

## Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЕКС»

### Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

#### 1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности (ОКВЭД) 41.20 Строительство жилых и нежилых зданий.

Дополнительные виды деятельности (ОКВЭД):

68.10 Покупка и продажа собственного недвижимого имущества;

68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом;

77.39.2 Аренда и лизинг прочих машин и оборудования, не включенных в другие группировки.

#### 2. Информация об учетной политике

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

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

##### 2.1. Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;

- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

##### 2.2. Учет основных средств

После признания все основные средства оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

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.

##### 2.3. Учет аренды

В составе Основных средств отражаются права пользования активами, в частности долгосрочная аренда земельных участков.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация первоначально оценивает обязательство по аренде как сумму номинальных величин будущих арендных платежей на дату этой оценки.

Не признаются правами пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

#### **2.4. Инвестиционная недвижимость**

К инвестиционной недвижимости относится недвижимость, предназначенная для предоставления за плату во временное пользование.

Инвестиционная недвижимость оценивается по первоначальной стоимости, без переоценки.

#### **2.5. Учет запасов**

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

Запасы списываются по средней стоимости.

#### **2.6. Учет финансовых вложений**

Финансовые вложения оцениваются по стоимости приобретения.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отсутствуют.

При выбытии финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета выбывающих финансовых вложений.

#### **2.7. Денежные средства и денежные эквиваленты**

В составе денежных средств и денежных эквивалентов отражаются средства, размещенные на депозите со сроком до 3-х месяцев.

#### **2.8. Доходы, расходы**

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

#### **2.9. Расчеты по налогу на прибыль**

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах**

**3. Нематериальные активы**

**3.1. Наличие и движение нематериальных активов**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.2. Нематериальные активы, созданные организацией**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

**3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав**

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

**3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

**3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах**

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

#### 4. Основные средства

##### 4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а 2025 г.	15 759	(5 255)	-	-	-	(818)	-	-	-	-	-	15 759	(6 073)
	3а 2024 г.	12 507	(4 664)	3 252	-	-	(591)	-	-	-	-	-	15 759	(5 255)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	10 467	(3 663)	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	10 467	(4 012)
	3а 2024 г.	10 467	(3 314)	-	-	-	(349)	-	-	-	-	-	10 467	(3 663)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	1 526	(1 051)	-	-	-	(148)	-	-	-	-	-	1 526	(1 199)
	3а 2024 г.	1 526	(845)	-	-	-	(206)	-	-	-	-	-	1 526	(1 051)
Офисное оборудование	3а 2025 г.	294	(294)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	294	(294)
	3а 2024 г.	294	(285)	-	-	-	(9)	-	-	-	-	-	294	(294)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 472	(247)	-	-	-	(321)	-	-	-	-	-	3 472	(568)
	3а 2024 г.	220	(220)	3 252	-	-	(27)	-	-	-	-	-	3 472	(247)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а 2025 г.	9 107	(677)	-	(1 230)	150	(175)	-	-	-	-	-	7 877	(702)
	3а 2024 г.	7 958	(620)	2 467	(1 318)	124	(181)	-	-	-	-	-	9 107	(677)
в том числе: Здания	3а 2025 г.	8 962	(632)	-	(1 230)	150	(146)	-	-	-	-	-	7 732	(628)
	3а 2024 г.	7 813	(603)	2 467	(1 318)	124	(153)	-	-	-	-	-	8 962	(632)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а 2025 г.	145	(45)	-	-	-	(29)	-	-	-	-	-	145	(74)
	3а 2024 г.	145	(17)	-	-	-	(28)	-	-	-	-	-	145	(45)

##### 4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	Изменения за период				На конец периода			
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а 2025 г.	1 423	(271)	-	-	-	(113)	-	-	1 423	(384)	
	3а 2024 г.	1 425	(157)	-	(2)	-	(113)	-	-	1 423	(271)	
в том числе: Земельные участки	3а 2025 г.	1 423	(271)	-	-	-	(113)	-	-	1 423	(384)	
	3а 2024 г.	1 425	(157)	-	(2)	-	(113)	-	-	1 423	(271)	

