Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «АВТО-ИМПУЛЬС» (ИНН 7017075991)
за 2025 год.

1. **Краткая характеристика деятельности организации**

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью;

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью " АВТО-ИМПУЛЬС".

Сокращенное наименование: ООО "АВТО-ИМПУЛЬС ";

Юридический адрес: 634063, Томская область, г.о. город Томск, г Томск, ул Березовая, д. 8, стр. 6, помещ. 1011-1021, А002-А010

Дата государственной регистрации: 22.07.2003 г.

ОГРН 1037000137679

Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет 3 человека.

2 пенсионера, предпенсионеров нет.

На отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

Уставный капитал составляет 90 000 руб.

Участники:

– В.А. Бородич, с долей 50,5 процентов;

- В.М. Долгих, с долей 49,5 процентов.

Бенефициары владельцы:

– В.А. Бородич.

- В.М. Долгих.

1.7. Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Директор Общества: Бородич В.А (приказ № 17 от 06.06.2023).

Главный бухгалтер Общества: отсутствует. Бухгалтерский учет общества ведет директор Бородич В.А (приказ № 7 от 04.02.2025).

Кадровый учет и расчет оплаты труда ведет директор Бородич В.А (приказ № 7 от 04.02.2025)

Бухгалтерская (финансовая) отчетность общества за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством Российской Федерации об аудиторской деятельности.

Основной вид экономической деятельности 45.20.2 - Техническое обслуживание и ремонт прочих автотранспортных средств.

Дополнительный вид экономической деятельности 49.41 – Деятельность грузового автомобильного транспорта.

Руководство текущей деятельностью осуществляет – Директор Бородич Виктор Анатольевич, действующий на основании Устава без доверенности.

Бухгалтерская отчетность ООО «**АВТО-ИМПУЛЬС**» составлена в тыс. рублях.

2. Основание составления отчетности.

Упрощенная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Общество вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая упрощенную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, в соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона 06.12.2011 № 402-ФЗ, так как является субъектом малого предпринимательства.

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнить свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У Общества отсутствует намерение по ликвидации.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 11 от 29.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

3. Информация по Учетной политике экономического субъекта в отношении показателей (группы показателей), приведенных в бухгалтерском балансе и отчете о финансовых результатах.

Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ 4/2023 применяется с 01.01.2025 г.) и с учетом специфики деятельности Общества как субъекта малого предпринимательства.

Основные средства:

- Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а

затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства").

- После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

- Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. (п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»)

Учет материально-производственных запасов

- Организация не учитывает в составе запасов ценности, предназначенные для управленческих нужд, используемые (передаваемые в эксплуатацию) непосредственно по мере приобретения.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция учитывается по фактической себестоимости.

Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально суммам всех прямых затрат.

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

Оценка имеющихся в наличии на отчетную дату запасов соответствует оценке последних по времени поступивших запасов (способ ФИФО).

Учет доходов и расходов.

- Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Учет доходов ведется после поступления денежных средств на расчетный счет организации (от оказания услуг и реализации товаров, а также при продаже имущества). Выручка от выполнения работ, оказания услуг признается по завершению выполнения работы, оказания услуги. Операционный цикл равен 12 месяцам. (п. 13 и п. 17 ПБУ 9/99 "Доходы организации" (утв. Приказом Минфина РФ от 06.05.1999 г. N 32н)»)

- Расходы учитываются в составе затрат по мере фактической оплаты.

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". (п.18-19 ПБУ 10/99)

- Расходы будущих периодов списываются равномерно.

К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с производством продукции, работ, услуг. Они учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Управленческие расходы включаются в полном объеме в себестоимость проданной продукции (товаров, работ, услуг) отчетного периода

Отчет о движении денежных средств.

- В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам

- Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов. (П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.)

4. **Расшифровка Материальные оборотные средства «Основных средств» и НМА.**

Объект ОС	На 31 декабря 2024 г в тыс. рублей	Изменения за период в тыс. руб.		На 31 декабря 2025 г в тыс. рублей
		Поступило	Списано	
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)	**32665**	**818**	**16470**	**17013**
Накопленная амортизация в тыс. рублей	**(18449)**			**(6774)**
Итого	**14216**			**10239**

Уменьшение стоимости основных средств, связано с продажей следующих объектов:

- «Здания» - нежилого помещения и земельного участка, юридический адрес 634021, г. Томск, ул. Алтайская 161в, стр. 1;
- «Транспортных средств»;
- «Машин и оборудования (кроме офисного)»;
- «Другие виды основных средств».

В 2025 году Общество приобрело объекты Основных средств на сумму 818 000 рублей.

В строке упрощенного баланса «Материальные оборотные активы» стоит цифра 10239.

