

Общество с ограниченной ответственностью «ИМЭКС»

656038, Алтайский край, г. Барнаул, ул. К. Маркса, д. 1, офис 30

27 марта 2026 г.

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

1. Основные виды экономической деятельности

Организация в 2025 году осуществляла оптовую торговлю следующими товарами:

- редукторы, ОКВЭД 45.3 Торговля автомобильными деталями, узлами и принадлежностями;
- пиломатериал, ОКВЭД 46.73 Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

2. Информация об учетной политике

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» ООО «ИМЭКС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью. Упрощенная бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

2.1. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.2. В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что не применяются следующие Положения по бухгалтерскому учету: ПБУ 8/2010, ПБУ 18/02, ПБУ 11/2008, ПБУ 12/2010, ПБУ 16/02.

2.3. Учет основных средств

После признания все ОС 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.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.

Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности

или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.

2.4. Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

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

2.5. Учет доходов и расходов

Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

2.6. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

3. Информация о доходах и расходах

3.1. Состав выручки по видам деятельности, строка 2110 Отчета о финансовых операциях:

ОКВЭД 45.3 – 2205 тыс. руб.

ОКВЭД 46.73 – 1120 тыс. руб.

3.2. Состав расходов по обычной деятельности, строка 2120 Отчета о финансовых операциях:

Себестоимость продаж – 2697 тыс. руб.

Коммерческие расходы (издержки обращения) – 504 тыс. руб.

4. Информация о дебиторской задолженности

Дебиторская задолженность – 3690 тыс. руб. в том числе:

- Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1813 тыс. руб.

- Расчеты по налогам и сборам – 5 тыс. руб.

- Расчеты с подотчетными лицами – 1155 тыс. руб.

- Налог на добавленную стоимость – 717 тыс. руб.

Прочие оборотные активы – 826 тыс. руб.

Директор

А.В. Сергачев