ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности
ООО «ИК Импульс»
за 2025 год

1. *Информация о структуре организации и принципах управления*

1.1. Краткие сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания Импульс» (далее – Общество) зарегистрировано 11.06.2013г. (Свидетельство о государственной регистрации ОГРН 1137847223601 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 15 по Санкт-Петербургу)
Местонахождение организации: Россия, 195176 г.Санкт-Петербург, вн. Тер. г. муницип. округ Полюстрово Пискаревский пр., д. 25, литера А, пом. 17-Н,нежилое помещение №78 офис 409-1.
Общество не имеет филиалов и представительств.

1.2. Основные виды деятельности

Основным видом деятельности ООО «ИК Импульс» согласно кодам ОКВЭД является 64.99.3 «Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний».

1.3. Среднесписочная численность работающих

Среднесписочная численность работающих за налоговый период составила 4 человека.

1.4. Управление в Обществе

Органами Общества являются:
Высший орган управления - Общее собрание участников
(участники: НП «СРРС» - 99,9%, Гаврилов И.В. - 0,1%)
Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Гаврилов Илья Витальевич.
Основным управленческим персоналом является Генеральный директор.

1.5. Уставный капитал Общества

Уставный капитал Общества составляет 10 000 рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

1.6. Информация о чистых активах

На 31.12.25 сумма чистых активов Общества положительная и составляет 22 132 607 тыс. руб.

2. *Основные положения учетной политики Общества*

Годовая бухгалтерская отчетность Общества за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", приказом Минфина России от 04.10.2023 N 157н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и иными нормативными правовыми актами, действующими в Российской Федерации, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.
Бухгалтерская отчетность Общества соответствует действующим в Российской Федерации правилам бухгалтерского учёта и отчётности.

Учет основных средств ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Основные средства» (ФСБУ 6/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении имущества, характеризующегося одновременно признаками, установленными пп. 1- 4 п. 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью не более 100 000 рублей за единицу (лимит стоимости для совокупности объектов основных средств организация не устанавливает). Затраты на приобретение, создание такого имущества признаются расходами периода, в котором они понесены .

После признания объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости, которая не подлежит изменению, за исключением случаев, установленных ФСБУ 6/2020. Переоценка основных средств не производится.

В качестве инвентарного объекта учитывается объект основных средств со всеми его приспособлениями и принадлежностями, или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенный для выполнения определенной работы.

При наличии у одного объекта нескольких частей, стоимость и сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. Два срока полезного использования считаются существенно отличающимися, если разница между ними составляет не менее 30 (тридцать) от величины большего срока. Существенным отличием стоимости части объекта ОС принимается стоимость, которая составляет 30 (тридцать) и более процентов от стоимости объекта в целом.

Самостоятельными инвентарными объектами признаются также регулярные существенные по величине затраты организации 30 (тридцать) и более процентов от стоимости всего объекта на проведение плановых ремонта, технического осмотра, технического обслуживания объектов основных средств с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев, при условии, что такие работы предусмотрены технической документацией или правилами эксплуатации.

Аналитический учет основных средств ведется по отдельным инвентарным объектам в разрезе групп основных средств. В учете выделяются следующие группы однородных объектов основных средств:

- земельные участки;
- здания;
- сооружения;
- машины и оборудование (кроме офисного);
- транспортные средства;
- машины и оборудование офисного назначения (в т.ч. компьютерная техника и оргтехника);

Амортизация объекта основных средств начисляется ежемесячно с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с бухгалтерского учета.

Для каждой группы основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Аналитический учет амортизации объектов основным средствам ведется по отдельным инвентарным объектам.

Ликвидационная стоимость объекта основных средств определяется только в тех случаях, когда у руководства организации есть намерения по окончании периода использования продать объект основных средств или демонтировать его, получив возмещение от реализации извлекаемых деталей, превышающее затраты на демонтаж.

Если ожидаемая выгода от выбытия объекта основных средств или извлекаемых деталей не является существенной, ликвидационная стоимость устанавливается равной нулю.

