

«Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах» за 2025 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИМПАКТ» (ООО «ИМПАКТ») (далее – Общество), создано 22.09.2014. путем создания, зарегистрировано в Едином государственном реестре юридических лиц МИФНС №15 по Санкт-Петербургу за № **1147847325350** от 22.09.2014 года (№ свидетельства 78 № 009100952); **ИНН 7840513000**, Дата постановки на учет в налоговом органе 22.09.2014 года (№ свидетельства 78 № 009100951).

Организационно-правовая форма/форма собственности согласно Классификатору организационно-правовых форм хозяйствующих субъектов (ОКОПФ) 12300 – общество с ограниченной ответственностью, код собственности по Классификатору форм собственности (ОКФС) 16 - частная собственность.

Место нахождения Общества: 196006, Г. САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН. ТЕР. Г.
МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ МОСКОВСКАЯ ЗАСТАВА, УЛ. НОВОРОЩИНСКАЯ, Д.
4, ЛИТЕРА А, ЧАСТЬ ПОМЕЩЕНИЯ 1Н, №655, (ОФИС №1024-2).

Основным видом экономической деятельности Общества является:

- *Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90)*

Высшим органом управления Обществом является общее собрание участников. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Генеральный директор (в рамках полномочий, предусмотренных Уставом Общества), срок действия полномочий десять лет.

Руководитель Общества **ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР МАШКОВ АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ**.

Размер уставного капитала Общества составляет 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Единственным участником Общества является:

- **МАШКОВ АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ**- 100 %, номинальная стоимость - Десять тысяч рублей.

Конечным бенефициарным владельцем Общества является:

- **МАШКОВ АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ**

Общество не имеет филиалов, представительств, обособленных подразделений.

Среднесписочная численность работников Общества

на 31.12.2024 года составила 6 человека,

на 31.12.2023 – 5 человека.

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора Общества от 29.12.2022 года № 1 с изменениями и дополнениями, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации,

утвержденного Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими действующими положениями по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Отсутствуют отступления от российских правил бухгалтерского учета.

Изменений в Учетную политику в целях бухгалтерского учета в отчетном периоде не вносилось.

Общество не применяло досрочно ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", утвержденный Приказом Минфина России от 13.01.2023 N 4н.

Затраты на производство учитываются на счете 20 «Основное производство» с аналитическим учетом по видам номенклатуры, видам затрат на производство, подразделениям.

К прямым расходам, связанным с производством и реализацией товаров собственного производства, а также выполнением работ и оказанием услуг относятся: амортизация производственного оборудования, стоимость сырья, затраченного на производство продукции, расходы на оплату труда производственного персонала, расходы на страховые взносы с ФОТ производственного персонала.

Общепроизводственные затраты учитываются на счете 25 «Общепроизводственные расходы» и в конце месяца списываются на счет 20 «Основное производство» с распределением затрат по видам номенклатуры.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Средства на банковских счетах, средства в расчетах (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты, задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных Центральным банком РФ на 31.12.2024 года, на 31.12.2023 года.

Курсы валют на даты составили:

Валюта	Курс на 31.12.2025	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	78,2267	101.6797	89.6883

Евро	92,0938	106.1028	99.1919
Юань	11,1592	13,4272	12,5762

3. КРИТЕРИЙ СУЩЕСТВЕННОСТИ

При обнаружении ошибок в бухгалтерском учете и отчетности Общества правила их исправления и порядок раскрытия информации об ошибках устанавливаются в соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденном приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н, с изменениями (далее – ПБУ 22/2010).

В целях применения ПБУ 22/2010 существенной признается ошибка, в результате исправления которой итог группы статей баланса, содержащей исправленный показатель, или значение группы статей Отчета о прибылях и убытках и (или) других форм бухгалтерской отчетности изменится более чем на 5%.

4. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н, в действующей редакции.

