

Общество с ограниченной ответственностью "Торговый Дом "Профмет"

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1. Основные виды экономической деятельности

ООО "Торговый Дом "Профмет" осуществляет розничную торговлю скобяными изделиями в специализированных магазинах, ОКВЭД 47.52.1

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

2.2 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019.

2.3 Отчетность

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТД "Профмет"

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа) патенты на изобретения	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()	

с. 2

из них исключительные права ⁴	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()
специализированное прикладное ПО	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()
секреты производства (ноу-хау)	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()
из них исключительные права ⁴	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка ¹		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()	
в том числе: (группа секретов производства (ноу-хау))	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()	
из них исключительные права ⁴	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()						()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()						()	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) патенты на изобретения специализированное прикладное ПО			
Неамортизируемые нематериальные активы - всего			
в том числе: (группа) секреты производства (ноу-хау)			

3.4. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) технологии производства	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	за _____					()	()		
	20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____					()	()		
	20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе:	за _____					()	()		
	20 <u>25</u> г. ²					()	()		
(группа) системы контроля качества	за _____					()	()		
	20 <u>24</u> г. ³					()	()		
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	за _____					()	()		
	20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____					()	()		
	20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе:	за _____					()	()		
	20 <u>25</u> г. ²					()	()		
(группа) специализированное прикладное ПО	за _____					()	()		
	20 <u>24</u> г. ³					()	()		

3.5. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе: (группа) знаки обслуживания	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
из них исключительные права	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива, - всего	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					
в том числе: (группа) базовое прикладное программное обеспечение (права на срок не более 12 месяцев)	за _____ 20 <u>25</u> г. ²					
	за _____ 20 <u>24</u> г. ³					

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()				()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()				()	
в том числе: (объект) административное здание	за _____ 20 25 г. ²		()		()		()				()	
	за _____ 20 24 г. ³		()		()		()				()	

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего			
в том числе:			
(группа) здания			
машины и оборудование для выполнения работ			
транспортные средства			
прочие (оргтехника, земельный участок, прочие)			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, всего			
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ			

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) машины и оборудование для выполнения работ	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
легковые транспортные средства	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²						()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³								
оргтехника, земельный участок, здания	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²								
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³						()		
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		
в том числе: (группа) здания	за _____ год 20 <u>25</u> г. ²					()	()		
	за _____ год 20 <u>24</u> г. ³					()	()		

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/ резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	за <u>20 25</u> г. ²											
	за <u>20 24</u> г. ³											
в том числе: акции	за <u>20 25</u> г. ²											
	за <u>20 24</u> г. ³											
займы, предоставленные другим организациям	за <u>20 25</u> г. ²											
	за <u>20 24</u> г. ³											
займы, предоставленные работникам организации	за <u>20 25</u> г. ²											
	за <u>20 24</u> г. ³											
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за <u>20 25</u> г. ²	7 960		972 266	(977 006)					3 220		
	за <u>20 24</u> г. ³	0		82 560	(74 600)					7 960		
в том числе: денежные средства на депозитах	за <u>20 25</u> г. ²	7 960		972 266	(977 006)					3 220		
	за <u>20 24</u> г. ³	0		82 560	(74 600)					7 960		
Итого	за <u>20 25</u> г. ²	7 960		972 266	(977 006)				()	3 220		()
	за <u>20 24</u> г. ³	0		82 560	(74 600)					7 960		

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
акции			

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 760	()	23 526	(25 286)		()	X	X	0	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	2 515	()	81 590	(82 345)			X	X	1 760	()
в том числе:	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()		()	()			()
	сырье и материалы		()		()			()			()
затраты в незавершенном производстве	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()			()			()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()			()			()
готовая продукция	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()						()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()						()
товары	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	1 760	()	23 526	(25 286)					0	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	2 515	()	81 590	(82 345)					1 760	()
инструменты, инвентарь, спецодежда	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()		()			()			()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()		()			()			()

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На <u>31</u> декабря 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего			
в том числе:			
сырье и материалы			
товары			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего			
в том числе:			
готовая продукция			
товары			