Несущественной признается сумма, которая составляет менее 10 (десяти) процентов от первоначальной стоимости объекта основных средств.

По состоянию на 31 декабря отчетного года организация проверяет основные средства на обесценение.

Результаты обесценения основных средств отражаются на отдельном субсчете к счету 02 «Амортизация основных средств». Убытки от обесценения основных средств признаются прочими расходами.

Амортизация по объектам основных средств после признания убытка от обесценения начисляется исходя из оставшегося срока полезного использования и измененной стоимости объекта основных средств с 1 января следующего отчетного года, изменение ежемесячной суммы амортизации отражается в учете перспективно.

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Под капитальными вложениями понимаются фактические затраты на приобретение, создание, улучшение и (или) восстановление объектов основных средств.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств, возникших при осуществлении капитальных вложений (в т.ч. по будущему демонтажу, утилизации имущества и восстановлению окружающей среды, в связи с использованием труда работников организации).

Не признаются капитальными вложениями на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств затраты на неплановые: ремонты основных средств (аварийный, текущий), технический осмотр, техническое обслуживание, в результате которых восстанавливаются нормативные показатели функционирования объектов основных средств и не меняется технологическое или служебное назначение объектов, у объектов не появляется способность выдерживать повышенные нагрузки или другие новые свойства и качества, не меняется сроки полезного использования.

Осуществленные затраты признаются в расходах того периода, в котором завершены работы.

Единицей учета капитальных вложений признается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств.

По состоянию на 31 декабря отчетного года организация проверяет капитальные вложения на обесценение.

Сумма обесценения капитальных вложений отражается на счете 08 «Вложения во внеоборотные активы» по отдельному субсчету. Убытки от обесценения признаются прочими расходами.

Организация не применяет ФСБУ 14/2022 в отношении актива, характеризующегося одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 14/2022 стоимостью менее 100 000 рублей. Затраты на приобретение таких активов являются расходами по обычным видам деятельности. Затраты на их приобретение отражаются в бухгалтерском учете, как расходы будущих периодов и подлежат списанию в течении срока действия договора.

Учет капитальных вложений в объекты нематериальных активов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Капитальные вложения» (ФСБУ 26/2020), утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н.

Под капитальными вложениями понимаются фактические затраты на приобретение, создание (в том числе по лицензионным договорам), а также фактические затраты на доработку, модификацию объекта нематериальных активов с целью улучшения (повышения) первоначально принятых нормативных показателей его функционирования.

Фактические затраты при осуществлении капитальных вложений в нематериальные активы определяются в общем порядке с учетом скидок, с учетом дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев.

Не признаются капитальными вложениями затраты на работы, в результате которых не улучшаются (не повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта нематериальных активов; а также затраты на создание средства индивидуализации (фирменные наименования, товарные знаки, знаки обслуживания) созданные собственными силами организации.

Осуществленные затраты признаются в расходах того периода, в котором завершены работы.

Единицей учета капитальных вложений признается приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект нематериальных активов.

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета «Запасы» (ФСБУ 5/2019), утвержденным Приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 г. № 180н.

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

Запасы оцениваются по фактической стоимости (с учетом расходов, связанных с их приобретением), учетные цены не применяются.

Фактические затраты при приобретении запасов определяются в общем порядке с учетом скидок, дисконтирования в связи с отсрочкой платежа более 12 месяцев, обязательств по демонтажу, утилизации запасов и восстановлению окружающей среды.

При одновременном приобретении нескольких видов запасов расходы, связанные с их приобретением, распределяются пропорционально договорной цене приобретаемых запасов.

Единицей бухгалтерского учета запасов является номенклатурный номер.

При отпуске запасов в производство, реализации или ином выбытии их оценка производится по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. Расчетным периодом признается месяц. По состоянию на 31 декабря отчетного года организация проверяет запасы на обесценение.

