

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой форме

1. Краткая характеристика деятельности организации

- 1.1. Сокращенное наименование -ООО «ИМЕКС-ДОН»
- 1.2. Юридический адрес 344019, Ростовская обл, г Ростов-на-Дону, пр-кт Шолохова, зд. 11, стр. 3, каб. № 2Ф; № 2Х; №8
- 1.3. Дата государственной регистрации 08.05.2019
- 1.5. Численность сотрудников:5 человек

1.6. Уставный капитал составляет 20 000 рублей.

Участниками являются:

- Кривко Сергей Александрович с долей 100_процентов.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием.

Организация занимается комплексными поставками товаров и оборудования связанного с переработкой ПВХ профилей, стекла и алюминия. Поставляем расширенную номенклатуру товаров для производства окон и дверей, витражей и ограждений. Так же есть направление ВЭД (импорт и экспорт). Поставляем сырье, оборудование и товары, комплектующие для отработки.

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Кривко Сергей Александрович (№1 от 02.03.2020)

Функция главного бухгалтера возложена генерального директора.

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. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики.

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.

Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.(пп.5,13,32, 35 ФСБ6/2020)

Расходы на продажу списываются ежемесячно, в конце месяца все накопленные издержки обращения списываются на себестоимость продаж (счет 90), за исключением транспортных расходов, связанных с доставкой товаров на склад и еще не проданных.

Запасы (ФСБУ 5/2019) Запасы (товары, материалы) оцениваются по фактической себестоимости. Списание осуществляется при выбытии используется метод ФИФО. На отчетную дату запасы составляют 11 085 тыс. руб.

3. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 стоимость основных средств организации составляет 1 041 тыс. руб. (в 2024 г. — 2 146 тыс. руб.). Снижение балансовой стоимости обусловлено плановым начислением амортизации в соответствии с ФСБУ 6/2020. Срок полезного использования объектов установлен исходя из ожидаемого периода эксплуатации. Амортизационная ведомость в приложении № 0.

4. Нематериальные активы

Финансовые вложения организации на 31.12.2025 разделены на долгосрочные и краткосрочные: Долгосрочные (стр. 1170): Составляют 2 000 тыс. руб.

Представляют собой выданный займ со сроком возврата свыше 12 месяцев (после 31.12.2026). ФУД ПРОДЖЕКТ ООО Займ №2/2025 от 15.09.2025

Краткосрочные (стр. 1240): Составляют 118 256 тыс. руб. и включают:

Депозитные счета в банках: 97 305 тыс. руб.

Прочие краткосрочные вложения: 20 951 тыс. руб.

5. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	28.12.2025	—
Материально-производственные запасы	28.12.2025	—
Дебиторская и кредиторская задолженность	28.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

6. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы и расходы (ОФР)

Выручка: Признается методом начисления по мере передачи рисков и выгод покупателю.

Расходы: Отражаются в том периоде, к которому они относятся. Себестоимость продаж составила 275 607 тыс. руб.

Коммерческие и управленческие расходы: Списываются полностью в отчетном периоде на финансовый результат (метод директ-костинг).

Выручка от реализации за 2025 год составила 302 452 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого 2024 года. Уменьшение данного показателя связано с потребительским спросом ввиду повышения цен. Чистая прибыль организации по итогам года составила 21 908 тыс. руб., что позволило увеличить нераспределенную прибыль (капитал) до 96 942 тыс. руб. (стр. 1300 Баланса).

Налог на прибыль (ПБУ 18/02)

Организация применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Текущий налог на прибыль за 2025 год составил 7 419 тыс. руб.

Отложенные налоговые обязательства (ОНО) на конец года отражены в сумме 77 тыс. руб.

7. Кредиторская задолженность (стр. 1520)

Краткосрочная кредиторская задолженность на 31.12.2025 составляет 35 372 тыс. руб. Основная часть задолженности приходится на расчеты с поставщиками и подрядчиками за поставленные товары и услуги. Задолженность является текущей, просроченных обязательств нет.

