

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

1. Основные виды экономической деятельности, общие сведения о деятельности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» (далее Общество)

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Торговый Дом «Импульс»;

Сокращенное наименование: ООО «ТД «ИМПУЛЬС»;

Юридический адрес: 283015, Донецкая Народная Республика, г.о.Донецк, г.Донецк, проспект Мира, дом 13;

Общество было зарегистрировано 05.01.2016г.

В связи с вхождением Донецкой Народной Республики в состав Российской Федерации 30.11.2022г. осуществлено внесение сведений об Обществе в ЕГРЮЛ - проведена перерегистрация Общества.

ООО «ТД «ИМПУЛЬС» в 2025 г. осуществляло следующие основные виды деятельности:

-46.34 Торговля оптовая напитками

В Обществе функционировали следующие обособленные подразделения

- Россия, , Донецкая Народная Республика, г.о. Донецк, г. Донецк, ул. Складская, д.5, литера В-1, этаж 1, № группы помещений 3, № помещения 2, склад (S=567, 4 кв.м)

- Россия, , Донецкая Народная Республика, , г.о. Донецкий, г. Донецк, ул. Рогачевская, д. 1Д, литера Г-1, Г'-1, помещение № 8 (S=1227, 8 кв.м)

Среднегодовая численность работающих за отчетный период сотрудников списочного состава Общества за 2025г. составила: 18 чел.

Ключевой персонал:

Директор – Вольбек Андрей Юрьевич

Главный бухгалтер – Борщак Наталья Андреевна

Участниками Общества являются:

Участник	на 31 декабря 2025г.,%	на 31 декабря 2024г., %
Писковой Максим Владимирович	25	100
Писковой Денис Владимирович	75	0

На протяжении 2025г. Общество вело свою деятельность на основании следующих лицензий:

- закупка, хранение и поставка алкогольной продукции №933АП0014697 от 02.09.2025г.

2. Основы составления отчетности, краткое изложение существенных элементов учетной политики, использованных Обществом при подготовке бухгалтерской отчетности за 2025г., раскрытие иной информации

2.1. Основы составления отчетности

Настоящая отчетность была подписана: 27.03.2026г.

Согласно приказа № 24 от 01 ноября в 2025г. была проведена инвентаризация.

Информация о проведенной инвентаризации приведена в таблице:

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

Объект учета	Дата, на которую проведена инвентаризация	примечания
Покупные товары и товары отгруженные	19.12.2025г.	
Инвентарь ихозпринадлежности	19.12.2025г.	
Расходы будущих периодов	31.12.2025г.	
Денежные средства, денежные документы, ценности, бланки строгой отч-ти	31.12.2025г.	
Финансовые вложения	31.12.2025г.	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	31.12.2025г.	
Расчеты с покупателями и заказчиками	31.12.2025г.	
Расчеты с бюджетом	31.12.2025г.	

Результаты инвентаризации следующие:

- разницы между учетными и фактическими данными не обнаружены.

Результаты инвентаризации рассмотрены инвентаризационной комиссией.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации федеральных стандартов и на основании:

- 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 России от 29.07.1998 № 34н,
- Положений по бухгалтерскому учету, Федеральных стандартов бухгалтерского учета и иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации,
- Приказа Общества «Об учетной политике для целей бухгалтерского учета» № 1 УП от 31.12.2024г.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2025г., отчета о финансовых результатах за 2025г., приложений к балансу и отчету о финансовых результатах (отчета об изменениях капитала, отчета о движении денежных средств), пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год в текстовом виде.

Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2025 по 31.12.2025.

Активы и обязательства Общества отражаются в бухгалтерском балансе в качестве краткосрочных или долгосрочных, в зависимости от срока обращения (погашения). Активы и обязательства представляются как краткосрочные, если срок обращения (погашения) по ним составляет не более 12 месяцев после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представляются как долгосрочные.

Показатели об отдельных активах, обязательствах, доходах, расходах и хозяйственных операциях приводятся в бухгалтерской отчетности обособленно в случае их существенности. Существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный год составляет не менее 25 %.

Налогообложение.

Интерпретация руководством Общества и принятие управленческих решений по вопросам налогового учета применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем методам учета, которые четко не прописаны в законодательстве или допускают двоякое толкование. В результате, могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности

неблагоприятного исхода, не представляется возможным. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

В тех случаях, когда существуют законодательная неопределенность или нормы, в отношении которых позволительно больше чем один вариант толкования, начисление налогов проводится исходя из оценки руководства Общества на основе анализа информации, которая есть в ее распоряжении, включая судебную практику.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

ООО «ТД «ИМПУЛЬС» является плательщиком налога на прибыль на общих основаниях, плательщиком НДС 20%, льгот по налогообложению не имеется.