Превышение фактической стоимости запасов над чистой стоимостью продажи отражается на счете 14 «Резервы под снижение стоимости материальных ценностей» по соответствующему субсчету. Убытки от обесценения запасов признаются прочими расходами.

К финансовым вложениям Общества относятся:

- ценные бумаги других организаций;
- вклады в уставные капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ), которые к бухгалтерскому учету принимаются по первоначальной стоимости;
- предоставленные другим организациям займы;
- депозитные вклады в банках и пр.

Первоначальной стоимостью приобретенных финансовых вложений является сумма фактических затрат на приобретение.

Финансовые вложения, по которым определяется текущая рыночная стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного периода по текущей рыночной стоимости путем ежеквартальной корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Разница между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений относится на финансовые результаты Общества в составе прочих доходов или расходов.

Для целей проверки финансовых вложений на обесценение и создания резерва под обесценение финансовых вложений в виде долей в уставном капитале дочерних обществ, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, расчетная стоимость (РС) определяется как стоимость чистых активов дочерних обществ, приходящаяся на долю организации в уставном капитале таких обществ.

Величина резерва под снижение стоимости финансовых вложений является оценочным значением и определяется как разница между учетной стоимостью и расчетной стоимостью таких финансовых вложений.

Основанием для создания резерва является устойчивое существенное снижение стоимости этих финансовых вложений ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности. Устойчивым считать снижение расчетной стоимости финансовых вложений более 3-х лет подряд. Снижение стоимости финансовых вложений признается существенным, если оно превышает 30% от учетной цены.

В бухгалтерской отчетности финансовые вложения разделяются в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные. Стоимость финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, и по которым проверка на обесценение подтверждает устойчивое существенное снижение стоимости финансовых вложений, показывается по учетной стоимости за вычетом суммы образованного резерва под их обесценение (п. 38 ПБУ 19/02, п. 35 ПБУ 4/99).

Величина созданного резерва учитывается на счете 59 «Резервы под обесценение финансовых вложений» и относится на финансовые результаты Общества в составе прочих расходов (п. 38

ПБУ 19/02, Инструкция по применению Плана счетов). Расходы Общества, связанные с обслуживанием финансовых вложений, включаются в состав прочих расходов.

Обществом признаются доходы:
-доходы от обычных видов деятельности, в т.ч.: начисленные дивиденды, выручка от реализации услуг, имущественных прав (в т.ч. долей) в уставных капиталах других организаций;
- прочие поступления, в т.ч.: проценты по предоставленным займам и размещению денежных средств на депозитных счетах в банках, начисленные в соответствии с условиями договоров.
В состав прочих расходов Общества включаются:
- проценты, начисленные по полученным займам и кредитам;
- комиссии банков;
- пени, неустойки, штрафы за нарушение условий договоров;
- прочие по мере образования (выявления), в т.ч. резерв под обесценение финансовых вложений.
Прочие расходы признаются в бухгалтерском учете в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактической выплаты денежных средств.

Порядок начисления процентов по привлеченным и размещенным денежным средствам определяется условиями договоров займа, кредитных договоров, договоров о депозитных вкладах, подлежит отражению в бухгалтерском учете на счетах доходов и расходов в том периоде, за который они причитаются. Затраты, связанные с получением и возвратом займов, кредитов и процентов, учитываются в том отчетном периоде, в котором они произведены.
Проценты, причитающиеся к уплате займодавцу (кредитору) согласно условиям договоров, отражаются в бухгалтерском учете обособлено от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) по соответствующему субсчету.
Для учета управленческих расходов применяется счет 26 «Общехозяйственные расходы» Общехозяйственные расходы списываются непосредственно на счет 90 «Продажи», субсчет «Управленческие расходы».

