**ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ИМК ГРУПП»**

ИНН 6670450736, КПП 667801001, ОГРН 1176658024971

Адрес: 620039, Свердловская обл, г Екатеринбург, пер Никольский, стр. 1, помещ. 36

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025

и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности

В отчетном периоде Общество осуществляло деятельность по аренде и управлением собственным или арендованным недвижимым имуществом ОКВЭД 68.20

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Неприменение федеральных стандартов БУ РФ

Организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02, как субъект малого предпринимательства.

2.2 Учет основных средств

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Начисление амортизации объекта ОС начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с учета. В месяце принятия к учету ОС амортизация начисляется в сумме пропорционально количеству дней его учета в составе ОС в данном месяце.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом

Объекты стоимостью до 150000 рублей признаются расходами периода, в котором они понесены.

2.3 Учет запасов

ФСБУ 5/2019 не применяется к запасам, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности (незначительные активы)

Последующая оценка запасов на отчетную дату осуществляется по фактической себестоимости. Ежегодная проверка на обесценение запасов не осуществляется.

При выбытии запасов их оценка осуществляется по фактической себестоимости

Резерв под обесценение материалов, НЗП не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости

2.4 Исправление ошибок

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, 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.

2.5 Аренда

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.

Право пользования активом не признается в отношении предметов аренды по всем договорам, кроме:

- лизинговых;
- договоров, по которым предполагается субаренда.

Для договоров, по предметам аренды которых не признается ППА, арендные платежи в затратах признаются равномерно ежемесячно в течение срока аренды.

	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Дебиторская задолженность	5 791	5 082	1 042
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	700	-	931
Сальдо по ЕНС	2	-	41
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5 089	5 082	70
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	450	400	200

	На 31.12.2025	На 31.12.204	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	6 218	8 288	9 392
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 062	113	2 045
Расчеты с покупателями и заказчиками	1 581	2 458	1 806
Расчеты по налогам и сборам	457	479	382
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	149	114	76
Расчеты с персоналом по оплате труда	-	151	107
Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	2 969	4 969	4 969
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	3	6

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	-	2
Затраты на оплату труда	5 642	4 741
Отчисления на социальные нужды	1 693	1 308
Амортизация	138	138
Прочие затраты	15 164	13 069
Итого по элементам	22 637	19 258
Итого расходы по обычным видам деятельности	22 637	19 258

Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

Директор ООО «УРАЛ СЕРВИС»,
осуществляющего полномочия
единоличного исполнительного органа
ООО «ИМК-Групп»



/А.Н.Лубнин/