Событие после отчетной даты признается существенным, если без знания о нем пользователями бухгалтерской отчетности невозможна достоверная оценка финансового состояния, движения денежных средств или результатов деятельности организации.

Существенных событий после отчетной даты, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность, не было.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

5.1 Нематериальные активы

Ведение бухгалтерского учета нематериальных активов (НМА) осуществляется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н в действующей редакции. Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н в действующей редакции.

В отчетном году сроки полезного использования и способ начисления амортизации нематериальных активов не изменялись по сравнению с предыдущим отчетным периодом.

Информация о наличии и движении НМА приведена в разделе 1.1 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Нематериальные активы, по которым была проведена переоценка стоимости, в Обществе отсутствуют.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, Общество не пересчитывает. При этом проводится единовременная корректировка балансовой стоимости НМА на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 (п. 53 ФСБУ 14/2022). Аналогичный порядок применяется в отношении

капитальных вложений в НМА.

5.2 Основные средства

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и 26/2020 "Капитальные вложения", утвержденными Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н. в действующей редакции

Для целей бухгалтерского учета объектом основных средств считается актив, характеризующийся одновременно следующими признаками:

- а) имеет материально-вещественную форму;
- б) предназначен для использования организацией в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже ею продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для охраны окружающей среды, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд, либо для использования в деятельности некоммерческой организации, направленной на достижение целей, ради которых она создана;
- в) предназначен для использования организацией в течение периода более 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев;
- г) способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем (обеспечить достижение некоммерческой организацией целей, ради которых она создана).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 60 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены.

Для обеспечения контроля за сохранностью активов со сроком использования более 12 месяцев, не отнесенных в состав ОС, стоимость таких активов принимается на забалансовый учет.

Самостоятельными инвентарными объектами ОС признаются существенные по величине затраты на проведение ремонта, техосмотра, техобслуживания ОС с частотой более 12 месяцев или более обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев. Величина затрат признается существенной, если она превышает 70 процентов первоначальной стоимости основного средства.

Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого периода времени, в течение которого объект будет приносить экономические выгоды.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- земельные участки;
- объекты природопользования;
- здания, строения, помещения;
- производственное оборудование;
- торговое оборудование;
- транспортные средства;
- компьютерная и прочая офисная техника;
- мебель;
- иное.

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

Общество проводит проверку ОС на обесценение в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

Инвентаризация ОС производится 1 раз в год.

Информация о наличии и движении основных средств приведена в разделе 2 табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Переоценка основных средств Обществом не проводилась

Проведена проверка элементов амортизации основных средств, по результатам проверки изменений не установлено.

5.3 Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н в действующей редакции.

Наличие и движение финансовых вложений в 2023 и 2024 гг. с подразделением в зависимости от срока обращения (погашения) на краткосрочные и долгосрочные представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 3 «Финансовые вложения». Изменения способов оценки финансовых вложений при их выбытии – отсутствуют. Резерв под обесценение финансовых вложений в отчетном году и предыдущие отчетные периоды не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения в отношении таких вложений. В отчетном периоде Общество не имело доходов и расходов по финансовым вложениям. Оценка по дисконтированной стоимости ценных бумаг и предоставленных займов не осуществляется.

5.4 Налог на прибыль, Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

Общество формирует в бухгалтерском учете и не раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций, в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Налогооблагаемая база в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила **55 761** тыс. руб.

Текущий налог на прибыль (**13 940**) тыс. руб.

отложенный налог на прибыль **0** тыс. руб.

Ставка налога на прибыль составляет 25 %

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила **100 057** тыс. руб.

5.5 Запасы.

Формирование в бухгалтерском учете информации о запасах производится в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 05/2019 «Запасы», утвержденным приказом Минфина РФ от 15.11.2019 № 180н в действующей редакции.

Наличие и движение запасов с подразделением с учетом их движения между группами представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в разделе 4

«Запасы». Резерв под обесценение запасов в отчетном году не создавался в связи с отсутствием признаков обесценения. Изменения способа расчета себестоимости запасов – отсутствуют.