2.2 Учетная политика

2.2.1. Нематериальные активы.

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

Способ определения срока полезного использования НМА определяется исходя из:

- срока действия прав на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации;
- срока действия специального разрешения (лицензии) на осуществление отдельных видов деятельности;
- ожидаемого периода использования объекта нематериальных активов с учетом нормативных, договорных и других ограничений использования, намерений руководства в отношении использования такого объекта;
- ожидаемого морального устаревания, например, в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на продукцию, работы, услуги, производимые с использованием нематериального актива;
- срока полезного использования иного актива, с которым объект нематериальных активов непосредственно связан (например, срока полезного использования материального носителя (вещи), в которой выражены результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации);
- других факторов, влияющих на использование объекта нематериальных активов (п. 31 ФСБУ 14/2022).

По НМА, по которым невозможно определить срок полезного использования амортизация не начисляется. Общество проверяет такие нематериальные активы на возможность определения срока полезного использования ежегодно в конце отчетного периода, а также при наступлении фактов, свидетельствующих о появлении такой возможности. Амортизация таких нематериальных активов начинает начисляться с периода, в котором стало возможным надежно определить срок полезного использования» (п.33 ФСБУ 14/2022).

Способ начисления амортизации:

- линейный.

Начисления амортизации НМА:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Сроки полезного использования НМА и способ определения амортизации проверяются на необходимость их уточнения на 31 декабря отчетного года.

В случае существенного изменения продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, срок его полезного использования уточняется. Существенным изменением продолжительности периода, в течение которого предполагается использовать НМА, признается превышение на 30%.

В течение срока полезного использования НМА начисление амортизационных отчислений не приостанавливается. Исключение — случай, когда ликвидационная стоимость объекта НМА становится равной его балансовой стоимости или превышает ее.

Амортизационные отчисления по нематериальным активам отражаются в бухгалтерском учете отчетного периода, к которому они относятся, и начисляются независимо от результатов деятельности Общества в отчетном периоде (п. 34, 35 ФСБУ 14/2022).

После признания объекта НМА оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости.

Общество проверяет нематериальные активы на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

2.2.2. Основные средства и капиталовложения. Аренда.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Основные средства после признания в бухгалтерском учете учитываются: - по первоначальной стоимости.

Выбранный способ последующей оценки основных средств применяется ко всей группе основных средств.

Способ начисления амортизации объектов основных средств:

- линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации объекта основных средств:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

Объекты основных средств стоимостью не более (100000,00) тыс. руб. за единицу учитываются в составе запасов и списываются на расходы единовременно после ввода в эксплуатацию.

Критерий существенности величины затрат на ремонты, технические осмотры, техническое обслуживание ОС, проводимые с периодичностью более 12 месяцев (более обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев) от стоимости объекта более чем на 30 % (п. 5, 10 ФСБУ 6/2020).

Потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов».

Общество проверяет объекты основных средств и капитальных вложений на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости на 31 декабря отчетного года.

Признаками обесценения являются: резкое снижение рыночной стоимости, существенный износ, порча объекта, простой. При наличии таких признаков уменьшается балансовая стоимость объекта основного средства и капитального вложения до рыночной стоимости за минусом затрат на выбытие. Убыток от обесценения относится в прочие расходы.

Аренда.

Учет арендных обязательств ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Данные об активах и обязательствах, являющихся объектами учета аренды, представляются в бухгалтерской отчетности Общества развернуто и не подлежат взаимозачету.

Принятые положения в отношении полученных в аренду основных средств:

Группа предметов аренды, которые не отражаются в качестве права пользования активом (ППА) при сроке аренды не более 12 месяцев:

- транспортные средства (легковые авто).

Способ амортизации прав пользования

- линейный.

Момент начала и прекращения начисления амортизации ППА:

- начинается с даты его признания в бухгалтерском учете и прекращается с момента его списания с бухгалтерского учета.

2.2.3. Материально-производственные запасы.

Учет сырья, материалов, готовой продукции, товаров и НЗП (далее – Запасы) ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является:

- отдельный объект.

