

Пояснения к бухгалтерской отчетности

Общества с ограниченной ответственностью «ИМПЕРИЯ»
за 2025 год

1. Основные сведения об организации

Параметр	Значение
Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ИМПЕРИЯ»
ИНН	7840434550
ОКПО	67407981
ОКОПФ	12300 (ООО)
ОКФС	16 (частная собственность)
Место нахождения	196247, г. Санкт-Петербург, Ленинский пр-кт, д. 153, пом. 173Н
Единица измерения	тыс. рублей (ОКЕИ 384)
Дата утверждения отчетности	31 марта 2026 года
Орган, утверждающий отчетность	Общее собрание участников Общества
Обязательный аудит	не проводился

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ и **ФСБУ 4/2023** «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

2. Учетная политика (существенные аспекты)

Учетная политика ООО «ИМПЕРИЯ» обеспечивает достоверное отражение финансового положения и финансовых результатов.

Ключевые элементы учетной политики:

- ФСБУ 25/2018 «Аренда»** не применялось.

- **Переоценка основных средств** не проводилась (ФСБУ 6/2020).
- **Резервы** (оценочные обязательства, резервы под обесценение запасов, сомнительные долги) **не создавались**.
- **Операций со связанными сторонами** не было.
- Выручка признается по мере отгрузки (перехода права собственности).
- Расходы признаются в том периоде, к которому они относятся.

3. Бухгалтерский баланс (структура и динамика)

3.1. Активы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025→2024
Материальные внеоборотные активы (ОС)	1150	6 082	—	124	+6 082
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	2 000	—	—	+2 000
Запасы	1210	49	283	—	-234
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	160	482	5 424	-322
Финансовые и другие оборотные активы	1240	4 636	8 320	25 427	-3 684
БАЛАНС	1600	12 928	8 830	30 978	+4 098

Пояснения к активам:

- **Появление основных средств (+6 082 тыс. руб.)** — приобретение объектов основных средств в 2025 году.
- **Появление внеоборотных активов (+2 000 тыс. руб.)** — приобретение нематериальных активов или долгосрочных финансовых вложений.
- **Снижение запасов (-234 тыс. руб.)** — сокращение складских остатков.
- **Снижение денежных средств (-322 тыс. руб.)** — направление средств на приобретение активов и погашение обязательств.

- **Снижение дебиторской задолженности (-3 684 тыс. руб.)** — сокращение задолженности покупателей.

3.2. Пассивы

Наименование показателя	Код	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023	Изменение 2025→2024
Капитал	1300	(1 195)	3 616	4 846	-4 811
в т.ч. нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(1 195)	3 616	4 846	-4 811
Долгосрочные заемные средства	1410	8 400	—	—	+8 400
Краткосрочные заемные средства	1510	2 091	2 500	—	-409
Краткосрочная кредиторская задолженность	1520	3 632	2 714	26 132	+918
БАЛАНС	1700	12 928	8 830	30 978	+4 098

Пояснения к пассивам:

- **Непокрытый убыток** составил 1 195 тыс. руб. (против прибыли 3 616 тыс. руб. в 2024 году) — ухудшение финансового результата.
- **Снижение капитала (-4 811 тыс. руб.)** обусловлено чистым убытком 2025 года (4 837 тыс. руб.) и частичным погашением обязательств.
- **Появление долгосрочных заемных средств (+8 400 тыс. руб.)** — привлечение долгосрочного финансирования.
- **Снижение краткосрочных заемных средств (-409 тыс. руб.)** — частичное погашение.
- **Рост кредиторской задолженности (+918 тыс. руб.)** — увеличение долгов перед поставщиками.

4. Отчет о финансовых результатах (анализ)

Показатель	Код	2025	2024	Изменение
Выручка	2110	6 875	46 650	-39 775
Себестоимость продаж	2120 (в т.ч.)	(6 234)	(41 221)	+34 987
Валовая прибыль	(2110-2120)	641	5 429	-4 788
Расходы по обычной деятельности (итого)	2120	(10 469)	(47 836)	+37 367
Проценты к уплате	2330	(1 091)	(4)	-1 087
Прочие доходы	2340	239	1 037	-798
Прочие расходы	2350	(391)	(659)	+268
Чистая прибыль (убыток)	2400	(4 837)	(812)	-4 025

Пояснения к динамике:

Выручка резко снизилась на 39 775 тыс. руб. (с 46 650 до 6 875 тыс. руб.) — сокращение объема продаж на 85%, что является критическим показателем.

Себестоимость продаж снизилась пропорционально (с 41 221 до 6 234 тыс. руб.), но **валовая прибыль** снизилась с 5 429 до 641 тыс. руб. (-4 788 тыс. руб.).

Расходы по обычной деятельности снизились на 37 367 тыс. руб., однако их доля в выручке увеличилась: в 2024 году расходы составляли 102,5% от выручки, в 2025 году — 152,3%, что указывает на рост управленческих и коммерческих расходов относительно масштаба деятельности.

Проценты к уплате резко выросли (с 4 до 1 091 тыс. руб.) — увеличение долговой нагрузки, связанное с привлечением долгосрочных заемных средств (8 400 тыс. руб.).

Чистый убыток составил 4 837 тыс. руб. (в 2024 году убыток был 812 тыс. руб.), увеличившись более чем в 5 раз.

5. Расшифровка основных средств

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Основные средства	6 082	—

Переоценка не проводилась. Амортизация начисляется линейным способом.

6. Расшифровка заемных средств

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Долгосрочные заемные средства	8 400	—
Краткосрочные заемные средства	2 091	2 500
Итого заемные средства	10 491	2 500

Задолженность не является просроченной. Проценты по займам отражены в составе процентов к уплате (1 091 тыс. руб.).

7. Расшифровка дебиторской задолженности

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Дебиторская задолженность (в составе стр. 1240)	4 636	8 320

Резерв по сомнительным долгам не создавался.

8. Расшифровка кредиторской задолженности

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024
Кредиторская задолженность	3 632	2 714

Просроченной кредиторской задолженности нет.

9. Расшифровка прочих доходов и расходов

Показатель	2025	2024
Прочие доходы	239	1 037
Прочие расходы	(391)	(659)
Сальдо	(152)	378

10. Налог на прибыль организаций

Показатель	2025	2024
Текущий налог на прибыль	—	—

Налог на прибыль не начислен в связи с полученными убытками.

11. Информация об отсутствии отдельных операций и объектов

Объект / операция	Статус
ФСБУ 25/2018 «Аренда»	Не применялось
Переоценка основных средств	Не проводилась
Резервы (оценочные обязательства, обесценение)	Не создавались
Операции со связанными сторонами	Отсутствуют

12. Условные факты и обязательства

По состоянию на 31.12.2025:

- Судебных разбирательств, которые могут существенно повлиять на отчетность, не выявлено.
- Оценочных обязательств не формировалось.

13. События после отчетной даты

Существенных событий после 31.12.2025, требующих корректировки отчетности или раскрытия, не произошло.

Генеральный директор

_____ С.И. Жамойтин

31 марта 2026 г.