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода		
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано				переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	начислен не резерва по сомнительным долгам	погашено	на расходы	за счет резерва по сомнительным долгам	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()				()	()			()		()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()				()	()			()		()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()				()	()			()		()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()				()	()			()		()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()				()	()			()		()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()				()	()			()		()
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	228	()	58 559		()	(58 350)	()	()			437	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	14 358	()	199 172		()	(213 302)	()				228	()
в том числе: по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	65	()	11 658			(11 708)	()				15	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	14 068	()	65 759			(79 762)	()				65	()
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	2	()	46 205		()	(46 207)	()	()			0	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	0	()	133 013		()	(133 011)	()				2	()
по расчетам с персоналом (счета 70, 71, 73)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	161	()	696			(435)	()				422	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	290	()	400			(529)	()				161	()
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²		()			()	()	()					()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³		()			()	()	()					()
Итого	за <u> </u> год 20 <u>25</u> г. ²	228	()	58 559		()	(58 350)	()	()		X	437	()
	за <u> </u> год 20 <u>24</u> г. ³	14 358	()	199 172		()	(213 302)	()			X	228	()

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵		На 31 декабря 20 24 г. ⁶		На 31 декабря 20 23 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего						
в том числе:						
по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)						
по расчетам с разными дебиторами и кредиторами (счет 76)						

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)				На конец периода	
			поступило		списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
в том числе:	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
по кредитам и займам (счет 67)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за 20 25 г. ²				()	()	()	
	за 20 24 г. ³				()	()	()	
Краткосрочные обязательства - всего	20 25 г. ²	1 257	143 547		(144 401)	()		403
	за 20 24 г. ³	1 005	323 547		(323 295)	()		1 257

в том числе:	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	103	40120		(40 195)	()		28
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	0	85 353		(85 250)	()		103
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²							
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³							
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	219	78 658		(78 877)	()		0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	83	218 413		(218 277)	()		219
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	614	16 660		(17 042)	()		232
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	582	11 648		(11 616)	()		614
по страховым взносам (счет 69)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	149	1876		(1 882)	()		143
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	180	1 879		(1 910)	()		149
перед персоналом (счета 70, 71, 76, субсчет учета расчетов по прочим операциям)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	172	6 233		(6 405)	()		0
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	160	6 254		(6 242)	()		172
по аренде (счет 76, субсчет учета расчетов с арендодателем)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
перед учредителями по выплате дивидендов (счет 75, субсчет учета расчетов по выплате доходов)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
по кредитам и займам (счета 66, 67)	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²				()	()		
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³				()	()		
Итого	за <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	1 257	143 547		(144 401)	()		403
	за <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³	1 005	323 547		(323 295)	()		1 257

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 20 25 г. ⁵	На 31 декабря 20 24 г. ⁶	На 31 декабря 20 23 г. ⁷
Всего			
в том числе:			
перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62, субсчет учета расчетов по полученным авансам (предоплате))			
перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)			
перед персоналом (счет 70)			

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			признано	списано		
				погашено		как избыточная сумма
Оценочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²			() ()		
	за 20 24 г. ³			() ()		
в том числе:	за 20 25 г. ²			() ()		
	за 20 24 г. ³			() ()		
по гарантийному обслуживанию	за 20 25 г. ²			() ()		
	за 20 24 г. ³			() ()		
по оплате отпусков и вознаграждений	за 20 25 г. ²			() ()		
	за 20 24 г. ³			() ()		

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На <u>31 декабря</u> 20 <u>25</u> г. ⁵	На 31 декабря 20 <u>24</u> г. ⁶	На 31 декабря 20 <u>23</u> г. ⁷
Полученные - всего			
в том числе:			
банковская гарантия			
залог в силу закона			
Выданные - всего			
в том числе:			
залог в силу закона			
залог по договору			
поручительство			

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За <u>год</u> 20 <u>25</u> г. ²	За <u>год</u> 20 <u>24</u> г. ³
Материальные затраты	0	
Затраты на оплату труда		
Отчисления на социальные нужды		
Амортизация		
Прочие затраты		
Итого по элементам		
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	24 432	81 653
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		()
Итого расходы по обычным видам деятельности	24 432	81 653

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За _____ 20 <u>25</u> г. ²	За _____ 20 <u>24</u> г. ³
Получено бюджетных средств - всего		
в том числе:		
на финансирование текущих расходов		

Генеральный директор Ю.М. Филиппов
 (наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 10 " марта 20 26 г.

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.