

**Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ
КОМПАНИЯ "ИМПУЛЬС"**

ИНН 7813287296

**Пояснения
к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах
за 2025 год**

Общая информация

- 1.1. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью "НАУЧНО-ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ "ИМПУЛЬС"
- 1.2. Сокращенное наименование: ООО "НПК "ИМПУЛЬС"
- 1.3. ИНН 7813287296
- 1.4. Зарегистрировано 07.09.2017 года, Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы №15 по Санкт-Петербургу
- 1.5. ОГРН 1177847298639
- 1.6. Дата внесения записи в ЕГРЮЛ 07.09.2017
- 1.7. Юридический адрес: 197198, город Санкт-Петербург, пр-кт Большой П.С., дом 7/4, литер А, помещение 4-Н
Фактический адрес: 197198, город Санкт-Петербург, пр-кт Большой П.С., дом 7/4, литер А, помещение 4-Н
- 1.8. Исполнительный орган Общества – Управляющий индивидуальный предприниматель
Кокорин Александр Александрович
- 1.9. Основные виды экономической деятельности
ОКВЭД 62.01 Разработка компьютерного программного обеспечения
ОКВЭД 46.90 Торговля оптовая неспециализированная
- 1.10. Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей.
Состав учредителей:
 - Маголина Карина Игоревна, доля в уставном капитале 100%, уставный капитал в размере 10 000 руб. полностью оплачен.
- 1.11. Общество относится к субъектам малого предпринимательства.
- 1.12. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.
Все стоимостные показатели в отчетности приведены в тысячах рублей.
Состав бухгалтерской отчетности:

- Бухгалтерский баланс на 31.12.2025
- Отчет о финансовых результатах за 2025 год
- Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год подготовлена на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости и чистой стоимости продажи в силу норм стандартов бухучета и отчетности или выбора учетной политики. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ.

2. Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

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

3. Основные средства

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года числится ОС:

Снегоболотоход Blade 600 LTX EPS Premium VIN: RFCLTHTBERY017969

стоимость 514 тыс. руб.

4. Нематериальные активы

По итогам инвентаризации на 28 декабря 2025 года числятся НМА

НИОКР шифр "БЭС-КФ-АПО" 3 этап стоимостью 2010 тыс. руб.

2. Запасы по ФСБУ 5/2019

Запасы учитываются в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утв. приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н

Учет товара для перепродажи в розничной торговле ведется на счете 41 «Товар» по продажным ценам. Обобщение информации о торговых наценках (скидках, накидках) на товары в розничной торговле учитывается на счете 42 «Торговая наценка».

Организация не применяет положения подпункта «б» пункта 12 и пункта 13 ФСБУ 5/2019.

Затраты, указанные в подпунктах "б" - "е" пункта 11 ФСБУ 5/2019 «Запасы», признаются

расходом периода, в котором были понесены (п.17 ФСБУ 5/2019) - *допустимо для организаций, применяющих упрощенные способы учета.*

2.1 Оценка запасов

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается одним из следующих способов:

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО)

(п.36,39 ФСБУ 5/2019, п.58 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н)

3. Учет коммерческих расходов

В бухгалтерском учете коммерческие затраты учитываются на счете 26 «Коммерческие расходы» по статьям затрат:

- Материальные расходы
- Заработная плата
- Налоги и сборы
- Страховые взносы
- Взносы в ФСС от НС и ПЗ
- Оплата труда
- Транспортные расходы от поставщика
- Транспортные расходы до покупателя
- Маркетинговые услуги, поддержка сайта
- Услуги связи
- Бухгалтерские, юридические услуги
- Консультационные услуги
- Курьерские услуги
- Почтовые расходы
- Право использования программных продуктов
- другие расходы

Затраты, учитываемые по дебету счета 26 «Коммерческие расходы», по окончании отчетного периода ежемесячно списываются в дебет счета 90.07 «Управленческие расходы».

Списание транспортно-заготовительных расходов от поставщика (ТЗР) производится пропорционально стоимости товара, исходя из отношения суммы остатка величины ТЗР на начало месяца и ТЗР за месяц к сумме остатка товара на начало месяца и поступившего товара в течение месяца.

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

- ✓ 2 054 тыс. руб. – товары и материалы
- ✓ 4 517 тыс. руб. – дебиторская задолженность
- ✓ 299 тыс. руб. – кредиторская задолженность

5. Займы и кредиты (ПБУ 15/2008)

Договора займов и кредитов учитывается в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет займов и кредитов», утв. приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н

6. Инвентаризация

Проведена 28.12.2025 г. В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

7. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 27 602 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года.

8. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

9. События после отчетной даты

В организации отсутствуют события, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

10. Информация о связанных сторонах

Организация не применяет ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утв. приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н, на основании пункта 3 ПБУ 11/2008.

11. Пояснения по прекращаемой деятельности

Общество не применяет ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности», утв. приказом Минфина РФ от 02.07.2002 № 66н.

12. Расчеты по налогу на прибыль

Общество не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утв. приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль (пункт 22 ПБУ 18/02)

13. Денежные средства

Раскрытие информации приведено в соответствии с ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утв. приказом Минфина РФ от 02.02.2011 № 11н.

Остаток денежных средств на начало периода – 10 429 тыс. руб.

Поступление денежных средств всего 18 233 тыс. руб.

В том числе от продажи продукции, товаров, оказания услуг 18 147 тыс. руб.

Прочие поступления 86 тыс. руб.

Платежи всего 21 725 тыс. руб.

В том числе поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги 18 133 тыс. руб.

Прочие платежи 3 612 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец периода 6 972 тыс. руб.

Управляющий – индивидуальный предприниматель

Кокорин А.А..

20.03.2026 г.