

Пояснения к бухгалтерской отчетности
за 2025 год
Общества с ограниченной ответственностью «ИМЭКС»

1. Общие сведения об организации

1.1. Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ИМЭКС».

1.2. ИНН 6163106036, ОКПО 68765553, ОКОПФ 12300, ОКФС 16 (частная собственность).

1.3. Место нахождения: 344113, Ростовская обл., г. Ростов-на-Дону, пр-кт Космонавтов, зд. 39/1, этаж 2, ком. 4.

1.4. Бухгалтерская отчетность составлена в тысячах рублей, без десятичных знаков.

1.5. Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенную бухгалтерскую отчетность.

1.6. Общество применяет упрощенную систему налогообложения с объектом «доходы, уменьшенные на величину расходов».

1.7. Обязательный аудит бухгалтерской отчетности за 2025 год не проводится, поскольку Общество не относится к организациям, подлежащим обязательному аудиту.

1.8. Бухгалтерская отчетность за 2025 год подлежит утверждению участником Общества.

2. Учетная политика и порядок ведения бухгалтерского учета

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская отчетность организации» и иными действующими федеральными стандартами, с учетом упрощенных способов ведения учета, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

2.2. Метод ведения бухгалтерского учета – метод начисления.

2.3. Валюта бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности – рубль Российской Федерации; показатели отчетности представлены в тысячах рублей.

2.4. Основные средства и нематериальные активы на отчетную дату у Общества отсутствуют; амортизация в 2025 году не начислялась.

2.5. Резервы по сомнительным долгам, резервы под обесценение активов, а также прочие оценочные обязательства в 2025 году не создавались, так как отсутствовала необходимость в их формировании с учетом существенности показателей.

2.6. Учет доходов и расходов для целей налогообложения по УСН ведется отдельно от бухгалтерского учета в соответствии с главой 26.2 Налогового кодекса РФ.

3. Пояснения к бухгалтерскому балансу

3.1. Внеоборотные активы (строка 1170)

3.1.1. По строке 1150 «Материальные внеоборотные активы» на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. показатели отсутствуют, так как у Общества нет основных средств.

3.1.2. По строке 1170 «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» отражены финансовые вложения:

– на 31.12.2025 г. – 3 677 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 3 542 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 3 090 тыс. руб.

3.1.3. Финансовые вложения представлены долгосрочными активами (займы, вклады и т.п.; состав при необходимости конкретизируется внутренними документами Общества). Обесценение финансовых вложений не признавалось, резерв под обесценение не создавался.

3.2. Оборотные активы (строки 1210, 1240, 1250)

3.2.1. По строке 1210 «Запасы» на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отражено «0», так как запасы (товары, материалы, незавершенное производство и т.п.) отсутствуют.

3.2.2. По строке 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» отражена дебиторская задолженность:

– на 31.12.2025 г. – 3 055 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 1 265 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 14 674 тыс. руб.

3.2.3. Дебиторская задолженность включает расчеты с покупателями и заказчиками за реализованные товары (работы, услуги), а также иные краткосрочные требования (структура при необходимости раскрывается по данным аналитического учета).

3.2.4. Просроченной и безнадежной к взысканию дебиторской задолженности на 31.12.2025 г. не выявлено, резерв по сомнительным долгам не создавался.

3.2.5. По строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» отражены денежные средства:

– на 31.12.2025 г. – 18 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 2 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 176 тыс. руб.

3.2.6. Денежные эквиваленты в виде краткосрочных финансовых вложений у Общества отсутствуют.

4. Капитал и резервы (строка 1300)

4.1. По строке 1300 «Капитал» отражены:

– на 31.12.2025 г. – 6 027 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 4 554 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 9 184 тыс. руб.

4.2. В составе капитала основную сумму составляет нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):

– на 31.12.2025 г. – 6 017 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 4 544 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 9 174 тыс. руб.

4.3. Изменение величины нераспределенной прибыли в 2025 году обусловлено получением чистой прибыли за 2025 год в сумме 1 474 тыс. руб. и отсутствием принятого решения о распределении прибыли (выплате дивидендов) на отчетную дату.

5. Обязательства (строки 1410, 1510, 1520, 1550)

5.1. По строке 1410 «Долгосрочные заемные средства» отражена задолженность:

– на 31.12.2025 г. – 94 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 100 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 884 тыс. руб.

Долгосрочные заемные средства представляют собой обязательства со сроком погашения более 12 месяцев от отчетной даты.

5.2. По строке 1510 «Краткосрочные заемные средства» на 31.12.2025 г. и 31.12.2024 г. показатели отсутствуют; на 31.12.2023 г. отражена краткосрочная задолженность 135 тыс. руб., погашенная в последующие периоды.

5.3. По строке 1520 «Краткосрочная кредиторская задолженность» отражены:

– на 31.12.2025 г. – 630 тыс. руб.;

– на 31.12.2024 г. – 156 тыс. руб.;

– на 31.12.2023 г. – 7 737 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность включает расчеты с поставщиками и подрядчиками, расчеты с персоналом по оплате труда, расчеты по налогам и сборам, а также прочие обязательства (структура уточняется по данным аналитического учета).

5.4. По строке 1550 «Другие краткосрочные обязательства» показатели на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют.

5.5. Просроченной кредиторской задолженности на 31.12.2025 г. не имеется; реструктуризация обязательств и списание кредиторской задолженности с истекшим сроком исковой давности в 2025 году не производились.

6. Пояснения к отчету о финансовых результатах

6.1. По строке 2110 «Выручка» за 2025 год отражено 1 804 тыс. руб., за 2024 год – 818 тыс. руб. Рост выручки связан с увеличением объемов деятельности Общества.

6.2. По строке 2120 «Расходы по обычным видам деятельности» за 2025 год отражены расходы в сумме 162 тыс. руб. (за 2024 год – 560 тыс. руб.). В составе расходов учитываются материальные затраты, расходы на оплату труда, страховые взносы, услуги сторонних организаций, коммерческие и управленческие расходы.

6.3. Коммерческие расходы за 2025 год составили 151 тыс. руб., за 2024 год – 476 тыс. руб.

6.4. По строкам 2330 «Проценты к уплате» и 2340 «Прочие доходы» за 2025 и 2024 годы показатели отсутствуют.

6.5. По строке 2350 «Прочие расходы» за 2025 год отражено 168 тыс. руб., за 2024 год – 4 922 тыс. руб. Снижение прочих расходов в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с отсутствием крупных разовых списаний и иных единовременных затрат, имевших место в предыдущем периоде.

6.6. По строке 2410 «Налог на прибыль (доходы) организаций» за 2025 год сумма налога не начислялась; за 2024 год отражено 12 тыс. руб., в том числе налог при УСН – 13 тыс. руб.

6.7. По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток)» за 2025 год отражена чистая прибыль 1 474 тыс. руб.; за 2024 год – убыток 4 676 тыс. руб.

7. События после отчетной даты и прочая информация

7.1. Событий после отчетной даты, оказывающих существенное влияние на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств, не выявлено.

7.2. Существенных операций с взаимозависимыми лицами, требующих отдельного раскрытия, Обществом в 2025 году не осуществлялось.

7.3. Иная информация, не приведенная в настоящих пояснениях, по мнению руководства Общества, не является существенной для пользователей бухгалтерской отчетности.