Способ учета материалов для управленческих нужд:

- списываются сразу в расходы.

При осуществлении торговой деятельности затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов (баз), производимые до момента их передачи в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Счет 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» не используется;

Счет 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей» не используется.

При отпуске запасов в производство и ином их выбытии, их оценка производится:

- по себестоимости первых по времени поступления единиц (способ ФИФО).

Запасы на отчетную дату оцениваются:

- по фактической себестоимости запасов.

Обесценение запасов признается на основании требований п. 31 ФСБУ 5/2019:

- расходом по обычным видам деятельности.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены.

2.2.4. Дебиторская задолженность.

Общество создает резервы сомнительных долгов по любой дебиторской задолженности (задолженности покупателей, поставщиков по выданным авансам, прочих дебиторов), признаваемой сомнительной.

Критерии признания задолженности сомнительной:

- не исполненная в срок должником (плательщиком) задолженность.
- Периодичность сознания резерва по сомнительным долгам:
- на 31 декабря отчетного года.

Если на отчетную дату у Общества имеется информация о погашении дебиторской задолженности в течение 12 месяцев после отчетной даты (31 декабря), то такой долг как сомнительный не рассматривается. Если задолженность является нереальной к взысканию, то задолженность списывается в состав прочих расходов в размере 100 % независимо от сроков погашения.

2.2.5. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Общество осуществляет расчет оценки долговых ценных бумаг и займов по дисконтированной стоимости.

Оценка актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, при его выбытии производится по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Доходы по финансовым вложениям относятся к доходам от обычных видов деятельности.

Проверка на обесценение финансовых вложений производится по состоянию на 31 декабря отчетного года.

2.2.6. Доходы

Учет доходов ведется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 32н.

К обычным видам деятельности относятся:

46.34 Оптовая торговля напитками

Выручка от реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) для целей бухгалтерского учета признается в общеустановленном порядке (при одновременном выполнении всех условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99 "Доходы организации").

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

2.2.7. Расходы, в т.ч.

Учет расходов ведется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 N 33н.

Учет расходов ведется по элементам:

- материальные (материалы, комплектующие, упаковка, топливо);

- на оплату труда (заработная плата, премии);
- страховые взносы (взносы на ОПС, и т.п.);
- прочие (аренда, коммунальные услуги, командировки).

Для целей формирования финансового результата деятельности общехозяйственные (управленческие) расходы признаются полностью в отчетном периоде их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (с отнесением на 91 "Прочие расходы").

Расходы на продажу (коммерческие расходы) полностью в отчетном периоде их признания в учете (с отнесением на 91 "Прочие расходы").

2.2.8. Учет расходов по займам и кредитам, в т.ч.

Учет расходов по займам и кредитам ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Дополнительные расходы по займам и кредитам:

- включаются единовременно в состав прочих расходов в момент их возникновения.

Проценты, причитающиеся к оплате займодавцу (кредитору), включаются в стоимость инвестиционного актива или в состав прочих расходов равномерно, независимо от условий предоставления займа (кредита).

Для целей признания расходов по займам, подлежащим включению в стоимость инвестиционного актива, объект имущества, создаваемый обществом, признается инвестиционным, если подготовка его к предполагаемому использованию требует длительного времени (более 12 месяцев) и капитальных вложений в сумме 5000000,00.

Проценты по причитающемуся к оплате векселю отражаются обособленно от вексельной суммы как кредиторская задолженность и отражаются в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся.

Начисленные проценты и (или) дисконт по облигации отражаются организацией-эмитентом в составе прочих расходов в отчетных периодах, к которым они относятся.

Все расходы по займам учитываются в составе прочих расходов.

2.2.9. Способы оценки имущества.

Оценка имущества, приобретенного за плату, осуществляется путем суммирования фактически произведенных затрат на его покупку; имущества, полученного безвозмездно, - по рыночной стоимости на дату оприходования - по стоимости его изготовления (фактические затраты, связанные с производством объекта имущества).

В состав фактически произведенных затрат включаются, в частности, затраты на приобретение самого объекта имущества, уплачиваемые проценты по предоставленному при приобретении коммерческому кредиту, наценки (надбавки), комиссионные вознаграждения (стоимость услуг), уплачиваемые снабженческим, внешнеэкономическим и иным организациям, таможенные пошлины и иные платежи, затраты на транспортировку, хранение и доставку, осуществляемые силами сторонних организаций.