5.6 Дебиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (накидок) и НДС.

Состав дебиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения дебиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.1 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженность.

Резерв по сомнительным долгам в отчетном году составил на 31.12.2025 – 0 тыс. руб.

5.7 Займы и кредиты полученные

Ведение бухгалтерского учета расходов по полученным займам и кредитам осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 № 107н в действующей редакции.

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

- При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;
- При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

5.8 Кредиторская задолженность

Состав кредиторской задолженности по состоянию на начало и конец отчетного, изменения кредиторской задолженности в отчетном периоде представлено в табличных пояснениях к бухгалтерскому балансу в таблице 5.3 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность» по видам задолженности

Кредиторская задолженность по авансам полученным, отражена в бухгалтерском балансе за минусом суммы НДС.

Информация по просроченной кредиторской задолженности по видам расчетов раскрыта в таблице 5.4 в разделе 5 «Дебиторская и кредиторская задолженность»

5.9 Оценочные обязательства

Общество признает оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы в соответствии с порядком, установленным Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н в действующей редакции.

Сумма обязательств по оплате отпусков определяется исходя из количества заработанных, но не использованных всеми сотрудниками дней основного и

дополнительного отпусков за все время их работы в организации и среднедневной заработной платы на конец каждого отчетного периода.

Информация об изменении оценочных обязательств в отчетном периоде представлена в табличных пояснениях таблице 7 Раздел 7 «Оценочные обязательства»

6. Пояснения к статьям отчета о финансовых результатах

6.1 Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Ведение бухгалтерского учета выручки и прочих доходов, расходов по обычным видам деятельности и прочих расходов осуществляется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 и Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99, утвержденными приказами Минфина от 06.05.1999 г. № 32н и от 06.05.1999 г. № 33н в действующей редакции.

Доходы от реализации за 2025 год составили: **1 099 820** тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2025 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- торговля оптовая неспециализированная – 1 099 820 тыс. руб. (без НДС).

Доходы от реализации за 2024 год составили: **1 742 458** тыс. руб. (без НДС);

Доходы от реализации за 2024 год представлены следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы доходов от реализации):

- торговля оптовая неспециализированная – 1 742 458 тыс. руб. (без НДС).

Себестоимость продаж за 2023 год составляет **511 527** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2023 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

торговля оптовая неспециализированная – 511 527 тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год составляет **1 219 965** тыс. руб.

Себестоимость продаж за 2024 год представлена следующими видами деятельности (более 5 % от общей суммы себестоимости продаж):

- торговля оптовая неспециализированная – 1 219 965 тыс. руб.

6.2 Прочие доходы и расходы

Сумма прочих доходов в 2024 году составила **139 337** тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

91.01, Прочие доходы	тыс. рублей
Безвозмездное получение имущества, работ, услуг, имущественных прав	3
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	64 965
Курсовые разницы	71 632

Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	2 314
Проценты к получению (уплате)	141
Проценты по кредитам	282
Итого	139 337

Сумма прочих доходов в 2023 году составила **33 632** тыс. руб. и представлена следующими видами доходов:

91.01, Прочие доходы	тыс. рублей
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	5 108
Исправительные записи по операциям прошлых лет	13 564
Курсовые разницы	5 063
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	9 895
Проценты к получению (уплате)	3
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1
Итого	33 632

Сумма прочих расходов в 2024 году составила **188 700** тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

91.02, Прочие расходы	тыс. рублей
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты	65 951
Курсовые разницы	90 952
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	8 707
Проценты к получению (уплате)	4 813
Прочие косвенные расходы	3
РКО	18 087
Штрафы, пени и неустойки не принимаемые	13
Штрафы, пени не принимаемые	175
Итого	188 700

Сумма прочих расходов в 2023 году составила **52 679** тыс. руб. и представлена следующими видами расходов:

91.02, Прочие расходы	тыс. рублей
Доходы (расходы), связанные с реализацией прочего имущества	2 214
Исправительные записи по операциям прошлых лет	25 895
Курсовые разницы	18 446
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса	4 084
Расходы на услуги банков	2 039
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам к получению (уплате)	1
Штрафы, пени не принимаемые	1
Итого	52 679

Показатели: доходы/расходы от реализации основных средств и прочих активов, доходы/расходы от прочего списания материалов и других активов, начисление/сторно резерва по сомнительным долгам, списание дебиторской/кредиторской задолженности, прибыли/убытки прошлых лет, выявленные в отчетном году, госпошлины отражены в таблице и в Отчете о финансовых результатах равернуто.

6.3 Влияние санкций.

В феврале 2022 года в связи с началом спецоперации РФ на Украине обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физических лиц, инициированные ЕС и США против России, резко изменили условия функционирования российской экономики. В течение 2024 и 2025 годов на российскую экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся условий хозяйственной деятельности как на микро-, так и на макроуровне. Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности

7. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств сформирован в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету № 23/2011 «Отчет о движении денежных средств», утвержденным Приказом Минфина РФ от 02 февраля 2011г. №11н.

В отчете о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В отчете о движении денежных средств отражаются свернуто денежные потоки:

- перевод собственных средств на счета организации, пеней, неустоек, возвратов средств покупателей/заказчиков, платежей в бюджетную систему Российской Федерации.

В отчете о движении денежных средств авансы, выданные и полученные, отражаются как денежные потоки:

- от текущих операций в составе поступлений по строкам «от продажи продукции, товаров, работ и услуг (код 4111), «арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей» (код 4112) и платежей по строке «поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги» (код 4121).

- от инвестиционных операций в составе поступлений по строке «от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)» (код 4211) и платежей «в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов» (код 4221).

Состав денежных средств и денежных эквивалентов в соответствии с увязкой сумм, представленных в отчете о движении денежных средств и соответствующих статьях бухгалтерского баланса, приведен ниже:

Статьи движения денежных средств. Вид движения	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет						
	2 897 519,03		440 120,38	680 860,69	2 077 464,25	
<...>			440 120,38	680 860,69		
52			440 120,38	680 860,69		
			1 441 235 260,90	1 450 623 781,25		
Государственные пошлины				35 000,00		
51				35 000,00		
Перевод между счетами/кассами			31 692 094,13	31 692 094,13		
51			31 692 094,13	31 692 094,13		
Перечисление на депозиты				504 000 000,00		
51				504 000 000,00		
Покупка валюты (списание)			905 047 236,62	905 154 495,34		
51			1 206 840,40	905 154 495,34		
52			903 840 396,22			
Поступление ДС по депозитам			504 495 930,15			
51			504 000 000,00			
52			495 930,15			
Проценты по краткосрочным займам (к оплате)				9 742 191,78		
51				9 742 191,78		
Налог на прибыль				26 223 780,32		
Налог на прибыль				26 223 780,32		
51				26 223 780,32		
Оплата товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов				1 020 815 070,70		
Выдача денежных средств подотчетнику				220 850,34		
51				220 850,34		
Оплата поставщику				120 771 998,95		
51				114 371 360,96		
52				6 400 637,99		
Оплата поставщику (в иностранной валюте)				897 863 817,55		
51				1 773 104,97		
52				896 090 712,58		
Оплата поставщику (в у.е.)				1 958 403,86		
51				1 958 403,86		
Оплата труда			8 000,00	34 774 867,46		
ФОТ			8 000,00	34 774 867,46		
51			8 000,00	34 774 867,46		