Текущая дебиторская задолженность покупателей 8 948 654,74 (Расшифровка в приложении 1)

Текущая дебиторская задолженность поставщиков 9 879 086,14 (Расшифровка в приложении 2)

Текущая кредиторская задолженность поставщиков 5 561 942,52 (Расшифровка в приложении 3)

Текущая кредиторская задолженность покупателей 29 882 252,83 (Расшифровка в приложении 4)

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Дата составления текстовых пояснений 27.03.2026 года.

Генеральный директор



Кривко Сергей Александрович

ООО "ИМЕКС-ДОН"

Ведомость амортизации ОС за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Основное средство, Инвентарный номер	На начало периода			За период				На конец периода		
	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износа)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износа)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Легковой автомобиль MAZDA ATENZA белый , ОС-1/2023	2 892 166,67	1 301 475,04	1 590 691,63		867 649,98			2 892 166,67	2 169 125,02	723 041,65
Легковой автомобиль LADA GRANTA белый, ОС-2/2023	822 083,33	267 177,04	554 906,29		246 625,02			822 083,33	513 802,06	308 281,27
Итого	3 714 250,00	1 568 652,08	2 145 597,92		1 114 275,00			3 714 250,00	2 682 927,08	1 031 322,92

ООО "ИМЕКС-ДОН"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Сортировка: БУ Дт (кон. сальдо) По убыванию

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.01	17933 985.33		356462 964.92	365448 295.51	8948 654.74	
Жемчужный Берег ООО	4292 123.12		9608 994.00	9450 000.00	4451 117.12	
Гагра Амра Интернейшенел	3471 534.40		9281 664.00	9760 831.00	2992 367.40	
Диоскурия-1 ООО	656 183.59				656 183.59	
МИРВЕЙ ООО			416 432.78		416 432.78	
Скоченко Сергей Константинович ИП			1578 071.39	1442 936.95	135 134.44	
ПРОЧИЕ					297 419.41	

ООО "ИМЕКС-ДОН"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Сортировка: БУ Дт (кон. сальдо) По убыванию

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02	18963 879.90		83820 876.99	92905 670.75	9879 086.14	
КФС-СЕРВИС ООО			12506 019.45	7209 955.90	5296 063.55	
RIVA TOZ BOYA SANAYI VE TICARET A.S.			3331 220,11	1568 589,80	1762 630,31	
ELBA BANT SANAYIVE TICARETA.S.*			1086 492,36		1086 492,36	
ALMEKS ALUMINYUM EKSTRUZYON TEKNOLOJILERI SANAYI	98 835,00		4811 385,00	3912 020,00	998 200,00	
GKM PLASTIK METAL MAKINA SANAYI VE TICARET A.S.*			1875 708,20	1254 247,20	621 461,00	
ПРОЧИЕ					114 238.92	

ООО "ИМЕКС-ДОН"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 60.01 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Сортировка: БУ Кт (кон. сальдо) По убыванию

Счет Контрагенты	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01		10336 824.69	319824 750.21	315049 868.04		5561 942.52
ОСР ООО		10042 411.24	38160 693.31	33281 954.55		5163 672.48
ХИЛАЛ АЛЮМИНИУМ ЮКРЕЙН		189 751.52				189 751.52
ПРОЧИЕ						208 518.52

ООО "ИМЕКС-ДОН"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 62.02 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Сортировка: БУ Кт (кон. сальдо) По убыванию

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
Контрагенты	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
62.02		23153 737.37	208275 710.30	215004 225.76		29882 252.83
ПРОФИПЛАСТ ООО			85388 690.81	95012 056.11		9623 365.30
ДОНПРОМСЕРВИС-97		2889 755.66	20348 572.66	22912 416.02		5453 599.02
Уздемир Виталий Иванович		1332 312.25	9613 629.20	13673 864.36		5392 547.41
Жемчужный Берег ООО		4830 000.00	9132 012.00	7319 762.00		3017 750.00
		ПРОЧИЕ				6394 991.10

