

Пояснительная записка к бухгалтерской отчётности

ООО «Имплатори»
за 2025 год

1. Общие положения

1.1. Бухгалтерская отчётность ООО «Имплатори» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учёта ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчётность» и иными действующими федеральными стандартами.

1.2. Отчётность включает бухгалтерский баланс, отчёт о финансовых результатах и настоящие пояснения.

1.3. Общество является субъектом малого предпринимательства и применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта, включая сокращённый объём пояснений.

2. Краткая характеристика деятельности

- Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Имплатори»
- ИНН 7813670660, КПП 781301001
- Место нахождения: 197110, г. Санкт-Петербург, ул. Большая Зеленина, д. 8, к. 2, лит. А, пом. 29-Н, оф. 6
- Основной вид деятельности (ОКВЭД) – 25.61(Обработка металлов и нанесение покрытий на металлы).
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор Кудин Игорь Игоревич.

3. Учётная политика для целей бухгалтерского учёта

3.1. Учётная политика Общества утверждена приказом № 31/12-2024 от 31.12.2024.

3.2. Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, амортизация начисляется линейным способом. Срок полезного использования определяется при принятии объекта к учёту. Переоценка не проводится.

3.3. Запасы оцениваются по фактической себестоимости. При выбытии применяется метод оценки по средней себестоимости.

3.4. Выручка признаётся в момент перехода права собственности на товары/работы/услуги к покупателю.

3.5. Для целей налогообложения применяется упрощённая система налогообложения (УСН) с объектом «доходы минус расходы».

3.6. Существенной признаётся информация, доля которой составляет 5 и более процентов от соответствующей статьи отчётности.

4. Пояснения к бухгалтерскому балансу

4.1. Внеоборотные активы (основные средства) – строка 1150

- Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 – 39 139 тыс. руб. (на начало года – 11 653 тыс. руб.).
- В течение года приобретены объекты основных средств на сумму 27 486 тыс. руб., выбытия не было.
- Начисленная амортизация за год – 2795637,76 руб.
- Ограничений в использовании, залогов, обязательств по приобретению нет.

4.2. Запасы – строка 1210

- Запасы на конец года – 8 339 тыс. руб. (на начало года – 0).
- Вся сумма представляет собой материалы используемые для собственного производства.
- Обесценение запасов не выявлено.

4.3. Дебиторская задолженность – строка 1230 (отражена в составе «Финансовые вложения»)

- Дебиторская задолженность на 31.12.2025 – 42 691 тыс. руб. (на начало года – 11803 тыс. руб.).
- Вся задолженность краткосрочная, просроченной нет.
- Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков сомнительности.

4.4. Денежные средства – строка 1250

- Остаток денежных средств на расчётных счетах – 417 тыс. руб. (на начало года – 22 тыс. руб.).
- Ограничений в использовании нет.

4.5. Капитал и резервы – строка 1300

- Нераспределённая прибыль на 31.12.2025 – 36 344 тыс. руб. (на начало года – непокрытый убыток 367 тыс. руб.).
- Изменение связано с получением чистой прибыли в отчётном году.

4.6. Долгосрочные заёмные средства – строка 1410

- Остаток долгосрочных кредитов и займов – 12 280 тыс. руб. (без изменения в течение года).
- Просроченной задолженности по основному долгу и процентам нет.

4.7. Кредиторская задолженность – строка 1520

- Общая сумма кредиторской задолженности – 41 952 тыс. руб. (на начало года – 3 тыс. руб.).
- Вся задолженность краткосрочная (перед поставщиками и подрядчиками).
- Просроченная задолженность отсутствует.

5. Пояснения к отчёту о финансовых результатах

5.1. Выручка (строка 2110) – 72 337 тыс. руб.

- Выручка получена от реализации продукции по основному виду деятельности.

5.2. Себестоимость продаж (строка 2120) – 24 616 тыс. руб.

- Включает стоимость приобретённых товаров, материалов и услуг сторонних организаций, заработную плату и др..

5.3. Прочие доходы и расходы

- Прочие доходы – 41 тыс. руб. (реализация прочего имущества).
- Прочие расходы – 263 тыс. руб. (расходы на банковское обслуживание, оплата пени).
- Существенных сумм, подлежащих обособленному раскрытию, нет.

5.4. Налог при УСН – 1 592 тыс. руб.

- Исчислен в соответствии с налоговой декларацией за 2025 год.
- Задолженности перед бюджетом по налогу на отчётную дату нет.

6. Информация о рисках и неопределённостях

- Деятельность Общества не связана с использованием иностранной валюты, валютный риск отсутствует.
- Просроченной задолженности нет, резерв не создавался.
- Судебных разбирательств, которые могли бы повлиять на финансовое положение, на отчётную дату нет.

7. События после отчётной даты

Существенных событий (фактов хозяйственной жизни) после 31 декабря 2025 года, которые могли бы повлиять на оценку активов, обязательств или финансовых результатов, не произошло.

8. Прочие сведения

- Государственная поддержка в 2025 году не оказывалась.
- Долевое участие в других организациях, а также сделки с аффилированными лицами отсутствуют.

Генеральный директор_____ / И.И. Кудин /
31.03.2026