Общество с ограниченной ответственностью «ИМС»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовой и табличной форме составлены в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и законодательством РФ

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ИМС».

1.2. Юридический адрес – 153022, Ивановская область, г. Иваново, ул. Лежневская, д. 114, кв.49..

1.3. Дата государственной регистрации – 10.06.2021.

1.4. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 10 человек, филиалов и обособленных подразделений организация не имеет.

1.5.Срок деятельности организации уставом не ограничен.

1.6. Уставный капитал составляет 10 000 руб. (оплачен полностью). Единственным участником общества является:

- Д.П. Протацкий с долей 100 процентов

Изменений состава участников или размеров долей в 2025 году не было. Долей, принадлежащих самому обществу, нет.
Доля единственного участника общества предоставляет стандартный объем прав, предусмотренный Федеральным законом "Об обществах с ограниченной ответственностью" и Уставом организации.

1.7. Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

Основным видом экономической деятельности является строительство жилых и нежилых зданий (код 41.20 по ОКВЭД ОК 029-2014)

1.8. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Д.П. Протацкий (приказ № 1 от 10.06.2021).
Главный бухгалтер Общества: Д.П. Протацкий (приказ № 1 от 10.06.2021).

1.9. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Бухгалтерская отчетность Общества не подлежит обязательному аудиту.

2. Основа составления отчетности и учетная политика

Настоящая бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с РСБУ-Российскими стандартами бухгалтерского учета, Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 г. №402-ФЗ, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов РФ от 04.10.2023 г., Положения по

ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29.10.1998 г. №34н, а также иных действующих нормативных актов входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Отступлений от правил учета, предусмотренных стандартами, в 2025 году не допускалось. ООО «ИМС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч.4 ст.6 ФЗ от 06.12.2011 №402-ФЗ).

ООО «ИМС» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

ООО «ИМС» не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.

Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

Учетная политика ООО «ИМС» на 2025 год утверждена приказом от 27.12.2024 г. Согласно учетной политике и в соответствии с рекомендациями для субъектов МСП (утв. протоколом ИПБ России от 25.04.13 №4/13) организация применяет сокращенную форму ведения бухучета, то есть использует двойную запись и не ведет регистров, ООО «ИМС» применяет сокращенный план счетов.
Учет доходов и расходов осуществляется кассовым методом. Принят критерий существенности, равный 5% от валюты баланса. Основные средства амортизируются линейным методом. Учет ОС ведется упрощенным способом согласно пункту 3ФСБУ 6/2020. Запасы оцениваются по фактической себестоимости без создания резерва под обесценение.

3. Нематериальные активы (НМА) и основные средства (ОС)
В 2025 году организация учитывала НМА (права на ПО) и ОС по первоначальной стоимости.

3.1. Наличие и движение НМА
Первоначальная стоимость на начало года: 0 тыс. руб.
Начислено амортизации за отчетный период: 0 тыс. руб.
Первоначальная стоимость на 31.12.2025: 0 тыс. руб.

3.2. Наличие и движение ОС
В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся машины и оборудование и транспортные средства:
Первоначальная стоимость на 31.12.2024 г.: 6 612,068 тыс. руб.
Накопленная амортизация на 31.12.2024 г.: 1 317,001 тыс.руб.
Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.: 5 295,067 тыс. руб.
Первоначальная стоимость на 31.12.2025 г.: 6 612,068 тыс. руб.
Накопленная амортизация на 31.12.2025 г.: 2 136,533 тыс. руб.
Балансовая стоимость на 31.12.2025 г.: 3 158,533 тыс.руб.

В строке 1150 баланса «Основные средства» указана цифра 3 159 (округление до целого).

3.3. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	16.12.2025 г.	-

Материально-производственные запасы	22.12.2025 г.	-
Нематериальные активы	25.12.2025 г.	-

В ходе инвентаризации недостач и излишков и прочих расхождений не установлено.

4. Запасы
В составе строки 1210 «Запасы» включены товары. Величина показателя «Товары» осталась без изменений и по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2025 г. составляет 15 800 тыс. руб.

5. Расшифровка дебиторской задолженности и обязательств (краткосрочных/долгосрочных)

Дебиторская задолженность компании краткосрочная:

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Краткосрочная дебиторская задолженность всего, в т.ч.:	16 248	12 790
расчеты с поставщиками и подрядчиками	596	701
расчеты с покупателями и заказчиками	13 436	9 917
расчеты с разными дебиторами и кредиторами	2 172	2 172
расчеты по налогам и сборам	12	0
Расчеты по ЕНС	31	0
Расчеты с персоналом по оплате труда	1	0
	0	0

Обязательства компании краткосрочные:

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Краткосрочные обязательства всего, в т.ч.:	4 973	1 310
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 534	606
расчеты с покупателями и заказчиками	2 408	27
расчеты по налогам и сборам	320	613
расчеты по НДС	646	0
Расчеты по ЕНС	0	15
Расчеты по соц. Страхованию	66	49
Долгосрочные обязательства	0	0

5.1.Финансовые вложения компании отражают такой показатель как депозитные счета компании: 38 000 тыс.руб. на 31.12.2025 года и 31 000 тыс. руб. на 31.12.2024 года соответственно.
5.2. Денежные средства компании отражают показатель на расчетном счете компании: 3 552 тыс. руб. на 31.12.2025 года и 50 тыс. руб. на 31.12.2024 года соответственно.

6. Расходы по обычным видам деятельности (по элементам)
Состав расходов, признанных в отчете о финансовых результатах за 2025 год:

Элементы затрат	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Материальные затраты	4 039	10 882
Затраты на оплату труда	2 224	1 009
Отчисления на социальные нужды	705	284
Амортизация	2 137	1 282
Прочие затраты	36 844	45 570
Итого по обычным видам деятельности	45 949	59 027

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности.
Выручка за 2025 год составила 49 905 тыс. рублей, что ниже аналогичного показателя за 2024 год. Уменьшение данного показателя связано со значительным снижением спроса на услуги компании. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 8 142 тыс. рублей, что выше аналогичного показателя за 2024 год в связи с оптимизацией по сокращению расходов организации.

8. Информация о деятельности.
Существенных событий после отчетной даты, способных повлиять на финансовое положение организации, в период с 31.12.2025 до даты подписания отчетности не произошло.
Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. Дата составления пояснений: 31 марта 2026 года.

Генеральный директор Протацкий Д.П.