Общество применяет следующие подходы для отделения денежных эквивалентов от других финансовых вложений (п. 23 ПБУ 23/2011).
Краткосрочные депозиты (до трех месяцев), подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также высоколиквидные финансовые инструменты (в том числе депозитные вклады до востребования, депозитные вклады при досрочном возврате, не зависимо от срока размещения) приравниваются к денежным эквивалентам.
Учет операций по договору аренды нежилого помещения осуществляется согласно ФСБУ 25/2018. На основании пп. 1 п. 5, п.11, п.12 ФСБУ 25/2018 п. 6, п. 7.4 ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» (существенность информации, требование рациональности) организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательств по аренде.
Основанием для неприменения ФСБУ 25/2018 является профессиональное суждение, закрепленное приказом руководителя организации.
Право используется, при выполнении следующих условий:
1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.
3) срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.

Согласно п.11 ФСБУ 25/2018 арендные платежи Организация учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

При расчете налога на прибыль Общество применяет Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2020 № 114н) в ред. Приказа Минфина России от 20.11.2018 N 236н .
Общество определяет условный расход (условный доход) по налогу на прибыль на основе данных бухгалтерского учета исходя из бухгалтерской прибыли (убытка).

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных документов, отраженных обособленно на аналитических счетах бухгалтерского учета.
Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20, 21 и 22 ПБУ 18/02.

В бухгалтерском балансе сумма отложенных налоговых активов (счет 09) и отложенных налоговых обязательств (счет 77) отражается развернуто.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах приводится только наиболее важная информация, без знания которой невозможна оценка финансового положения организации или финансовых результатов ее деятельности.
При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от валюты баланса.
Критерий существенности - 30% от величины валюты баланса.

3. Расшифровка показателей бухгалтерской отчетности

Бухгалтерский баланс

3.1. Строка 1150 «Основные средства» - 109 375 тыс. руб.

Отражено дебетовое сальдо 01.01. - «Основные средства в организации»

Наименование	Данные на 31.12.24 г.	Обороты за период			Данные на 31.12.25 г.
		Поступило	Выбыло	Амортизация	
Капитальные вложения в транспортные средства	123 677	2 525	(126 202)	---	---
Транспортные средства (СПИ 60 мес,)	---	126 202	---	(16 827)	109 375
Итого:	**123 677**	**128 727**	**(126 202)**	**(16 827)**	**109 375**

Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	Данные на 31.12.24 г.	Данные на 31.12.25 г.
Основные средства (транспортные средства), предоставленные за плату во временное пользование - всего 8 единиц	---	109 375

Обесценения основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств на 31.12.25 не выявлено. Резерв под обесценение основных средств и капитальных вложений в объекты основных средств не создавался.

3.2. Строка 1170 «Финансовые вложения» - 3 126 036 тыс. руб.

К долгосрочным финансовым вложениям Общества относятся финансовые вложения, срок обращения (погашения) которых превышает 12 месяцев после отчетной даты 31.12.25.
Все финансовые вложения относятся к финансовым вложениям по которым рыночная стоимость не определяется.

Наименование показателя	Данные на 31.12.2024, тыс. руб.	Обороты за период			Данные на 31.12.2025, тыс. руб.
		Поступило	Выбыло	Прочие изменения	
Доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью	100	----	----	----	100
Вклад в имущество дочерней организации	152 700	---	---	---	152 700
Займы выданные	6 057 748	1 447 500	(4 532 012)	---	2 973 236
Итого:	**6 210 548**	**1 447 500**	**(4 532 012)**	**---**	**3 126 036**

Обесценения финансовых вложений на 31.12.24 и 31.12.25 не выявлено. Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.3. Строка 1210 « Запасы»

. Отражается дебетовое сальдо сч. «10.05» - «Запасные части»

Наименование	Данные на 31.12.24 г.	Поступило	Выбыло	Данные на 31.12.25г.
Запасные части	32 571	---	(32 571)	---
Итого:	---	**---**	**(32 571)**	**---**

3.4. Строка 1230 «Дебиторская задолженность» - 777 006 тыс. руб.

Долгосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Данные на 31.12.24, тыс. руб.	Обороты за период		Данные на 31.12.25, тыс. руб.
		Увеличение	Уменьшение	
Задолженность по начисленным и не полученным процентам по договорам займа	56 758	104 076	(122 918)	37 916
Задолженность по выданным беспроцентным договорам займа	200 000	500 000	---	700 000
Задолженность покупателей	---	50 939	(12 000)	38 939
Итого	**256 758**	**655 015**	**(134 918)**	**776 855**

Краткосрочная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Данные на 31.12.24, тыс. руб.	Обороты за период		Данные на 31.12.25, тыс. руб.
		Увеличение	Уменьшение	
Задолженность прочих дебиторов и кредиторов	16 690	11 790	(28 329)	151
Итого	**16 690**	**11 790**	**(28 329)**	**151**

В связи с отсутствием просроченной дебиторской задолженности резерв сомнительной задолженности не создавался.

3.5. Строка 1240 «Финансовые вложения»

Отражены финансовые вложения Общества, срок обращения (погашения) которых превышает 3 (три) месяца, а именно:

- депозитные вклады в кредитных организациях .

Наименование	Данные на 31.12.24 тыс. руб.	Обороты за период		Данные на 31.12.25 тыс. руб.
		размещение депозита	возврат депозита	
Депозиты в рублях РФ	13 373 550	---	(13 373 550)	---
Итого:	**13 373 550**	---	**(13 373 550)**	---

3.6.Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» - 18 159 014 тыс. руб.
Отражены денежные средства Общества на расчетных и депозитных счетах в кредитных организациях, а именно:
- в рублях РФ на расчетном счете – 189 тыс. руб.
- в рублях РФ на депозитных счетах – 18 158 825 тыс. руб.

3.7. Строка 1260 «Прочие оборотные активы» - 440 тыс. руб.

Отражены расходы будущих периодов, которые произведены Обществом и относятся к следующим отчетным периодам. Такими расходами в Обществе признаны:

- расходы на ДМС и страхования от н/случаев сотрудников по договорам страхования - 440 тыс. руб.

3.8. Строка 1310 «Уставный капитал» - 10 тыс.руб.
Отражено кредитовое сальдо счета 80 «Уставный капитал».
Сумма соответствует размеру уставного капитала, зафиксированного в учредительных документах, по состоянию на 31.12.25.

3.9. Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» - 22 132 597 тыс. руб.

Чистая прибыль отчетного периода 2025 год 2 132 465 тыс. руб.
По итогам 2024 года участниками Общества было принято решение прибыль не распределять.

3.10. Строка 1520 «Кредиторская задолженность» - 63 537 тыс. руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Данные на 31.12.24, тыс. руб.	Обороты за период		Данные на 31.12.25, тыс. руб.
		Увеличение	Уменьшение	
Задолженность перед бюджетом по налогам и сборам, в том числе:	47 469	725 014	(709 295)	63 188
Задолженность перед СФР	340	5 066	(5 057)	349
Задолженность перед персоналом по оплате труда	574	18 700	(19 274)	---
Итого	**48 383**	**748 780**	**(733 626)**	**63 537**

Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

3.11. Строка 1540 « Оценочные обязательства» - 1 190 тыс. руб.

Наименование показателя	Данные на 31.12.24 тыс. руб.	Обороты за период		Данные на 31.12.25 тыс. руб.
		начислено	использовано	
Резерв на оплату отпусков	1 365	1 744	(1 919)	1 190
Итого:	**1 365**	**1 744**	**(1 919)**	**1 190**

На 31.12.25 резерв на оплату отпусков составил 1 190 тыс. руб., который планируется погасить в течении 2026 г.

Арендуемые основные средства

Активов подлежащих учету в качестве права пользования активом и обязательством на 01.01.2025 и за период с 01 по 31 декабря 2025 года не имеется. (согласно п.11 ФСБУ 25/2018).
Стоимость аренды офиса составляет 17,3 тыс. руб. в месяц (НДС не облагается). Площадь арендуемого нежилого помещения составляет 15,74 кв.м
Расходы на аренду нежилого помещения в 2025 составили 201 тыс. руб., будущие арендные платежи составят 69 тыс. руб. Срок аренды с 01.06.2025 г. по 30.04.2026 г.
Объекты основных средств, полученных по договору аренды офиса учитываются на забалансовом счете 001 в количественном выражении, т.к. стоимость арендуемых объектов в договорах не определена.

