

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах ООО «ИМПУЛЬС»

ЗА 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «Импульс», именуемое в дальнейшем «Общество», зарегистрировано Государственной регистрационной палатой в 2006 году и внесено в Единый реестр юридических лиц: Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о юридическом лице:

Основной государственный регистрационный номер: **1067761731465** дата регистрации **26.12.2006**

Юридический адрес Общества: 115432, Г.МОСКВА, ПР-Д 2-Й ЮЖНОПОРТОВЫЙ, Д. 10, СТР. 12, ПОМЕЩ. 3;

ИНН 7702629515, **КПП** 501201001.

Информация об исполнительных и контрольных органах

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор Общества избирается Общим сроком на три года.

Руководитель организации:

Генеральный директор — с 28.12.2021. по настоящее время Труфанов Денис Валериевич

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб.

Общие сведения по участникам (Информация об аффилированных лицах)

Участники - физические лица:

Труфанов Денис Валериевич (ИНН- 500700807315) – доля в УК - 50% - 5000 руб., доля оплачена полностью;

Участники - юридические лица:

Общество с ограниченной ответственностью - доля в УК - 50% - 5000 руб.

Основные виды деятельности Общества:

Аренда и лизинг прочих сухопутных транспортных средств и оборудования (код ОКВЭД 77.39.1)

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

2.2. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

2.3. Применение стандартов бухгалтерского учета

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

2.4. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

2.5. Учет основных средств и нематериальных активов

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде совокупные затраты на приобретение таких объектов не превышают 10% общей суммы затрат предприятия.

Руководствуясь п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-100/2019-КпР "Реализация требования рациональности" организация не учитывает в составе капитальных вложений незначительные по стоимости затраты на улучшение и (или) восстановление объектов основных средств. При этом, в ходе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности проверяется, что в отчетном периоде такие затраты по каждой группе основных средств не превышают 10% суммы начисленной амортизации.

Основные средства классифицируются по группам:

- здания
- сооружения
- машины и оборудование (кроме офисного)
- офисное оборудование
- транспортные средства
- производственный и хозяйственный инвентарь
- рабочий скот
- продуктивный скот
- многолетние насаждения
- земельные участки
- объекты природопользования
- капитальные вложения в арендованное имущество
- прочие объекты, требующие государственной регистрации, относимые статьей 130 ГК РФ к недвижимости
- другие виды основных средств

Нематериальные активы классифицируются по группам:

- произведения науки, литературы и искусства
- программы ЭВМ
- базы данных
- изобретения
- полезные модели
- промышленные образцы
- секреты производства (ноу-хау)
- селекционные достижения
- лицензии и разрешения
- другие НМА

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6, подп. а п. 15 ФСБУ 14).

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Организация применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.6. Запасы

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

- оргтехнику, расходные материалы к ней
- офисную мебель
- канцелярские товары

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

Единицей учета запасов установлен номенклатурный номер.

Готовая продукция и незавершенное производство учитываются по фактической себестоимости. Полуфабрикаты собственного производства учитываются обособленно.

Косвенные затраты распределяются между конкретными видами продукции, работ, услуг пропорционально плановой себестоимости выпуска, суммам прямых материальных затрат, суммам прямых затрат на оплату труда.

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).

2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.8. 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").

3. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Информация по состоянию на 31.12.2025г.:

1. Труфанов Денис Валериевич — учредитель 50% доли собственности в УК, занимает должность генерального директора.
2. Общество с ограниченной ответственностью — 50% доли собственности в УК.

Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами.

До 30.04.2025г. Абдуразаков Р.В. являлся учредителем общества 50% доли собственности в УК

При выходе участника Абдуразакова Р.В. из состава ООО, действительная стоимость доли на основании данных бухгалтерской отчетности за последний отчетный период 2024г., сумма составила 9 244 509,49. В 2025 году с февраля общество фактически перестало вести хозяйственную деятельность, в связи с расторжением договора Аренды с ООО «Первая Заготовительная Компания», где Генеральным директором Арендатора являлся Абдуразаков Р.В. Арендные платежи перестали поступать на р/с.

Данные факты негативно повлияли на финансовое состояние и результаты деятельности Общества за 2025г.

В 2025году были созданы резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами. В 2025 году Общество обратилось в суд Дело № А40-150303/25-1-578 с требованием о взыскании суммы долга, пени и госпошлины. По решению суда от 06.11.25 ООО «Первая Заготовительная Компания» должна обществу 24407879,22 руб. долга, 12987582 руб. 59 коп. неустойки, а также 598468 руб. расходов по уплате госпошлины. В 2025 году Абдуразаков Р.В. вышел из состава участников ООО «Первая Заготовительная Компания» и фактически остановил деятельность организации, выведя Имущество и денежные средства ООО. В связи с остановкой деятельности ООО «Первая Заготовительная Компания», отрицательными чистыми активами ООО «Первая Заготовительная Компания» по балансу за 2025 год, наличием судебного решения и отсутствием платежей от должника. Мной принято решение создать резервы по долгу контрагента ООО «Первая Заготовительная Компания» в размере 50% от тела долга и 100% неустойки и расходов по оплате госпошлины.

3.1. ИНФОРМАЦИЯ ПО КРЕДИТАМ И ЗАЙМАМ

В 2025 году новых займов и кредитов Общество не получало и не выдавало.

3.2. ИНФОРМАЦИЯ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОМОЩИ

Государственная помощь в 2025году не поступала.

3.3. ИНФОРМАЦИЯ ЧРЕЗВЫЧАЙНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

3.4. ИНФОРМАЦИЯ О ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

Выданных и полученных обеспечения обязательств и платежей организации в представленной бухгалтерской отчетности на 31.12.2025 г. и предыдущие отчетные периоды отсутствовали.

3.5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с учетной политикой организации информация по сегментам в соответствии с требованиями ПБУ 12/2010 в бухгалтерской отчетности не раскрывается.

3.6. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2025 году Общество не участвовало в совместной деятельности.

31 марта 2026 года.

Генеральный директор _____(Труфанов Д.В.)