

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «ИМПУЛЬС М» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении деятельности, реорганизации и ликвидации не принимались, но в конце года было принято решение о существенном изменении видов деятельности. В связи с чем, был увеличен УК Общества.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИМПУЛЬС М»
Юридический адрес: 117105, Москва, ш. Варшавское, д.1А, этаж 5, помещ.1/5, комната 25
Основной вид деятельности: Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления (ОКВЭД 70.22),

дополнительный в 2025г — Производство безалкогольных напитков, производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды — (ОКВЭД 11.07) — прекращено 04.12.2025;

дополнительный в 2025г — Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками- (ОКВЭД 46.34.1) -прекращено 04.12.2025г.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 3 человека, (на 31 декабря 2024 года – 7 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 50 010 000 руб.

Лицо, имеющее право действовать от имени юридического лица- Генеральный директор Задыхина Зинаида Михайловна.

Участники Общества:

- МЕЖДУНАРОДНАЯ КОМПАНИЯ ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ИМПУЛЬС МАРКЕТИНГ ИНВЕСТОРС ЛТД» – доля 100%;

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

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 8 ред.3.0.

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.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;

- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные, исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;
- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 40 000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске материально-производственных запасов в производство и ином выбытии все группы материалов оцениваются по стоимости первых по времени приобретения запасов (способ ФИФО).

Резерв под обесценение запасов Обществом создается один раз в год, на 31 декабря. Запасы отражаются в отчетности за вычетом созданного резерва.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 год годовая бухгалтерская отчетность составляется по формам и правилам, установленным ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах 3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	1 914	(1 244)	42	-	-	(134)	-	-	-
	За 2024 г.	1 914	(1 114)	-	-	-	(130)	-	-	-
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	1 914	(1 244)	42	-	-	(134)	-	1 965	(1 377)
	За 2024 г.	1 914	(1 114)	-	-	-	(130)	-	1 914	(1 244)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 965	(1 377)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	1 914	(1 244)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией										
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период		На конец периода	
		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения	первоначальная (первоначальная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 2025 г.	279	(279)	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	279	(279)	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
Другие НМА	За 2025 г.	279	(279)	-	-	-	-	-	279	(279)
	За 2024 г.	279	(279)	-	-	-	-	-	279	(279)
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	279	(279)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	279	(279)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	1 996	1 966	1 644
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	858	858	739

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав			
Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, всего	-	-	-

3.6. Капитальные вложения в нематериальные активы							
Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценения	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
За 2025 г.							
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
За 2025 г.							
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
За 2025 г.							
За 2024 г.							

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах					
Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			затраты	списано	
Средства индивидуализации, созданные собственными силами организации - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
За 2025 г.					
За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериальных активов - всего	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-
в том числе:					
За 2025 г.					
За 2024 г.					
из них исключительные права	За 2025 г.	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-

2. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025 основные средства отражены в бухгалтерском балансе по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

4. Основные средства												
4.1. Наличие и движение основных средств												
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения		списание		переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации		
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценения	амортизации	обесценения			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации
Основные средства (за исключением нефинансовой недвижимости) - всего	За 2025 г.	441	(432)	-	(188)	188	(3)	-	-	-	252	(246)
	За 2024 г.	441	(429)	-	-	-	(3)	-	-	-	441	(432)
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	427	(427)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	427	(427)	-	(188)	188	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	234	(234)
Рабочий скот	За 2024 г.	19	(19)	-	-	-	(3)	-	-	-	427	(427)
Продуктивный скот	За 2025 г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	19	(19)
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19	(19)
Многолетнее насаждение	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Объекты предпринимательства	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения в приобретение земельных участков	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие объекты, требующие государственной регистрации, отнесенные к статье 130 ГК РФ к недвижимости	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвентаризационная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Здания	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сооружения	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Земельные участки	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. Финансовые вложения

5. Финансовые вложения											
5.1. Наличие и движение финансовых вложений											
Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период					На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		списано		проценты (включая долевое участие) первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	798	-	1 302	-	-	-	-	-	-	2 100
в том числе:	За 2024 г.	-	-	798	-	-	-	-	-	-	798
Пан	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Акции	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г.	798	-	1 302	-	-	-	-	-	-	2 100
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	798	-	-	-	-	-	-	798
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	3 030 650	(3 015 250)	-	-	-	-	-	15 400
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г.	-	-	3 030 650	(3 015 250)	-	-	-	-	-	15 400
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	798	-	3 031 952	(3 015 250)	-	-	-	-	-	17 500
	За 2024 г.	-	-	798	-	-	-	-	-	-	798

4. Запасы

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	сплиено			изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	22 523	(61)	63 463	(185 986)	-	-	X	X	22 523	(61)
в том числе:	За 2024 г.	37 601	(123)	231 428	(246 586)	-	-	X	X	37 601	(123)
Сырье и материалы	За 2025 г.	4 131	-	30 384	(1 905)	-	-	X	X	4 131	-
Готовая продукция	За 2024 г.	14 452	-	112 664	(73)	-	-	(12 519)	-	14 452	-
Товары	За 2025 г.	17 242	(61)	2	(64 438)	-	-	(122 992)	-	17 242	(61)
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2024 г.	21 313	(123)	-	(185 417)	-	-	47 184	-	21 313	(123)
Товары отгруженные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	181 346	-	-	-
Незавершенное производство	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	1 149	-	-	(5 646)	-	-	-	-	1 149	-
Иные виды запасов	За 2024 г.	1 916	-	-	(6 149)	-	-	4 497	-	1 916	-
	За 2025 г.	-	-	53 077	(34 090)	-	-	5 382	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	118 773	(94 947)	-	-	(19 071)	-	-	-
	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	(63 827)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге - всего	-	-	-

5. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

По сомнительной дебиторской задолженности сформирован резерв в сумме 184102 руб. (на 31.12.2024 – 1332839 руб.).