Для оценки имущества, обнаруженного при инвентаризации, применяется последовательность в выборе способа оценки:

- вначале используется балансовая стоимость актива на основании первичных документов, которыми оформлялось приобретение/поступление актива;
- если первичных документов в отношении такого актива нет, тогда используется - балансовая стоимость аналогичных активов.

2.2.10. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости» (п.5, п.23 ПБУ 23/2011)

К денежным эквивалентам могут быть отнесены (п.5, п.23 ПБУ 23/2011):

- депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее;
- высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев и т.п.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность Общества, сколько деятельность контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам (п.16 ПБУ 23/2011):

- косвенные налоги в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему Российской Федерации или возмещение из нее;
- оплата транспортировки грузов с получением эквивалентной компенсации от контрагента (п.16 ПБУ 23/2011).

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата (п.17 ПБУ 23/2011), такие как:

- осуществление краткосрочных (как правило, до трех месяцев) финансовых вложений за счет заемных средств (п.17 ПБУ 23/2011).

Для целей составления отчета 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.

При несущественном изменении официального курса иностранной валюты к рублю, устанавливаемого Центральным банком Российской Федерации, пересчет в рубли, связанный с совершением большого числа однородных операций в такой иностранной валюте, может производиться по среднему курсу, исчисленному за месяц или более короткий период (п.18 ПБУ 23/2011).

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте». Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и

денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю. (п. п.19 ПБУ 23/2011).

2.2.11. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н».

Общество оценивает величину обязательства по предстоящей оплате отпусков в целом по Обществу..

Расчет осуществляется по формуле:

$$\text{Ротп} = \text{ФОТ} / (12 \times 29,3 \times \text{Ч}) \times \text{N},$$

где: Ротп - величина оценочного обязательства в части средств на предстоящую оплату отпусков;

ФОТ - общая сумма оплаты труда за предшествующие 12 месяцев;

Ч - среднесписочная численность сотрудников;

N - общее количество причитающихся дней отпуска сотрудников по сведениям кадровой службы

Оценочное обязательство в части платежей на обязательное социальное страхование рассчитывается исходя из суммы, резервируемой на непосредственную оплату отпусков, а также действующих тарифов страховых взносов.

2.2.12. Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций», утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Учет постоянных и временных разниц формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли (абз. 2 п. 3 ПБУ 18/02). При этом постоянные и временные разницы отражаются в бухгалтерском учете обособленно в аналитическом учете. Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете.

Налоговая стоимость обязательства определяется в порядке, как его балансовая стоимость, уменьшенная на суммы, которые в будущих периодах будут подлежать вычету в налоговых целях в отношении данного обязательства. Если доходы получены авансом, налоговая стоимость возникшего в результате обязательства равна его балансовой

стоимости за вычетом любой суммы соответствующего дохода, в которой он не будет облагаться налогом в будущих периодах.

РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2025г. не числятся.

4. Основные средства

По состоянию на 31.12.2025г. основные средства не числятся.

Общество не признает предметы аренды в качестве права пользования активом (ППА) и обязательств по аренде (ОА) к следующим договорам аренды (при наличии объекта учета) (п. 11 ФСБУ 25/2018):

- срок аренды которых не превышает 12 месяцев;
- рыночная стоимость предмета аренды не превышает 300 тыс. руб.

5. Финансовые вложения

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Оценка по дисконтированной стоимости не производилась.

Финансовые инвестиции не обременены залогом.

Общая сумма долгосрочных финансовых вложений на 31.12.2025г.(строка 1170 Баланса) составила: 9980,00 тыс.руб., в том числе в следующие общества:

<i>Наименование и организационно-правовая форма</i>	<i>Сумма финансового вложения, тыс.руб.</i>	<i>Процент участия в капитале, %</i>	<i>Местонахождение</i>
ООО «ВИНТОРГ»	9980,00	99,8	283062, ДОНЕЦКАЯ НАРОДНАЯ РЕСПУБЛИКА, Г.О. ДОНЕЦК, Г. ДОНЕЦК, УЛ. АКСАКОВА, Д. 21

6. Запасы

Расшифровка к строке 1210 «Запасы»

тыс. руб.					
Код строки	Наименование показателя	Остаток на начало отчетного года	Поступление в отчетном периоде	Списание в отчетном периоде	Остаток на конец отчетного года
1210	Запасы				
	- товары на складах	215656	782512	(765737)	232431

Материально-производственные запасы, принадлежащие Обществу по состоянию на 31.12.2025г.:

- находящиеся в пути на отчетную дату – отсутствуют;
- бесплатно полученные и приобретенные с условием оплаты не денежными средствами в отчетном периоде - отсутствуют;
- переданные на ответственное хранение – отсутствуют;
- в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества, в том числе запасов, находящихся в залоге – отсутствуют;

7. Дебиторская задолженность

Расшифровка к строке баланса 1230: тыс.
руб.