Материальные оборотные активы на 31.12.2025г – 10 239 000 рублей

В строке упрощенного баланса «Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы» стоит цифра 371. Расходы будущих периодов 371 000 рублей.

5. Расшифровка Запасов.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г в тыс. рублей	Изменения за период в тыс. руб.		На 31 декабря 2025 г в тыс. рублей
		Затраты	Списано	
Сырье и Материалы	24540	24664	39117	10087
			Итого	10087

. Основную часть материальных запасов составляют сырье и материалы, которые входят в состав Запасов, необходимые для деятельности по основному ОКВЕДу.

В строке упрощенного баланса «Запасы» на 31.12.2025г стоит цифра 10087. Запасы: 10 087 000,00 рублей. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались.

6. Расшифровка дебиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г в тыс. рублей	Изменения за период за минусом ДЗ, поступившей и погашенной в 2025 году, в тыс. рублей		На 31 декабря 2025 г в тыс. рублей
		поступило	списано	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-

Краткосрочная ДЗ	11458	19519	6877	24100
			Итого	24100
в т.ч. Просроченная ДЗ				-

В строке «Финансовые и другие оборотные активы» указана цифра 24100. Дебиторская задолженность: 24 100 000 руб., в том числе задолженность покупателей — 16 983 000 руб. (просроченной нет).

7. Расшифровка кредиторской задолженности.

Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г в тыс. рублей	Изменения за период за минусом КЗ, поступившей и погашенной в 2025 году, в тыс. рублей		На 31 декабря 2025 г в тыс. рублей
		поступило	списано	
Долгосрочная КЗ	-	-	-	-
Краткосрочная КЗ	25443	3310	9062	19691
			Итого	19691
в т.ч. Просроченная КЗ				-

В строке «Краткосрочная кредиторская задолженность» указана цифра 19 691. Кредиторская задолженность: 19 691 000 руб., в том числе задолженность поставщикам — 3 194 000 руб. (просроченной нет).

8. Расшифровка Краткосрочных заемных средств.

В строке «Краткосрочные заемные средства» отсутствуют данные. В 2025 году общество не получало краткосрочные .заемные средства

9. Расчет стоимости чистых активов.

№ п/п	Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	I. Внеоборотные активы	10 610	14 534	15 165
2	II. Оборотные активы	34 200	36 001	21 570
3	Задолженность по вкладам в уставный капитал	-	-	-
4	**Итого активы, принимаемые к расчету***	**44 810**	**50 535**	**36 735**
5	IV. Долгосрочные обязательства	-	-	7 835
6	V. Краткосрочные обязательства	19 691	25 443	4 447
7	Доходы будущих периодов, связанные с получением государственной помощи и безвозмездным получением имущества	-	-	-
8	**Итого обязательства, принимаемые к расчету****	**19 691**	**25 443**	**12 282**
9	**Чистые активы*****	**25 119**	**25 092**	**24 453**

В строке «Капитал» указана цифра 25 119. Капитал: 25 119 000 рублей.

10. Расшифровка расходов в разрезе видов деятельности.

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	23 326	6 373
Затраты на оплату труда	1 317	1 617
Отчисления на социальные нужды	400	492
Амортизация	791	678
Прочие затраты	13 083	12 062
Итого по элементам	38 916	21 222
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	38 916	21 222

В строке «Расходы по обычным видам деятельности» указана цифра 38 916. Расходы по обычным видам деятельности 38 916 000,00 рублей.

Себестоимость — 38 011 000 руб. В строке «Себестоимость» указана цифра 38 011.

Управленческие расходы — 1 717 000 руб.

11. Расшифровка Доходов.

В строке «Выручка» указана цифра 9 215. Выручка за 2025 год — 9 215 000 руб.

В строке «Прочие доходы» указана цифра 30 646. Прочие доходы за 2025 год – 30 646 000 руб.

12. Расшифровка Чиста прибыль (убыток).

В строке «Чиста прибыль (убыток)» указана цифра 27. Прибыль за 2025 год — 27 000 руб.

13. Расшифровка Налог на прибыль (доходы) организации

В строке «Налог на прибыль (доходы) организации» и в строке «Налог при упрощенной форме налогообложения» указана цифра 370.

Налог на прибыль (доходы) организации, в том числе налог при упрощенной форме налогообложения (УСН Доход минус расход) в 2025 год — 370 000 руб.

14. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Доходы организации за отчетный период составили 39 861 000 руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Увеличение данного показателя связано с продажей объектов Основных средств. Выручка Общества в 2025 году составила 9 215 000 руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года. Уменьшение данного показателя связано с сокращением производственных площадей, в связи с продажей объектов Основных средств. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 27 000 рублей. Это указывает на безубыточность деятельности общества.

15. События после отчетной даты.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

16. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

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

17. Судебные разбирательства.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положения.

27 марта 2026 года Директор: Бородич В.А..