Дебиторская задолженность краткосрочная, в сумме 11201306,61 рублей — авансы выданные по договору от 04.12.2025г. Срок исполнения не позднее трех месяцев с момента поступления авансового платежа на счет поставщика. (на момент формирования бухгалтерской отчетности дебиторская задолженность погашена).

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано				по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторными компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	13 333	(1 333)	11 824	147	(13 288)	(5)	(5 367)	-	12 011	(184)
в том числе:	За 2024 г.	25 797	(657)	12 249	132	(24 845)	(5)	(5 239)	-	13 333	(1 333)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 595	-	11 327	-	(2 538)	(5)	-	-	11 380	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	7 912	-	2 342	-	(7 659)	-	-	-	2 595	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	9 830	(1 333)	613	-	(9 954)	-	(5 367)	-	489	(184)
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2024 г.	14 203	(657)	9 759	-	(14 132)	-	(5 239)	-	9 830	(1 333)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторными компаниями	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	221	-	(147)	147	(221)	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2024 г.	44	-	85	132	(40)	-	-	-	221	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	174	-	(139)	-	(11)	-	-	-	11	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	112	-	20	-	(462)	-	-	-	140	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2024 г.	574	-	3	-	-	-	-	-	112	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выполненные этапы по незавершенным работам	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с факторными компаниями	За 2025 г.	563	-	201	-	(553)	-	-	-	-	-
НДС, удержанный налоговым агентом с выданной предоплаты	За 2024 г.	11	-	-	-	(2 528)	-	-	-	563	-
Итого	За 2025 г.	13 333	(1 333)	11 824	147	(13 288)	(5)	(5 367)	X	12 011	(184)
	За 2024 г.	25 797	(657)	12 249	132	(24 845)	(5)	(5 239)	X	13 333	(1 333)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	184	184	4 439	3 106	10 102	9 445
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	0	0	2 595	2 595	8 985	8 985
Расчеты с покупателями и заказчиками	184	184	1 608	276	1 098	441
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	15	15	-	-
Расчеты с факторными компаниями	-	-	221	221	20	20

6. Обязательства

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
	3а 2025 г.	32 380	95 266	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	32 380	-	-	-	-	-	127 646
в том числе:								32 380
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	32 380	95 266	-	-	-	-	127 646
	3а 2024 г.	32 380	-	-	-	-	-	32 380
Безвозмездные поступления	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по возмещению материального ущерба	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	127 878	19 724	90	(117 224)	-	-	30 468
	3а 2024 г.	123 105	4 813	11 355	(11 396)	-	-	127 878
в том числе:								602
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	2 270	422	-	(2 089)	-	-	2 270
	3а 2024 г.	8 768	2 304	-	(8 803)	-	-	19
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	22	16	-	(19)	-	-	22
	3а 2024 г.	813	22	-	(812)	-	-	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	38	13	2	(38)	-	-	15
	3а 2024 г.	991	3	-	(956)	-	-	38
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	538	(88)	88	(538)	-	-	-
	3а 2024 г.	35	(10 817)	11 355	(35)	-	-	538
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	109 686	-	-	(109 686)	-	-	-
	3а 2024 г.	100 762	8 924	-	-	-	-	109 686
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	288	-	-	(288)	-	-	-
	3а 2024 г.	770	-	-	(482)	-	-	288
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	12 770	19 361	-	(2 407)	-	-	29 725
	3а 2024 г.	8 421	4 349	-	-	-	-	12 770
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	13	-	-	(13)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	13	-	-	-	-	13
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1 969	-	-	(1 969)	-	-	-
	3а 2024 г.	2 274	-	-	(305)	-	-	1 969
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	283	-	-	(176)	-	-	107
	3а 2024 г.	272	14	-	(3)	-	-	283
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2025 г.	160 258	114 990	90	(117 224)	-	X	158 114
	3а 2024 г.	155 485	4 813	11 355	(11 396)	-	X	160 258

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
в том числе:	591	2 307	9 764
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	571	2 270	8 768
Расчеты с покупателями и заказчиками	19	-	4
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	38	991

8.3. Оценочные обязательства

6.3. Оценочные обязательства						
	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
	3а 2025 г.	3 993	775	2 712	155	1 902
в том числе:	3а 2024 г.	3 599	2 026	1 632	-	3 993
Резерв ежегодных отпусков	3а 2025 г.	3 993	775	2 712	155	1 902
	3а 2024 г.	3 599	2 026	1 632	-	3 993

6. Расходы по обычным видам деятельности

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты		122 905
Затраты на оплату труда	32 610	16 892
Отчисления на социальные нужды	15 665	5 142
Амортизация	3 477	132
Прочие затраты	136	96 603
Итого по элементам	33 799	241 674
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	85 687	16 303
Итого расходы по обычным видам деятельности	101 990	245 363

В связи с существенным снижением объемов продаж с мая 2025 года, и как следствие, оптимизацией расходов, деятельность по дополнительным ОКВЭД:

Производство безалкогольных напитков, производство упакованных питьевых вод, включая минеральные воды — (ОКВЭД 11.07) — прекращено 04.12.2025;

дополнительный в 2025г — Торговля оптовая соками, минеральной водой и прочими безалкогольными напитками- (ОКВЭД 46.34.1) -прекращено 04.12.2025г.

ООО «ИМПУЛЬС М» в рамках стратегии развития компании с 04.12.2025г сосредоточилось на преимуществах нового дополнительного направления вида деятельности, в связи с чем были внесены изменения в ЕГРЮЛ.

Генеральный директор

«12» марта 2026 г.



/Задыхина З.М./