##### 4.3. 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	17 900	20 086	16 448
в том числе:			
Здания	143 559	15 134	14 362
Машины и оборудование (кроме офисного)	327	475	681
Офисное оборудование	-	-	9
Транспортные средства	2 904	3 225	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	71	100	129
Земельные участки (ППА)	1 039	1 152	1 267
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

##### 4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.



## 5. Финансовые вложения

### 5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	140 668	-	110 550	(1 011)	-	-	-	-	250 207	-
	За 2024 г.	121 394	-	19 274	-	-	-	-	-	140 668	-
в том числе: доли в уставных капиталах ООО	За 2025 г.	121 394	-	-	(1 011)	-	-	-	-	120 383	-
	За 2024 г.	121 394	-	-	-	-	-	-	-	121 394	-
простой вексель	За 2025 г.	19 274	-	-	-	-	-	-	-	19 274	-
	За 2024 г.	-	-	19 274	-	-	-	-	-	19 274	-
предоставленные займы	За 2025 г.	-	-	110 550	-	-	-	-	-	110 550	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	789 500	-	-	(447 700)	-	-	-	-	341 800	-
	За 2024 г.	445 384	-	374 300	(30 184)	-	-	-	-	789 500	-
в том числе: предоставленные займы	За 2025 г.	789 500	-	-	(447 700)	-	-	-	-	341 800	-
	За 2024 г.	445 384	-	374 300	(30 184)	-	-	-	-	789 500	-
Итого	За 2025 г.	930 168	-	110 550	(448 711)	-	-	-	-	592 007	-
	За 2024 г.	566 778	-	393 574	(30 184)	-	-	-	-	930 168	-

### 5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

## 6. Запасы

### 6.1. 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.	63 432	-	134 336	(24 714)	-	-	X	X	173 054	-
	За 2024 г.	63 595	-	204 180	(204 343)	-	-	X	X	63 432	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	112	-	7 016	(384)	-	-	(433)	-	6 311	-
	За 2024 г.	113	-	264	(265)	-	-	-	-	112	-
Готовая продукция	За 2025 г.	-	-	-	(2 877)	-	-	2 877	-	-	-
	За 2024 г.	2 467	-	-	(2 467)	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г.	24 092	-	-	(19 772)	-	-	-	-	4 320	-
	За 2024 г.	27 087	-	14 365	(17 360)	-	-	-	-	24 092	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	39 228	-	126 240	(601)	-	-	(2 444)	-	162 423	-
	За 2024 г.	33 928	-	188 358	(183 058)	-	-	-	-	39 228	-
Иные виды запасов	За 2025 г.	-	-	1 080	(1 080)	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1 193	(1 193)	-	-	-	-	-	-

### 6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-



## 8. Обязательства

### 8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	2 202	34 015	-	(28)	-	-	36 189
	За 2024 г.	98 105	1 972	-	(97 875)	-	-	2 202
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	73	10 594	-	(26)	-	-	10 641
	За 2024 г.	67	20	-	(14)	-	-	73
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	23 150	-	-	-	-	23 150
	За 2024 г.	80 307	-	-	(80 307)	-	-	-
Покупка доли в УК ООО	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2 586	-	-	(2 586)	-	-	-
Расчеты по аренде	За 2025 г.	113	-	-	-	-	-	113
	За 2024 г.	115	-	-	(2)	-	-	113
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 822	76	-	-	-	-	1 898
	За 2024 г.	63	1 759	-	-	-	-	1 822
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	61	-	-	-	-	61
	За 2024 г.	14 966	-	-	(14 966)	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	192	134	-	-	-	-	326
	За 2024 г.	-	192	-	-	-	-	192
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	1	1	-	-	-	-	2
Итого	За 2025 г.	2 202	34 015	-	(28)	-	X	36 189
	За 2024 г.	98 105	1 972	-	(97 875)	-	X	2 202

### 8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

### 8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	214	1 619	1 434	-	399
	За 2024 г.	145	844	775	-	214
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За 2025 г.	214	1 619	1 434	-	399
	За 2024 г.	145	844	775	-	214

**10. Расходы по обычным видам деятельности**

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	20 590	17 625
Затраты на оплату труда	19 523	10 757
Отчисления на социальные нужды	3 935	2 160
Амортизация	1 106	886
Прочие затраты	137 996	198 990
Итого по элементам	183 150	230 418
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(123 195)	(5 300)
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 955	225 118