Наименование показателя	Код строки	Задолженность на 31.12.2024 г.	Задолженность на 31.12.2025 г.
Дебиторская задолженность, всего:	1230	314798	110584
в том числе:			
- расчеты за товары		283947	105012
- прочая дебиторская задолженность		30851	5572

Для определения наиболее крупных дебиторов по состоянию на 31.12.2025г. были определены контрагенты, сумма задолженности по которым превышает 700 тыс. руб.

тыс. руб.

Дебитор	Задолженность на 31.12.2025 г.
ООО "АЛКОБРЕНД-М" Договор поставки продукции № 86 от 12.07.2024г. (поставка лви)	5000
ООО "ВАЙН ЭНД ВАЙН" Договор поставок №05/24 от 22.02.2024г. (поставка лви)	1386
ООО "ВИНТРЕНД РИТЕЙЛ ГРУПП" Договор поставки № ВТРГ/14/24 от 14.08.2024 г. (поставка лви)	4811
ООО "КВАРЕЛИ" Договор поставки №380-Кп от 07.06.2023г. (поставка лви)	3884
ОАО "Климовичский ликеро-водочный завод" Контракт № 402 от 16.07.2025 г. (поставка лви)	3761
ООО "МИРАГРУПП" Договор поставки №МГ-551 от 08.09.2023г. (поставка лви)	2644
ООО "АБСОЛЮТ ПЛЮС" Договор купли-продажи № 132/2025 от 27.08.2025 г. (поставка лви)	705
ООО "ВЕКТОР" Договор купли-продажи № 563/2024 от 06.12.2024 г. (поставка лви)	3851
ООО "ВИНОГРАД" Договор купли-продажи № 217/2024 от 09.08.2024 г. (поставка лви)	817
ООО "ТД "ГОРНЯК" ДОГОВОР ПОСТАВКИ № 27/12/2024-ВП-1 от 27.12.2024 г. (поставка лви)	11756
ООО "ГРАДУС АПМ" Договор купли-продажи № 214/2024 от 08.08.2024 г. (поставка лви)	2314
ООО "ДЕЛИКАТЕС РИТЕЙЛ" Договор оказания услуг №226/2024 от 12.08.2024 г. (поставка лви)	1753
ООО "КРАСНОЕ И БЕЛАЯ" Договор купли-продажи 35/2023 от 01.02.2023 г. (поставка лви)	1865
ООО "ЛЮКС-ТРЕЙД"	1055

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

Договор купли-продажи № 225/2024 от 12.08.2024 г. (поставка лви)	
ООО "МЕГА ПЛЮС"	3475
Договор купли-продажи № 329/2024 от 22.08.2024 г. (поставка лви)	
ООО "МЕТАЛДОНВЕСТ"	3271
Договор поставки № 1812-24П-4 от 18.12.2024 г. (поставка лви)	
ООО "МКД ТРЕЙД"	4391
Договор поставки № 371 от 01.04.2025 г. (поставка лви)	
ООО "ПИР"	1647
Договор купли-продажи № 25/2023 от 01.02.2023 г. (поставка лви)	
ООО "РЕАЛ"	1049
Договор купли продажи №27/2023 от 01.02.2023г. (поставка лви)	
ООО "СИНТОМИ"	4844
Договор поставки № 1449/2108-24 от 21.08.2024 г. (поставка лви)	
ООО "ТРЕЙД-ГРУПП"	1737
Договор купли-продажи № 152/2024 от 14.05.2024 г. (поставка лви)	
ООО "ФЛИТ"	1176
Договор купли-продажи № 385/2024 от 30.08.2024 г. (поставка лви)	
ООО "ФОРТ РОУЗ"	1163
Договор купли-продажи № 316/2024 от 21.08.2024 г. (поставка лви)	
ООО "ФОРТУНА"	1048
Договор купли-продажи № 395/2024 от 02.09.2024 г. (поставка лви)	