Погашение (выкуп) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов				54 000 000,00		
Возврат основного долга по долгосрочным займам (полученным)				54 000 000,00		
51				54 000 000,00		
Поступления от дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям			569 938,97			
Проценты по депозиту (к получению)			569 938,97			
51			550 954,92			
52			18 984,05			
Поступления от погашения займов, от продажи долговых ценных бумаг			1 327 649,55			
Расчеты по кредитам и займам с контрагентами			1 327 649,55			
52			1 327 649,55			
Поступление от продажи продукции и товаров, выполнения работ, оказания услуг			964 892 181,73			
Оплата от покупателя			921 725 500,04			
51			921 725 500,04			
Оплата от покупателя (в у.е.)			43 166 681,69			
51			43 166 681,69			
Прочие поступления по текущим операциям			635 367 473,16			
Возврат денежных средств поставщиком			11 517 811,20			
51			11 517 811,20			
Возврат денежных средств поставщиком (в иностранной валюте)			29 507,44			
51			29 507,44			
Поступление денежных средств от другой организации			623 820 154,52			
51			623 820 154,52			
Прочие платежи по текущим операциям			18 993 162,39	476 535 481,44		
ЕНП				89 183 222,58		
51				89 183 222,58		
Командировочные расходы				50 992,84		
51				50 992,84		

Налоги по ЗП				74 827,79		
51				74 827,79		
Оплата денежных средств в другую организацию				192 717 942,31		
51				192 717 942,31		
Прочие расходы денежных средств				13 050,00		
51				13 050,00		
Прочие расчеты с контрагентами				93 510,09		
51				93 510,09		
Расчеты по претензиям (в ин валюте)			18 993 162,39			
51			18 993 162,39			
РКО				20 621 619,20		
51				18 073 724,99		
52				2 547 894,21		
Таможенная пошлина				173 750 000,00		
51				173 750 000,00		
Штрафные санкции (налоговая)				30 316,63		
51				30 316,63		
Итого	2 897 519,03		3 062 833 787,08	3 063 653 841,86	2 077 464,25	

8. Специальные пояснения.

8.1 Информация по сегментам

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» ПБУ 12/2010, утвержденное приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н, и не раскрывает информацию по сегментам.

8.2 Информация о связанных сторонах

Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» ПБУ 11/08, утвержденным приказом Минфина РФ от 29.04.2008 № 48н в действующей редакции.

Аффилированными лицами и связанными сторонами Общества являются:
МАШКОВ АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ – единственный участник Общества;
МАШКОВ АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ – генеральный директор Общества.

В проверяемом периоде хозяйственных операций с аффилированными лицами не было. В 2024 году операций со связанными сторонами не осуществлялось.

Конечным бенефициаром Общества в 2024 году является:

МАШКОВ АЛЕКСЕЙ АНАТОЛЬЕВИЧ.

Основному управленческому персоналу были выплачены краткосрочные вознаграждения: за 2024 год:

- заработная плата – **2 110** тыс. руб.;
- страховые взносы – **633** тыс. руб.
за 2023 год;
- заработная плата – **1 436** тыс. руб.;
- страховые взносы – **431** тыс. руб.

В 2024 году участнику были начислены дивиденды в размере 29 294 тыс. руб. и выплачены в размере 25 000 тыс. руб.

8.3 Информация об объектах учета аренды

Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018, утвержденными приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н в действующей редакции.

Общество признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете «Права пользования активами» к счету 01 «Основные средства».

Стоимость права пользования погашается посредством амортизации, а величина обязательства по аренде увеличивается на сумму начисляемых процентов и уменьшается на сумму фактически уплаченных арендных платежей.

В целях определения приведенной стоимости будущих арендных платежей в общем случае справедливой стоимостью предмета лизинга признается цена его приобретения лизингодателем у поставщика.

В качестве упрощения практического характера неарендные компоненты договора аренды отдельно не выделяются. Каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, учитываются в качестве одного компонента аренды.

Задолженность по арендным платежам, причитающуюся к уплате на отчетную дату, Общество отразило в составе показателей строк 1520 "Кредиторская задолженность" или 1450 «Прочие обязательства»

Существенные показатели расшифрованы в таблице 5.3. «Наличие и движение кредиторской задолженности» пояснений в табличной форме.

