Пояснение к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год
(упрощенная бухгалтерская отчетность)

Основные сведения

1) Сокращенное наименование: ООО «Импульс»
ИНН 6317129928 КПП 6317129928 ОГРН 1186313092074
2) Юридический адрес: 443099, Самарская область, г. Самара, ул. Алексея Толстого, дом 75, помещение Н63
3) Дата государственной регистрации: 24.10.2018г.
4) Уставный капитал составляет: 10 000 рублей
Участник – Леванов Владимир Геннадьевич, доля - 100 %
5) Основной вид экономической деятельности: Торговля оптовая автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.
6) Сведения о руководстве:
Директор Леванов Владимир Геннадьевич.
7) Информация об учетной политике:
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными законами и стандартами бухгалтерского учета РФ.
Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.
8) Применение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ:
Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.
9) Бухгалтерская отчетность Общества подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности Общества, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке. Руководство не располагает информацией о существенных неопределенностях, связанных с событиями или условиями, которые могут вызывать существенное сомнение в способности Общества продолжать деятельность на непрерывной основе.
10) Численность сотрудников на 31.12.2025- 4 человека.

В состав бухгалтерского баланса входят:

11) Нематериальные активы.
Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022. Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом.
12) Учет основных средств.
В составе основных средств отражены машины, оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев.
Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение (сооружение, изготовление).
Приобретенные объекты первоначальной стоимостью до 100 тыс. руб. за единицу, принятые к учету с 01.01.2022, учитываются в расходах единовременно.
В бухгалтерском балансе основные средства показаны по первоначальной стоимость за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.
Расчет амортизации по всем объектам определяется линейным способом; переоценка не производится.
13)Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства.

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, оценочные обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представлены как долгосрочные.
14) Материально-производственные запасы
Материально-производственные запасы делятся на следующие группы:

- товары;
- материалы;
- прочие МПЗ.

Товары учитываются организацией по фактической себестоимости.
При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости
Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.
Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости.
15) Расходы будущих периодов и прочие расходы.
Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.
16) В дебиторскую и кредиторскую задолженность входят:
Расчетов с покупателями и заказчиками
Расчеты с поставщиками и подрядчиками
Расчеты по налогам и сборам
Сальдо по ЕНС
Расчеты с персоналом по оплате труда
Расчеты с подотчетными лицами
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами и др.
Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.
Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания ее таковой. Указанная задолженность учитывается за балансом в течение пяти лет с момента списания для наблюдения за возможностью ее взыскания в случае изменения имущественного положения должника.
17) Уставный, добавочный и резервный капитал.
Уставный капитал отражается в сумме номинальной стоимости долей участников Общества в соответствии с величиной, установленной в Уставе Общества.

Признание доходов

18) Выручка от продажи товаров и оказания услуг признается по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и предъявления им расчетных документов. Она отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость и скидок, предоставленных покупателям.
В составе прочих доходов Общества учитываются:

- проценты за использование банком денежных средств,
- продажа внеоборотных и прочих оборотных активов,
- списание кредиторской задолженности
  и прочие доходы отличные от выручки от продажи товаров и оказания услуг.

Признание расходов

19) Себестоимость продаж включает расходы, связанные с продажей товаров и оказанием услуг, за исключением коммерческих и управленческих расходов.
Управленческие расходы ежемесячно признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.
В составе коммерческих расходов отражаются расходы на рекламу и т.п.
Коммерческие расходы признаются в качестве расходов по обычным видам деятельности в полном размере.

В составе прочих расходов учитываются:

- материальная помощь,
- налоги и сборы,
- списание дебиторской задолженности,
- резервы по сомнительным долгам,
- благотворительная деятельность,

и прочие расходы, отличные от себестоимости продаж, коммерческих и управленческих расходов.

Основные положения учетной политики

20) 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 директор.
Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.
Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

21) Иная существенная информация о финансовом положении экономического субъекта на отчетную дату, финансовых результатах его деятельности за отчетный период отсутствует.

Пояснения к табличной части бухгалтерского баланса на 31.12.2025 в тыс. руб.:

Строка 1210 Товары – 17 289 247,06
Строка 1250 Остаток денежных средств на р/с – 150 111,52
Строка 1240 Дебиторская задолженность
Расчеты с покупателями на конец года составляют – 10 093 444,68 руб.
НДС не принятый к вычету на конец года составляют – 3 299 555,81 руб.
Строка 1300 Уставной капитал 10 000 и нераспределенная прибыль - 4 350 465,17
Строка 1410 Долгосрочные заемные средства - 2 909 825,67
Строка 1520 Кредиторская задолженность
Расчеты с поставщиками на конец года составляют – 23 358 980,08

Директор ООО «Импульс» 04.03.2026г.
Леванов В.Г.