Отчет о финансовых результатах

3.12. Строка 2110 «Выручка»

Выручка от сдачи имущества в операционную аренду – 9 650 тыс. руб.

3.13. Строка 2220 «Управленческие расходы» - (44 585) тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025г.	за 2024 г.
1	Затраты на оплату труда	(18 558)	(13 675)
2	Отчисления на социальные нужды	(5 041)	(3 827)

3	Амортизация	(16 827)	-
4	Прочие затраты	(4 159)	(16 282)
5	Итого по элементам	(44 585)	(33 784)
	Итого расходы по обычным видам деятельности	**(44 585)**	**(33 784)**

3.14. Строка 2320 «Проценты к получению» - 2 880 939 тыс. руб.

Отражены суммы процентов к получению, начисленные по условиям договоров.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Сумма начисленных процентов по договорам на депозиты	2 776 863	2 614 613
2	Сумма начисленных процентов по договорам займов выданных	104 076	68 912
	Итого	**2 880 939**	**2 683 525**

3.15. Строка 2340 «Прочие доходы» - 430 тыс. руб.

№ п\п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Восстановление резерва на отпуска (страховые взносы)	10	7
2	Доход от реализации запасных частей	420 000	---
	Итого	**430 000**	**7**

3.16. Строка 2350 «Прочие расходы» - (1 879) тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Услуги банка	(99)	(149)
2	Прочие	(1 782)	(1)
	Итого	**(1 881)**	**(150)**

3.17.Строка 2300 «Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения» - 2 844 553 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (для расчета налога на прибыль) – 2 844 553 тыс. руб.
По результатам 2025 года Обществом была получена чистая прибыль в размере 2 132 465 тыс. руб.

Условный расход (условный доход) по налогу на прибыль равняется величине, определяемой как произведение бухгалтерской прибыли, сформированной в отчетном периоде, и ставки налога на прибыль, действующей на отчетную дату:

Условный расход по налогу на прибыль- 711 138 тыс. руб.

На величину отложенного налога на прибыль оказали влияние погашенные в бухгалтерском учете временные разницы.

тыс. руб.

Вычитаемые временные разницы	Данные на начало периода		Обороты за период				Данные на конец периода	
	Сумма	ОНА	Признаны разницы	ОНА	Погашены разницы	ОНА	сумма	ОНА
Оценочные обязательства и резервы	1 365	341	---	---	(175)	(44)	1 190	297
Итого	**1 365**	**341**	**---**	**---**	**(175)**	**(44)**	**1 190**	**297**

Расчет налога на прибыль за 2025 год

Наименование	**Код строки**	**Сумма 2025**
Прибыль (убыток) до налогообложения в БУ	**2300**	**2 844 553**
Условный расход **(УР)** по налогу на прибыль		**(711 138)**
Временные разницы в т.ч.:		**175**
-резерв на оплату отпусков		175
Отложенные налоговые активы **(ОНА)**		**44**
Отложенные налоговые обязательства **(ОНО)**		**---**
Постоянные облагаемые разницы в т.ч.:		**3 785**
Расходы на охрану		1 992
Расходы на добровольное страхование от несчастных случаев		13
НДС списанный		1 780
Расходы не учитываемые в целях налогообложения		(3 785)
Постоянный налоговый расход **(ПНР)**		**(947)**
Текущий налог на прибыль **(ТН)** по ставке 25%	**2411**	**(712 041)**

Применяемая налоговая ставка при расчете налога на прибыль в 2025 г. -25%.

Текущий налог на прибыль за 2025 год :

712 041= 711 138+947- 44

Расчет налога на прибыль за 2024 год

Применяемая налоговая ставка при расчете налога на прибыль в 2024 г. -20%.

