

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

Общество с ограниченной ответственностью «ИМА-Групп» (ООО «ИМА-Групп»)

ИНН 9108114754, КПП 911101001, ОГРН 1169102077209

Адрес: 298206, Республика Крым, м.р-н Ленинский, с.п. Луговское, с Луговое, ул Луговская, дом 74

1. Общая информация об организации

ООО «ИМА-Групп» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основной вид деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

25.12 - Производство металлических дверей и окон, выручка за 2025г. 229 785 792,05 руб. без НДС;

23.12 - Формирование и обработка листового стекла, выручка за 2025 г. 694 029 798,07 руб. без НДС;

77.12 - Аренда и лизинг грузовых транспортных средств, выручка за 2025г. 39 575 125,45 руб. без НДС.

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Аренда

Общество применяет 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде признаются.

6. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по методу ФИФО.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

- нематериальные активы;
- финансовые вложения;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 1 200 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Исагулов Андрей Владимирович, доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 14 359 306,00 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала. Размер чистых активов по состоянию на 31.12.2025г. – 593 671 тыс.руб., на 31.12.2024г. – 280 998

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Корнеев Сергей Александрович (Решение №06/2024 от 31.07.2024, бессрочно).

Главный бухгалтер — Горяева Наталья Николаевна.

10. Связанные стороны

В ходе своей обычной деятельности в 2025г. Общество не совершало операции с предприятиями, являющимися связанными сторонами в соответствии с Российским законодательством.

11. Непрерывность деятельности

Общество заявляет о ведении своей деятельности исходя из принципа непрерывности деятельности. В 2025 году Общество наращивало свою деятельность, о чем свидетельствует увеличение выручки.

Руководством не предусматривается проведение мероприятий по:

- продаже имущественного комплекса (предприятия) или его части, представляющих собой совокупность активов и обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности, в результате заключения единой сделки;
- продаже отдельных активов и прекращения (исполнения) в установленном законодательством порядке отдельных обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- отказа от продолжения части деятельности;
- по реорганизации организации в форме выделения из ее состава одного или нескольких юридических лиц.

Уполномоченными органами Общества на дату формирования и подписания бухгалтерской отчетности не принималось решение о прекращении части деятельности, а также отсутствуют такие факты как:

- заключение договоров купли-продажи активов, без которых деятельность, выделяемая как прекращаемая, практически неосуществима;
- доведения информации о решении прекратить деятельность до сведения юридических и физических лиц, чьи интересы непосредственно будут затронуты (работников организации, поставщиков и др.).

Факты, свидетельствующие о существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, отсутствуют.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 30 марта 2026 года.

Директор ООО «ИМА-Групп»

С.А. Корнеев

Главный бухгалтер ООО «ИМА-ГРУПП»

Н.Н. Горяева