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025г	2024г г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	12489	15356
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	-	-
Денежные эквиваленты	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	12489	15356
Сумма депозитных вкладов, числящихся в кредитных учреждениях на 31 декабря	-	-
- размер процента по депозиту в соответствии с договором	-	

8. Обязательства

Расшифровка строки 1520 Баланса Кредиторская задолженность :

	2025г.	2024г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	80461	154912
Налог на добавленную стоимость	6949	6
Расчеты с прочими кредиторами	9	33609

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

Итого:	87 419	188527
--------	--------	--------

Наиболее крупные кредиторы:

Наиболее крупные кредиторы-поставщики	Сумма, тыс.руб.
ООО ВИНТОРГ	46 255
ООО ВИННЫЙ СТИЛЬ	7 650
ООО ДЕРБЕТСКИЙ ВИННО-КОНЬЯЧНЫЙ КОМБИНАТ	9 416
ООО УНИВЕРСАЛ	6 646

9. Обеспечения обязательств

В отчетном периоде Общество не получало и не выдавало обеспечения обязательств и платежей.

10. Доходы и расходы Общества

Числовые показатели, характеризующие расходы по обычным видам деятельности, раскрыта в таблице 10 «Расходы по обычным видам деятельности».

Выручка от реализации:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Доход от реализации продукции		
Доход от реализации услуг	29	29
Доход от реализации товаров	941287	379838
Всего доходы от реализации	941316	379867

Себестоимость реализации:

	2025 год, тыс.руб.	2024 год, тыс.руб.
Себестоимость реализации товаров	702917	292676
Всего доходы от реализации	702917	292676

Прочие доходы и прочие расходы

В отчете о финансовых результатах, в строке 2340 «Прочие доходы» отражены доходы:

(тыс.руб.)

Статья доходов	За 2025 год	За 2024 год
Штраф поставщика за невыполнение условий поставки	6588	
Доходы от продажи ТМЦ		
Компенсация потерь готовой продукции		
Доходы от продажи основных средств		
Прочие	570	6798,0

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

Субсидии		
Премии от поставщиков		
Корректировка суммы резерва на оплату отпусков		
Итого	7158,0	6798,00

В строке 2350 «Прочие расходы» отражены расходы:

(тыс.руб)		
Статья расходов	За 2025 год	За 2024 год
Расходы на страхование сотрудников	27	
Расходы от выбытия ТМЦ	6883	7969
Расходы на кассовое обслуживание	274	56
Списание дебиторской задолженности	1479	45
Расходы на связь	63	367
Прочие	11093	55897
Итого	19819	64334

В строке 2220 отчета о финансовых результатах отражены управленческие расходы, структура которых была следующей:

тыс.руб.		
Управленческие расходы (статьи затрат)	2025 г.	2024 г.
Расходы на командировку	41,0	39,0
Расходы на оплату труда	1770,0	
Расходы на аренду авто	438,0	
Расходы на аренду оргтехники	936,0	
Расходы на аренду помещения	672,0	
Коммунальные услуги, офис	575,0	
Расходы на канцтовары	582,0	
Разработка и сопровождение программного обеспечения	19902,0	
Итого:	24916,0	39,0

Коммерческие расходы были представлены в строке 2210 отчета о финансовых результатах следующими статьями:

тыс.руб.		
Коммерческие расходы (статьи расходов)	2025 г.	2024 г.
Расходы на оплату труда	7610	4716
Аренда помещений	4299	
Транспортные услуги	37246	
Погрузочно-разгрузочные услуги	7706	
Итого:	56861	4716

Финансовые доходы и расходы

Финансовые затраты в отчетном периоде не осуществлялись. Финансовые доходы - это проценты за банковское обслуживание и по депозитам

тыс.руб.		
Статьи доходов и расходов	2025 год	2024 год
Доход от полученных процентов	2496,0	49,0
Всего:	2496,0	49,0

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь Обществу не оказывалась.

12. Расходы будущих периодов

По состоянию на 31.12.2025г. в строке 1260 «Прочие оборотные активы» отражены расходы будущих периодов со сроком списания менее 12 месяцев после отчетной даты в размере: 41,0 тыс.руб., представляющие собой расходы на приобретение лицензии АлкоФРАП, АлкоФСМ, АлкоХелл сроком на 12 месяцев в рамках осуществления деятельности в системе ЕГАИС.

13. Капитал и резервы

13.1. Уставный капитал

По состоянию на 31.12.2025г. зарегистрированный и оплаченный уставный капитал составил: 10000,0 тыс.руб. и соответствовал размеру, утвержденному в Уставе.

