

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИМПЕРИЯ СТАФФ» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное фирменное наименование общества: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ИМПЕРИЯ СТАФФ"

ИНН 9702004997

Дата государственной регистрации: 16 августа 2019 г.,

ОГРН 1197746512600

Юридический адрес общества: 129110, город Москва, ул Гиляровского, д. 60 стр. 2, помещ. 9/1ц

Основным видом деятельности является: "Деятельность по подбору персонала прочая"

Уставный капитал составляет 70 тыс. руб., доли распределяются между участниками САТЫБАЛДИЕВ ИЛХОМЖАН ИБРАХИМЖАНОВИЧ. — 70 тыс. руб. (100%), по состоянию на 31.12.2025 оплачен в полной сумме.

Изменения в составе участников в течение отчетного года не осуществлялись.

Организация относится к субъектам малого предпринимательства (сведения включены в реестр МСП).

Обязательный аудит бухгалтерской отчетности не подлежит.

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

1. Основы составления отчетности

Учетная политика организации сформирована в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008 и применяемых федеральных стандартов бухгалтерского учета

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

4. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

5. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по методу ФИФО.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

6. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

7. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость.

8. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

9. Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

- отсутствуют

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Объекты, полученные в аренду, признаются в составе прав пользования активами с одновременным признанием обязательств по аренде в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

В составе основных средств по строке 1150 баланса числятся автомобили в лизинге за вычетом накопленной амортизации.

3. Финансовые вложения

- отсутствуют

4. Запасы

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Товары	61094	80067
Расходы будущих периодов	340	318
Итого запасы	61434	80385

РБП состоят из стоимости страховых полюсов на автомобили в лизинге.

5. Дебиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с покупателями и заказчиками	2926	4102
Авансы выданные	13262	32927
Прочая дебиторская задолженность	4638	2179
Итого дебиторская задолженность	20826	39208

6. Кредиторская задолженность

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	87819	128575
Расчеты по налогам и сборам	109	127

Расчеты по оплате труда	32	32
Расчеты по социальному страхованию	82	83
Расчеты с разными кредиторами	16482	6725
Прочая кредиторская задолженность	0	28
Итого кредиторская задолженность	104524	135540

6. Расходы по обычным видам деятельности

Элемент затрат	2024 год	2025 год
Материальные затраты	76276	70282
Расходы на оплату труда	5057	6151
Налоги от ФОТ	1371	1894
Лизинговые платежи	6250	8282
Прочие расходы	9029	9561
Итого расходы	97983	96170

Генеральный директор _____ /Собиров З.М./

«31» марта 2026 г.