«Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах» за 2025 год ООО «ИМПУЛЬС»

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИМПУЛЬС» (далее – Общество), создано 08.07.2024 путем создания
зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве за № 1247700477573 от 08. 07.2024 года (№ свидетельства 1247700477573 №);
ИНН 9727080326, Дата постановки на учет в налоговом органе 08.07.2024 года (№ свидетельства 7727 № 9727080326).
Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ)12300- Общества с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - Частная собственность.
Место нахождения Общества : 191014, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. муниципальный округ Смольнинское, пер. Басков, д. 36, литера А, помещ. 1-Н.

Основным видом экономической деятельности Общества является:
20.51 Производство взрывчатых веществ.
Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий 5 лет

Руководитель Общества Генеральный директор Климов Владимир Сергеевич
Размер уставного капитала Общества составляет 10 (десять) тыс. рублей.
Участниками Общества являются:
- Климов Владимир Сергеевич - 100 %,
номинальная стоимость 10 (десять) тыс. рублей.
Конечными бенефициарными владельцами Общества являются:
- Климов Владимир Сергеевич,
Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений
Численность работников Общества составила
на *31.12.2025* - 5 человек,
на *31.12.2024* – 1 человек.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет генеральный директор.

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

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Ключевые положения учетной политики по разделам учета.

Основные средства:

расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом;
инвентаризация ОС производится 1 раз в год;
переоценка не проводится.

Оценка при списании МПЗ:

осуществляется по средней стоимости.

Финансовый результат от текущей деятельности определяется:

от реализации готовой продукции (товаров, работ, услуг) — по отгрузке и как разница между начисленными доходами и расходами за отчетный период.

Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1 Основные средства

В составе основных средств числятся измерительные приборы.

В 2025г. основные средства не приобретались, начислена амортизация в размере 29 тыс.руб.

По результатам инвентаризации расхождений не выявлено

3.2 Запасы

Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения.

Изменения способа расчета себестоимости запасов– отсутствуют.

3.3 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Дебиторская задолженность составила 13 859 тыс руб., в т.ч:

покупателей - 498 тыс.руб

поставщиков – 11 960 тыс.руб

расчеты по прочим налогам и сборам – 1 402 тыс руб

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году не создавался.

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует

3.4 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

3.5 Кредиторская задолженность

Кредиторской задолженность составила 17 253 тыс.руб., в т.ч.
покупателям - 15 941 тыс.руб
поставщикам –561 тыс.руб
расчеты по налогам и сборам – 751 тыс руб

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует

4. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

4.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.
Доходы от реализации за 2025 год составили: 39 510 тыс. руб. (без НДС);
Себестоимость продаж за 2025 год составляет 27 335 тыс. руб.
Расходы по обычным видам деятельности
Затраты на оплату труда - 1 399 тыс. руб.
Отчисления на социальные нужды - 419 тыс. руб.
Амортизация - 29 тыс. руб.
Прочие затраты - 4 256 тыс. руб.

4.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2025 году составила 363 тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:
Курсовые разницы - 296 тыс. руб.;
Проценты полученные - 69 тыс. руб.
Сумма прочих расходов в 2025 году составила 2 297 тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:
Отклонения курса покупки валюты – 1 085 тыс. руб.;
Расходы на услуги банков – 1 185 тыс. руб.;
Прочие расходы - 27 тыс. руб.

Генеральный директор _____ **/Климов В.С./**

М.П.

«06» февраля 2026 г.