28.10.2025г. был увеличен уставный капитал Общества с 2500,0 тыс.руб. до 10000,0 тыс.руб. согласно Решения №3 от 28.10.2025г.

13.2. Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на конец 2025 года отсутствует.

13.3. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный фонд Общества на конец 2025года не сформирован.

Уставом Общества не предусмотрены отчисления в резервный фонд.

В течение 2025 года начисления в резервный капитал не производились.

Чистая прибыль(убыток) отчетного периода

В 2025 году Обществом получена прибыль в размере: 109882,0 тыс.руб.

Распределение прибыли:

- выплата дивидендов 2299,0 тыс.руб.(решение №6 от 13.03.2025г., приказ №4 от 13.03.2025г.);

-выплата дивидендов 3527,0 тыс.руб. (решение №7 от 30.04.2025г., приказ №8 от 30.04.2025г.);

-выплата дивидендов 5882,2 тыс.руб. (решение №8 от 02.06.2025г., приказ №9 от 02.06.2025г.);

- выплата дивидендов 5882,2 тыс. руб. (решение №9 от 01.07.2025г., приказ №10 от 01.07.2025г.);

- -выплата дивидендов 5882,2 тыс. руб. (решение №10 от 11.08.2025г., приказ №11 от 11.08.2025г.);

- выплата дивидендов 5882,2 тыс. руб. (решение №11 от 01.09.2025г., приказ №12 от 01.09.2025г.);

- выплата дивидендов 5882,2 тыс. руб. (решение №12 от 25.10.2025г., приказ №13 от 25.10.2025г.);

- выплата дивидендов 11765,0 тыс. руб. (протокол №14 от 19.12.2025г., приказ №17 от 19.12.2025г.).

14. Заемные средства

Заемные средства в тыс.руб. по состоянию на 31 декабря включали:

	2025 г.	2024 г.	2023г.
			Тыс.руб.

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства	Краткосрочные заемные средства	Долгосрочные заемные средства
Кредиты банков	-	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	178500,0	-	1892,0
Итого заемные средства	-	-	-	178500,0	-	1892,0

Заемные средства по состоянию на 31 декабря 2025 г. выплачены в полном объеме.

15. Активы и обязательства в иностранных валютах

Хозяйственные операции, выраженные в иностранных валютах, в отчетном периоде не проводились и на 31.12.2025г. сальдовые остатки по таким операциям в учете отсутствуют.

16. Связанные и аффилированные стороны.

В предоставленной отчетности приведены результаты деятельности всего Общества, включая результаты деятельности обособленных подразделений.

Информация с перечнем связанных и аффилированных сторон и об операциях со связанными и аффилированными сторонами, необходимая в соответствии с ПБУ 11/2008, представлена в таблице:

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной и аффилированной стороны	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица	Основание, в силу которого сторона признается связанной и аффилированной
1	Вольбек Андрей Юрьевич	ДНР, г. Донецк, ул. Туполева, д. 4 кв. 93	Директор
2	Писковой Денис Владимирович	ДНР, г. Донецк, пр-кт Ленинский, д. 112, кв. 12	Участник, доля - 75%, конечный бенефициар
3	Писковой Максим Владимирович	ДНР, г. Донецк, пр-кт Ленинский, д. 112, кв. 12	Участник, доля – 25% бенефициар
4	Винторг, ООО	ДНР, г. Донецк, УЛ. АКСАКОВА, Д. 21	Доля участия в капитале - 99,8%
5	Красное и Белая, ООО	ДНР, г. Донецк	ч/з Участника Писковой М.В.
6	ИП Писковой Максим Владимирович	ДНР, г. Донецк, пр-кт Ленинский, д. 112, кв. 12	ч/з Участника Писковой М.В.

Операции со связанными и аффилированными сторонами в 2025г.

№ п/п	Наименование юр.лица	Характер операций	Объем и виды операций за год, тыс.руб.	Форма расчетов, сроки завершения расчетов	Сумма по незавершенным операциям, тыс.руб.
1	Писковой Максим Владимирович	Выплата дивидендов	47 002,0	наличная	
2	Винторг, ООО	Поставка товаров	45 510,70		46 225

Пояснения к бухгалтерской отчетности ООО «ТОРГОВЫЙ ДОМ «ИМПУЛЬС» за 2025г.

