управляющая компания
ИМПЕРИАЛ

ООО «Империал»
677000, РС (Я), ул. Лермонтова, д. 47
тел./факс (4112) 344-022
ooo-imperial@mail.ru
БИК 049805709
ИНН/КПП1435211383/143501001

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 г.

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета (ФСБУ) 4/2023 "Финансовая отчетность организаций", а также с требованиями иных федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета. Настоящие пояснения подтверждают, что отчетность подготовлена с соблюдением обязательных требований, установленных действующим законодательством РФ.

Обращаем внимание, что в отчетном периоде организация не допускала отклонений от требований стандартов, что позволяет считать представленную отчетность достоверной и отражающей реальное финансовое положение и результаты деятельности компании.

Общие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью "Империал", ИНН 1435211383, КПП 143501001, ОГРН 1091435000073 - юридическое лицо, зарегистрированное в соответствии с законодательством РФ, с основным видом деятельности «Управление недвижимым имуществом за вознаграждение или на договорной основе» (ОКВЭД 68.32). Ключевым аспектом деятельности является выступление в роли Агента и Посредника. По поручению Принципала, Агент обязуется выполнять поручения от своего имени, но за счет Принципала, что определяет структуру доходов и расходов.

- Деятельность в качестве агента подразумевает оказание услуг по предоставлению нежилых помещений в субаренду, управлению объектами и посреднические услуги, за вознаграждение.
- Отсутствие прямого владения объектами недвижимости влияет на состав активов и финансовых результатов.

Уставный капитал в размере 10 тыс. руб.

Учредителями являются:

- Фролов Юрий Михайлович, владеющий 50 % уставного капитала;
- Мунгалов Евгений Евгеньевич, владеющий 33,3 % уставного капитала;
- Мунгалова Екатерина Сергеевна, владеющая 16,7 % уставного капитала.

Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.

Пояснения к активам баланса

1. Основные средства и нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года основные средства составляют 3 766 тыс. руб., незавершенное производство 5 276 тыс. руб.

Состав объектов: основные средства включают нежилое помещение 14,5 м2, используемое для собственных нужд предприятия, земельный участок, на котором ведется строительство гаража, учитываемый в балансе как незавершенное производство. Общая

стоимость внеоборотных активов составляет 9 041 тыс. руб., что превышает показатели 2024 года (8 368 тыс. руб.) и существенно превышает показатели 2023 года (5 926 тыс. руб.).

Переоценка и амортизация: амортизация начисляется равномерно линейным способом за отчетный период. Сумма амортизации за текущий год составляет 110 тыс. руб., что уменьшает балансовую стоимость активов.

Финансирование: основные средства приобретались за счет собственных средств организации.

Ремонт и модернизация: в текущем году строительно-монтажные работы производились только на объекте незавершенного производства.

2. Материальные запасы

На 31 декабря 2025 года запасы минимальны — 1 тыс. руб., что связано с высокой оборачиваемостью.

- **Движение запасов**: за год запасы были использованы в производстве и реализованы.
- **Структура запасов**: основные — сырье, материалы и незавершенное производство.
- **Оценка запасов**: по стоимости приобретения.

3. Денежные средства и их эквиваленты

На 31 декабря 2025 года сумма денежных средств составила 3 621 тыс. руб., что чуть больше прошлогодней оценки (3 558 тыс. руб.).

- **Движение**: поступления от реализации по договорам субаренды и агентским договорам, а также выплаты по обязательствам внутри периода.
- **Ограничения и особые условия**: средства свободны для использования.

4. Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)

На конец 2025 года дебиторская задолженность составляет 10 407 тыс. руб., что снизилось по сравнению с 20 280 тыс. руб. — в основном, за счет погашения части задолженности.

- **Структура**: контрагенты и прочие дебиторы.

Пояснения к обязательствам и капиталу

1. Капитал и резервы

- На 31 декабря 2025 года **Капитал** составляет 19 281 тыс. руб., его структура не изменилась за год.
- **Нераспределенная прибыль** уменьшилась с 28 785 тыс. руб. до 19 271 тыс. руб., что связано с убытками текущего периода.
- **Изменения капитала** отражают результаты деятельности и финансовые операции.

2. Обязательства

- **Кредиторская задолженность** на конец отчетного периода составляет 3 790 тыс. руб., увеличившись по сравнению с прошлым годом (3 420 тыс. руб.).

- **Структура обязательств** включает краткосрочные обязательства, связанные с расчетами с поставщиками и подрядчиками.

Анализ показателей

Наименование показателя	Код	За 2025 г. (тыс. руб.)	За 2024 г. (тыс. руб.)	Примечания
Выручка	2110	66 439	57 179	Увеличение выручки обусловлено ростом продаж по основному виду деятельности, в связи с заключением агентских договоров по новым объектам.
Расходы по обычным видам деятельности	2120	(66 270)	(52 281)	Включают себестоимость продаж, увеличение расходов за счет роста объема оказанных услуг по основному виду деятельности.
— в том числе:				
Себестоимость продаж	—	(66 270)	(52 281)	Непосредственные затраты на оказание услуг.
Проценты к уплате	2330	—	—	В текущем году процентов по займам и кредитам не начислялось, что связано с отсутствием заемных средств или их погашением.
Прочие доходы	2340	493	400	Включают доходы от прочих источников, в том числе выплата процентов по депозиту.
— в том числе:				
Проценты к получению	—	359	—	Полученные проценты от депозитов, что свидетельствует о дополнительном едино-разовом источнике дохода.
Прочие расходы	2350	(927)	(185)	Включают другие расходы, увеличившиеся по сравнению с прошлым годом, в том числе не учитываемые в целях налогообложения.
Налог на прибыль (доходы) организаций	2410	(669)	(576)	Расчет налоговых обязательств по действующей налоговой ставке, увеличение связано с ростом прибыли до налогообложения.
Чистая прибыль (убыток)	2400	(934)	4 537	В отчетном году компания получила чистый убыток, обусловленный высоким уровнем расходов, связанных с себестоимостью и прочими расходами, в отличие от 2024 года, когда зафиксирована прибыль.

Ключевые особенности финансового результата за 2025 год:

- **Положительный рост выручки** по сравнению с предыдущим годом свидетельствует о расширении деятельности.
- **Рост затрат**, особенно по себестоимости, привел к снижению рентабельности.
- **Получение прочих доходов**, в том числе процентов к получению, помогло слегка сгладить итоговый показатель.
- В результате организация получила **убыток**, что указывает на необходимость анализа и оптимизации затрат, повышения эффективности и потенциальных мер по увеличению прибыли.