Наименование	**Код строки**	**Сумма 2024**
Прибыль (убыток) до налогообложения в БУ	**2300**	**2 649 598**
Условный расход по налогу на прибыль		**(529 920)**
Временные разницы в т.ч.:		**952**

-резерв на оплату отпусков		952
Отложенные налоговые активы (ОНА)		**(191)**
Постоянные облагаемые разницы в т.ч.:		**13 809**
Расходы на охрану		13 796
Расходы на добровольное страхование от несчастных случаев		13
Постоянный налоговый расход (ПНР)		**(2 762)**
Текущий налог на прибыль (ТНП) по ставке 20%	**2411**	**(532 872)**

Отчета о движении денежных средств

3.18 Строка 4119 «Прочие поступления» -1 903 124 тыс. руб.

	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Проценты по краткосрочным депозитам	1 902 911	72 477
2	НДС (свернуто)	213	---
	Итого	**1 903 124**	**72 477**

3.19. Строка 4129 «Прочие платежи» - 500 018 тыс. руб.

	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Предоставление займа дочерней организации	500 000	200 000
2	Услуги банка	18	149
3	Прочие	---	32 597
	Итого	**500 018**	**232 746**

3.20. Строка 4219 «Прочие поступления»

	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Возврат долгосрочных депозитов	---	23 574 842
	Итого	**---**	**23 574 842**

3.21. Строка 4229 «Прочие платежи»

	Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
1	Размещение долгосрочных депозитов	---	(19 292 526)
2	Вклад в имущество дочерней организации	---	(2 200)
	Итого	**---**	**(19 294 726)**

4. Информация о связанных сторонах

Связанные стороны:
Гаврилов Илья Витальевич – Генеральный директор
ООО «Стратегия» - дочерняя организация (участие 100%)

В 2025 году Обществом проводились следующие операции с юридическими и физическими лицами, являющимися связанными сторонами:

Связанные стороны	Осуществлены операции	Объем операций в 2025 г. тыс. руб.	Сальдо расчетов на 31.12.25 тыс. руб.	Срок завершения операции
Основной управленческий персонал	Оплата труда	5 640	---	---
	Страховые взносы	1 253	66	28.01.26
	Расходы на ДМС	133	---	---
Дочерняя организация	Займы выданные	500 000	700 000	28.03.29 31.12.29

Условных обязательств и активов на 31.12.25 не имеется.

5. Информация о бенефициарных владельцах

НП «СРРС» контролирует Общество (НП «СРРС» имеет в силу своего участия в Обществе более 90 % общего количества голосов, приходящихся на доли в уставном капитале Общества).
Поскольку в отношении некоммерческого партнёрства установить доли участия невозможно в силу отсутствия таковых, сообщаем, что бенефициарным владельцем Общества является генеральный директор НП «СРРС» Вилков В.С. (ИНН 780427957105).

6. События после отчетной даты

Событий после отчетной даты, оказавших влияние на достоверность бухгалтерской отчетности за 2025 год в следующем, 2026 году, до момента подписания годовой отчетности, в организации не произошло.

7. Информация о непрерывности деятельности

Руководство Общества намерено и в дальнейшем выполнять свои финансовые обязательства своевременно и в полном объеме и полагает, что наличие существенных инвестиций позволят Обществу выполнять свои финансовые обязательства.
Соответственно, при подготовке бухгалтерской отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и обязательства будут погашаться в установленном порядке.
Мы оценили возможное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде санкционной политики в отношении Российской Федерации и связанных с этим последствий.
По нашему мнению, указанные события окажут нейтральное влияние на финансовое состояние и результаты финансовой деятельности Общества в обозримом периоде , учитывая что Общество не имеет активов и обязательств в валюте соответственно ограничения на распоряжение валютными средствами не повлияют на дальнейшую деятельность Общества.

По нашему мнению, данное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности.

.

«26» марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО «ИК Импульс» **Гаврилов И.В.**