

ПОЯСНЕНИЯ к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Сведения об организации.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «Холдинг Империял Вин», ИНН 7714304462, КПП 772001001

1.2. Юридический адрес: 111397, г. Москва, Зеленый проспект, д. 20

1.3. Фактический адрес: 111397, г. Москва, Зеленый проспект, д. 20

1.4. Дата государственной регистрации: 25 марта 2003 года. Основной государственный регистрационный номер: 1037714024480.

1.5. Уставный капитал предприятия составляет: 40 000 000 рублей.

Участники общества: физические лица – Волку О. В. (доля в УК - 70%), Типисева Ю.С. (доля в УК - 30%).

1.6. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства т.к. доли в уставном капитале принадлежат физическим лицам, выручка ООО «Холдинг Империял Вин» за предшествующий календарный год составила 20 млн. рублей (менее 800 млн. руб.) и от реализации внеоборотных активов 15 млн. рублей, средняя численность работников – 2 человек (менее 100 человек).

1.7. Организация не подлежит обязательному аудиту, т.к. не подпадает под критерии установленные ст. 5 ФЗ от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» сумма активов бухгалтерского баланса на конец предшествующего года не превышает 800 млн. рублей и составляет 61 млн. рублей.

2. Основные элементы учетной политики организации:

- Первоначальную стоимость основного средства определяется как сумма расходов на его приобретение, сооружение, изготовление, доставку и доведение до состояния, в котором оно пригодно для использования, за исключением сумм налогов, подлежащих вычету или учитываемых в составе расходов. Учет основных средств стоимостью до 40 000 рублей осуществляется на счете 10 «Материалы» и признаются расходами периода, в котором они понесены. Основные средства стоимостью свыше 40 000 рублей учитываются на счете 01 «Основные средства».

- Срок полезного использования объекта основных средств определяется исходя из:

а) ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта;

б) ожидаемого физического износа с учетом режима эксплуатации (количества смен), системы проведения ремонтов, естественных условий, влияния агрессивной среды и иных аналогичных факторов;

в) ожидаемого морального устаревания, в частности, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию или услуги, производимые при помощи основных средств;

г) планов по замене основных средств, модернизации, реконструкции, технического перевооружения. (в соответствии в п.9 ФСБУ 6)

Начисление амортизации объекта основных средств:

а) начинается с даты его признания в бухгалтерском учете. По решению организации допускается начинать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете;

б) прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета. По решению организации допускается прекращать начисление амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

- Переоценка объектов основных средств на конец отчетного года не проводится.

- НМА учитываются по фактической стоимости их приобретения, создания, производства. Переоценка НМА не производится.

С 2020 года организация применяет Упрощенную Систему налогообложения.

В связи с наличием права применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность: исправление существенных ошибок предшествующего отчетного года, выявленных после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, производится в порядке, установленном п.14 ПБУ 22/2010, без ретроспективного пересчета.

3. Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с правилами ведения бухгалтерского учета, принятыми в Российской Федерации на основании ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 07.11.2025 №159-н.

В отчете о финансовых результатах организации все расходы отражены в составе себестоимости (стр.2120 отчета) в связи с тем, что они относятся к деятельности по сдаче в аренду недвижимости.

4. Существенные факты финансово-хозяйственной деятельности предприятия в 2025 году:

Основным видом деятельности организации является оказание услуг по сдаче в аренду собственных складских и офисных помещений, находящихся на территории Москвы и Московской области.

Выручка за 2025 год от реализации услуг по основной деятельности составила 19882 тыс. руб.

Выручка за 2025 год от реализации внеоборотных активов составила 14944 тыс. руб.

По итогам 2025 года предприятием получена прибыль в сумме 21092 тыс. руб.

Социальные показатели:

- среднесписочная численность — 2 человека;

- затраты на оплату труда за год — 1 524 тыс. руб.