

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИМПЭКС ЛОГИСТИК»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Сокращенное наименование: ООО «ИМПЭКС логистик»

Дата государственной регистрации: 05.08.2002

Юридический адрес: 196210, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПУЛКОВСКИЙ МЕРИДИАН, УЛ ШТУРМАНСКАЯ, Д. 38, К. 1, ЛИТЕРА А, ПОМ. 406. Юридический адрес и местонахождение организации совпадают.

Общество имеет обособленное подразделение: 180004 г. Псков, Октябрьский проспект дом 56В.

Штат сотрудников: 7 человек. Среднесписочная численность в 2025 году составляет 4 человека, в организации установлен режим неполного рабочего времени.

Уставный капитал составляет 10 000,00 руб.

Участниками являются физические лица, резиденты РФ. В 2025 году произошло ИЗМЕНЕНИЕ СОСТАВА УЧАСТНИКОВ: Один из 4-х участников (ФЛ) реализовал право на выход из Общества. Доля номинальной стоимостью 2 500 рублей перешла к Обществу. Основной вид деятельности по ОКВЭД в 2025 году: 52.29 «Деятельность вспомогательная прочая, связанная с перевозками».

Генеральный директор: Кирьянов Павел Юрьевич. Главный бухгалтер: Шабанина Светлана Николаевна.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ, включая требования ФСБУ 4/2023 «БУХГАЛТЕРСКАЯ (ФИНАНСОВАЯ) ОТЧЕТНОСТЬ». Бухгалтерский учет ведется в программе 1С: Предприятие 8.3.

Общество имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета. Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5% от соответствующей группы показателей. Общество не применяет следующие стандарты: 2/2008, 11/2008; 16/02, 18/02, 12/2010.

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ

3.1-3.2 Основные средства и запасы на 31.12.2025 отсутствуют.

3.3 СТРОКА 1240: включает дебиторскую задолженность в сумме 10 118 тыс. руб., из которых: авансы поставщикам — 1 725 тыс. руб., долги покупателей — 6 300 тыс. руб., прочая задолженность — 2 093 тыс. руб. и прочие оборотные активы. В состав прочих оборотных активов входит стоимость программных прав на использование продуктов и сервисов, данные активы не являются дебиторской задолженностью контрагентов, их стоимость переносится на расходы организации равномерно в течение периода действия прав. Равномерный перенос стоимости соответствует принципу сопоставимости доходов и расходов.

Дополнительно по строке 1240 в 2025 году произведен ретроспективный пересчет показателей за 2023-2024 гг. в связи с выявленной ошибкой (2 511 тыс. руб.), в соответствии с ПБУ 22/2010 И ФСБУ 4/2023.

3.4 КАПИТАЛ (СТРОКА 1300): Снижение капитала обусловлено выходом участника и переходом доли к обществу. Также по строке 1300 произведен ретроспективный пересчет

показателей за 2023-2024 гг. в связи с выявленной ошибкой (2 511 тыс. руб.), в соответствии с ПБУ 22/2010 И ФСБУ 4/2023.

Дополнительно уменьшение строки 1300 капитал связано с выплатой дивидендов в сумме 460 тыс. руб.

3.5-3.6 Заемные средства (строка 1510) — 7 286 тыс. руб. Кредиторская задолженность (строка 1520) — 3 159 тыс. руб. Просроченные обязательства отсутствуют.

4. ИНФОРМАЦИЯ О ПОКАЗАТЕЛЯХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Организация осуществляет деятельность в области транспортно-экспедиционного обслуживания. Порядок признания выручки зависит от условий договоров и статуса Общества в сделке. В отчетном году использовались две модели признания выручки:

1 -я агентская модель при организации перевозок и экспедирования в международном сообщении;

2 - модель оказания услуг используется при организации перевозок внутреннего сообщения (территория РФ) и в случаях, если договор транспортно-экспедиционных услуг не независимо от направлений составлен по модели оказания услуг.

В отчетном периоде имеется 1 договор транспортно-экспедиторских услуг, составленный по модели оказания услуг, сумма выручки по договору составила 3862 тыс. руб. за отчетный период 2025 года.

Признание выручки:

При агентской модели Общество выступает агентом при организации международных перевозок и экспедиторского обслуживания в рамках таких перевозок.

Выручкой признается только согласованное экспедиторское вознаграждение.

Суммы, поступающие от клиентов для оплаты услуг третьих лиц (перевозчиков и/или транспортно-экспедиционных компаний), являются транзитными и в доходы Общества не включаются.

При модели оказания услуг Общество признает выручку в полной сумме, предъявленной клиенту. При этом стоимость услуг привлеченных третьих лиц признается расходами общества.

ВЫРУЧКА (строка 2110): Сформирована исходя из указанных выше принципов в общей сумме 35 158 тыс. руб.

РАСХОДЫ (строка 2120): Сформирована исходя из указанных выше принципов в общей сумме 32579 тыс. руб.

Прочие расходы включают затраты, не связанные с основной деятельностью (в т.ч. банковские услуги 1167 тыс. руб., 232 тыс. руб. проценты по кредитным продуктам).

Справочно: ЧА на 31.12.2025 составляют 14 621 тыс. руб.

5. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ

По состоянию на 29.12.2025 проведена инвентаризация расчетов с дебиторами и кредиторами. По результатам проверки установлено, что вся задолженность является текущей и подтвержденной; обязательств с истекшим сроком исковой давности или нереальных к взысканию не выявлено.

6. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

У организации отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, либо существенного сокращения деятельности в ближайшие 12 месяцев.

Генеральный директор: Кирьянов П. Ю.

27 марта 2026 год