

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу

Общества с ограниченной ответственностью «ИМИДЖ»
за 2025 год

1. Общие сведения

- **Полное наименование:** Общество с ограниченной ответственностью «ИМИДЖ»
- **ИНН:** 7801392722
- **ОКПО:** 29394824
- **ОКОПФ:** 12300 (Общества с ограниченной ответственностью)
- **ОКФС:** 16 (Частная собственность)
- **Место нахождения:** 196105, г. Санкт-Петербург, пр-кт Московский, д. 143, литера А, офис 26Н, ком. 11
- **Единица измерения:** тыс. руб. (ОКЕИ 384)
- **Бухгалтерская отчетность составлена** по упрощенной форме.

Организация не подлежит обязательному аудиту (в отчетности отмечено «НЕТ»).
Бухгалтерская отчетность утверждена генеральным директором Жилиным С.В. 31 марта 2026 г.

2. Учетная политика

Учетная политика ООО «ИМИДЖ» сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и ПБУ 1/2008. В связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета организация использует:

- сокращенный состав регистров бухгалтерского учета;
- признание доходов и расходов кассовым методом (при соблюдении условий);
- амортизация основных средств начисляется линейным способом;
- переоценка внеоборотных активов не проводилась.

Изменений в учетной политике в отчетном периоде не было.

3. Структура активов и пассивов

3.1. Активы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Материальные внеоборотные активы (основные средства)	128	238	-110
Финансовые и другие внеоборотные активы	200	200	0
Запасы	12 447	11 744	+703
Денежные средства	28	210	-182
Финансовые и другие оборотные активы (дебиторская задолженность)	92 909	90 626	+2 283
Итого активов	105 712	103 018	+2 694

Основные средства снизились на 110 тыс. руб. в результате начисленной амортизации (выбытия не зафиксировано).

Запасы увеличились на 703 тыс. руб., что связано с накоплением товарно-материальных ценностей в конце года.

Дебиторская задолженность составляет основную долю в структуре оборотных активов (около 88%) и увеличилась на 2 283 тыс. руб. Рост обусловлен увеличением отгрузок с отсрочкой платежа.

Денежные средства сократились до 28 тыс. руб., что указывает на напряженный график платежей на конец отчетного периода.

3.2. Пассивы

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Капитал (нераспределенная прибыль)	5 444	5 360	+84
Долгосрочные заемные средства	0	0	0

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	Изменение
Краткосрочная кредиторская задолженность	100 268	97 648	+2 620
Итого пассивов	105 712	103 018	+2 694

Капитал увеличился на 84 тыс. руб. за счет чистой прибыли, полученной в 2025 году.

Краткосрочная кредиторская задолженность составляет 95% всех пассивов и выросла на 2 620 тыс. руб. Основная задолженность — перед поставщиками и подрядчиками.

Долгосрочные займы отсутствуют (в 2023 г. были погашены).

4. Финансовые результаты (оценка)

В упрощенной отчетности отсутствует отчет о финансовых результатах, однако по изменению нераспределенной прибыли можно сделать вывод, что **чистая прибыль за 2025 год составила 84 тыс. руб.** (с 5 360 до 5 444 тыс. руб.).

Рост выручки предположительно обеспечивался за счет увеличения дебиторской задолженности, что свидетельствует о росте продаж с отсрочкой платежа. При этом кредиторская задолженность также выросла, что указывает на использование заемных ресурсов для финансирования текущей деятельности.

5. Пояснения к отдельным показателям

5.1. Основные средства

Остаточная стоимость основных средств на конец года — 128 тыс. руб. Движения основных средств в отчетном периоде не было.

5.2. Дебиторская и кредиторская задолженность

- **Дебиторская задолженность:** 92 909 тыс. руб.
Просроченная задолженность отсутствует (по данным организации).
- **Кредиторская задолженность:** 100 268 тыс. руб.
Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

5.3. Запасы

Запасы на конец года составили 12 447 тыс. руб. Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались ввиду отсутствия признаков обесценения.

6. События после отчетной даты

Существенных событий после 31 декабря 2025 г., которые могли бы повлиять на оценку активов и обязательств, не произошло.

Генеральный директор

_____ /Жилин С.В./

31 марта 2026 г.