Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИМПАЛ» (ООО «ИМПАЛ»)
ИНН 7713788161 , КПП 771301001, ОГРН 1147746482278
Адрес: 127550, Москва г, Прянишникова ул, дом 23А, Э. 3, ПОМ. LXVI, КОМ. 14-16

1. Концепция составления бухгалтерской отчётности

Организация является субъектом малого предпринимательства в соответствии со статьёй 4 Федерального закона от 24.07.2007 № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и формирует упрощённую бухгалтерскую (финансовую) отчётность на основании статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте».

Бухгалтерская отчётность составлена исходя из допущения непрерывности деятельности Организации: Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у неё отсутствуют намерение и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. Обязательства будут погашаться в установленном порядке.

2. Основные сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПАЛ»
Сокращённое наименование: ООО «ИМПАЛ»
Юридический адрес: 127550, Москва г, Прянишникова ул, дом 23А, Э. 3, ПОМ. LXVI, КОМ. 14-16
ОГРН: 1147746482278
ИНН / КПП: 7713788161 / 771301001
Среднесписочная численность работников за 2025 год: 3 человека
Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор — Чернягина Татьяна Борисовна.

3. Состав бухгалтерской отчётности

Годовая бухгалтерская отчётность Организации за 2025 год составлена за период с 1 января по 31 декабря 2025 года включительно и включает:

– Бухгалтерский баланс (упрощённая форма);
– Отчёт о финансовых результатах (упрощённая форма);
– Настоящие Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

Отчёт об изменениях капитала и Отчёт о движении денежных средств Организацией не составляются на основании пункта 6 статьи 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ.

4. Соответствие федеральным стандартам

Бухгалтерская отчётность Организации составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта, действующими на 31 декабря 2025 года, с применением упрощений, установленных для субъектов малого предпринимательства. Отступлений от правил федеральных стандартов бухгалтерского учёта при формировании отчётности допущено не было.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

5. Способы ведения бухгалтерского учёта, принятые при формировании учётной политики

– Учёт по налогу на прибыль ведётся без применения ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль организаций»: постоянные и временные разницы, отложенные налоговые активы и обязательства не рассчитываются и в отчётности не отражаются.

– Резерв на предстоящую оплату отпусков не создаётся; расходы на оплату отпусков признаются по мере их фактического начисления.

– По операционной аренде (кроме аренды с признаками финансовой) предмет аренды и обязательство по аренде на баланс не принимаются; арендные платежи признаются расходами равномерно в течение срока аренды в соответствии с пунктом 11 ФСБУ 25/2018.
– Объекты основных средств и нематериальных активов стоимостью не более 100 000 рублей за единицу списываются в расходы периода в момент ввода в эксплуатацию / признания.
- Резерв под снижение стоимости запасов не создаётся.
Основные средства принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Последующая оценка — по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Переоценка не проводится.
Амортизация начисляется линейным способом исходя из оставшегося срока полезного использования.
Затраты на поддержание основных средств в рабочем состоянии (текущий и капитальный ремонт) признаются расходами периода. Затраты, улучшающие первоначально принятые нормативные показатели функционирования, увеличивают стоимость основного средства.
- Нематериальные активы принимаются к учёту по первоначальной стоимости. Амортизация начисляется линейным способом в течение установленного срока полезного использования
- Запасы принимаются к учёту по фактической себестоимости. При списании применяется метод ФИФО.

6. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

Запасы

По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 3603 тыс. руб.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При списании в производство (реализацию) применяется метод ФИФО. По состоянию на 31 декабря 2025 года резерв под снижение стоимости запасов не создавался.

Денежные средства и денежные эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2025 года денежные средства и денежные эквиваленты составляют 1495 тыс. руб.:

– расчётные счета в банках — 1495 тыс. руб.;

Ограничений в использовании денежных средств (арест, заморозка счёта, залог) по состоянию на 31 декабря 2025 года не имеется.

Финансовые и другие оборотные активы

По состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 1230 тыс. руб.

Резерв по сомнительным долгам не создавался. При оценке сомнительности задолженности Организация принимает во внимание: срок просрочки, финансовое состояние должника, наличие обеспечения, наличие судебных разбирательств.

Дебиторская задолженность, переданная в залог или иным образом обременённая: отсутствует.

Капитал

Уставный капитал Организации составляет 20 тыс. руб. и полностью оплачен. Изменений в уставном капитале в 2025 году не было.

Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток) по итогам 2025 года составляет 5503 тыс. руб.

Кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2025 года кредиторская задолженность составляет 805 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами (в том числе учредителями, руководством, аффилированными лицами) на 31 декабря 2025 года отсутствует.

Имущество, переданное в залог, и прочие обеспечения

По состоянию на 31 декабря 2025 года:

– имущество, переданное в залог в обеспечение собственных обязательств: отсутствует;

– обязательства, по которым выданы поручительства третьим лицам: отсутствуют;

– имущество, переданное под иные виды обеспечения: отсутствует.

7. Прочие пояснения

События после отчётной даты

Корректирующие события после отчётной даты (уточняющие условия, существовавшие на 31.12.2025): отсутствуют.

Существенных событий, произошедших после 31 декабря 2025 года, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое положение, движение денежных средств или результаты деятельности Организации, не выявлено.

Генеральный директор Чернягина Татьяна Борисовна

«27» марта 2026 года