		Реализация товаров	48 696,70	Расчетный счет	
		Возврат займа	178 500,00		
3	Красное и белая, ООО	Реализация товаров	125 168,60	Расчетный счет	
4	ИП Писковой Максим Владимирович	Приобретение услуг	593,8	Расчетный счет	

17. Вознаграждение управленческому персоналу Общества и суммы операций по ним.

тыс. руб.

ФИО/должность	Сумма начисленных вознаграждений			
	Краткосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты, в том числе оплата труда за отчетный период, включая премирование, начисленные налоги на оплату труда и иные обязательные платежи, оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде, оплата медицинского обслуживания и прочие выплаты социального характера		Долгосрочные вознаграждения – суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты	
	2025 г.	2024 г.	2025 г.	2024 г.
Вольбек А.Ю., директор	560,0	456,0	-	-
Борщак Н.А., главный бухгалтер	445,0	398,0	-	-

18. Существующие и потенциальные иски против Общества.

Дело	Категория	Сумма иска	Статус	Ответчик
Гражданское судебное дело А53-6953/2026 от 26.02.2026	экономические споры по гражданским правоотношениям	5 325 844,01 Р	Рассматривается в первой инстанции	БИТ Форвардинг, ООО ИНН 7802848020 ОГРН 1147847010354
Гражданское судебное дело А85-784/2025 от 07.05.2025	экономические споры по гражданским правоотношениям	287 671,00 Р	Рассматривается в первой инстанции	Президент Одобрил, ООО ИНН 9302010795 ОГРН 1239300019210

19. Политика управления финансовыми рисками

Кредитный риск.

Наиболее крупный кредитный риск Общество получает по дебиторской задолженности. Общество заключает сделки исключительно с известными и финансово стабильными сторонами. Операции с новыми клиентами осуществляются на основе

частичной или полной предварительной оплаты. Дебиторская задолженность подлежит постоянному мониторингу. При получении информации об изменениях платежеспособности покупателя в негативную сторону, возникший в связи с этим риск оценивается и принимается во внимание при начислении резерва сомнительных долгов. В связи с этим, руководство не считает, что у Общества возникает существенный риск убытков сверх уже сформированного резерва по снижению стоимости дебиторской задолженности.

Риск по финансовым обязательствам.

Общество анализирует сроки платежей, связанных с дебиторской задолженностью и другими финансовыми активами, а также прогнозные потоки денежных средств от операционной деятельности.

Информация относительно платежей по финансовым обязательствам Общества в разрезе сроков погашения представлена следующим образом:

Риск ликвидности.

Риск потери ликвидности представляет собой риск того, что Общество не сможет оплатить свои обязательства при наступлении срока их погашения.

Задачей Общества является поддержание баланса между непрерывным финансированием и гибкостью в использовании кредитных средств, предоставленных поставщиками и банками. Общество проводит анализ задолженности по срокам погашения и планирует свою ликвидность в зависимости от ожидаемого срока исполнения обязательств. В случае недостаточной ликвидности Общество может привлечь внешние источники финансирования.

Процентный риск.

Общество не имеет конкретной программы мероприятий, нацеленных на непредсказуемости финансовых рынков и направленных на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансовых результатов Общества, потому что влияние этих рынков на финансовый результат незначительный – Общество не имеет существенных активов, приносящих процентный доход.

20. Прекращаемая деятельность

В отчетном периоде прекращения каких-либо видов деятельности Общества не происходило.

21. Предположения относительно функционирования Общества в ближайшем будущем.

Бухгалтерские отчеты подготовлены на основе допущения о непрерывности деятельности, по которым предусматривается, что продажа активов и погашение обязательств происходит в условиях обычной хозяйственной деятельности.

В течение 2022-2025 г. в отношении Российской Федерации рядом стран объявлены пакеты экономических санкций.

Рост геополитической напряженности с февраля 2022г. оказывает влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей. Общество учитывает риск усиления внешнего давления на экономику России и возможности введения новых санкций.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся экономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут

серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать деятельность непрерывно в период, составляющий, как минимум, 12 месяцев после отчетной даты.

22. Отчетность по сегментам.

Общество не имеет сегментов и не составляет ним отчетность.

23. Чрезвычайные и условные факты хозяйственной деятельности.

В отчетном периоде чрезвычайные события и условные факты не происходили.

24. События после отчетной даты.

У Общества отсутствуют события после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Директор

Дата: «27» марта 2026 г.

Вольбек А.Ю.