Расшифровка показателей строк бухгалтерского баланса «Права пользования активами» и «Арендные обязательства» по состоянию на 31.12.2025 г. по договорам аренды. Раскрытие информации о процентах, начисленных на задолженность по арендным платежам.

- По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счету 01.03 «Аренда имущества» составляло 2 534 тыс. руб.,
- По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по счету 01.03 «Аренда имущества» составляло 2 534 тыс. руб.,
- По состоянию на 31.12.2024 года сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляло 1 799 тыс. руб.,

По состоянию на 31.12.2025 года сальдо по счету 76.07 «Расчеты по аренде» составляло 1 143 тыс. руб.

ООО "ИМПАКТ"

Оборотно-сальдовая ведомость по счету 76 за 2025 г.

Выводимые данные: БУ (данные бухгалтерского учета)

Отбор: Контрагенты Равно "ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО"

Счет Контрагенты Договоры	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
76	388 040,76	2 186 744,84	2 087 994,72	1 217 996,88	214 041,24	1 142 747,48
76.07	388 040,76	2 186 744,84	2 087 994,72	1 217 996,88	214 041,24	1 142 747,48
76.07.1		2 186 744,84	1 043 997,36			1 142 747,48
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО		2 186 744,84	1 043 997,36			1 142 747,48
ДОГОВОР ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)			1 043 997,36			1 142 747,48
76.07.2			1 043 997,36	1 043 997,36		
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО			1 043 997,36	1 043 997,36		
ДОГОВОР ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)			1 043 997,36	1 043 997,36		
76.07.9	388 040,76			173 999,52	214 041,24	
ГАЗПРОМБАНК АВТОЛИЗИНГ ООО	388 040,76			173 999,52	214 041,24	
ДОГОВОР ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЫ (ЛИЗИНГА)	388 040,76			173 999,52	214 041,24	
Итого		1 798 704,08	2 087 994,72	1 217 996,88		928 706,24
Итого развернутое	388 040,76	2 186 744,84	2 087 994,72	1 217 996,88	214 041,24	1 142 747,48

8.4 Информация об изменениях оценочных значений

Ведение бухгалтерского учета изменения оценочных значений осуществляется Обществом в соответствии с "Положением по бухгалтерскому учету "Изменения оценочных значений" (ПБУ 21/2008)", утвержденными приказом Приказ Минфина России от 06.10.2008 N 106н в действующей редакции.

В данном отчетном периоде, изменений оценочных значений, повлиявших на бухгалтерскую отчетность периода нет.

Изменений оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность за будущие периоды нет.

8.5 Информация о рисках хозяйственной деятельности

В своей финансово-хозяйственной деятельности Общество сталкивается с рисками, которые присущи деятельности любого хозяйственного общества в Российской Федерации. В Обществе уделяют большое внимание вопросам управления рисками для обеспечения разумной гарантии достижения поставленных целей в условиях действия неопределенностей и факторов негативного воздействия. Общество не выявило специфических рисков, характерных только для финансово-хозяйственной деятельности Общества.

9. Условные обязательства и активы

В Обществе условных обязательств и условных активов, возникающих вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства или актива на отчетную дату зависит от наступления (ненаступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией, в проверяемом периоде не было.

10. Непрерывность деятельности

Обществом проведена оценка способности продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации.

Общество:

- имеет на балансе ликвидные активы, которые приносят доходы;
- не имеет просроченной задолженности перед бюджетом по налоговым обязательствам;
- соблюдает обязательства по оплате труда перед своими работниками;
- не имеет претензий кредиторов.

Учитывая безубыточность в 2025 г. Общество прогнозирует финансовую устойчивость на ближайшие 12 месяцев. Неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

МАШКОВ А.А.

М.П.

«31» марта 2026 г.