Пояснения

к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах

ООО «Инмарт»

за 2025 год

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество с ограниченной ответственностью «ИНМАРТ» (сокращенное фирменное название - ООО «ИНМАРТ») ИНН 3301017010 КПП 330101001 является коммерческой организацией, созданной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Общество зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 9 по Владимирской области «07» июня 2004 года, основной государственный регистрационный номер по Единому Государственному Реестру юридических лиц – 1043303202403.

Уставный капитал Общества – 200 000 (двести тысяч) рублей оплачен полностью.

Юридический и почтовый адрес: 601654, Россия, Владимирская область, Александровский район, город Александров, улица Институтская, дом 6, корпус 5, помещение 12

Подразделения: основное и обособленные:

- Обособленное подразделение Общества зарегистрировано инспекцией Федеральной налоговой службы №28 по г. Москве «16» июля 2019 года.

Адрес обособленного подразделения: 117420, город Москва, улица Намёткина, дом 14, корпус 2, этаж 2, помещение I, комната 203.

- Обособленное подразделение Общества зарегистрировано Управление Федеральной налоговой службы по Ульяновской области (Обособленное подразделение УФНС России по Ульяновской области в Ленинском районе г. Ульяновск, 7325) «09» января 2023 года.

Адрес обособленного подразделения: 432071, Ульяновская область, город Ульяновск, улица Островского дом 60, этаж 1, офис Н13

Основным видом деятельности Общества является: Оптовая торговля эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2)

Среднесписочная численность работников за 2025 год составила – 17 чел., за 2024 год - 15 чел.

Высшим органом Общества является Общее собрание участников Общества. В Обществе, состоящим из одного участника, решения по вопросам, относящихся к компетенции Общего собрания участников Общества, принимаются единственным участником Общества единолично и оформляются письменно.

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляет единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор, который избирается общим собранием участников сроком на 5 (пять) лет.

Генеральный директор Общества – Рахманин Максим Петрович ИНН 730292625380

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета ООО «Инмарт» руководствовалось Федеральным Законом от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, другими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, с учетом правил и допущений, описанных в учетной политике Общества.

Активы, обязательства и операции в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к краткосрочной, если срок ее обращения (погашения) не превышает 12 месяцев после отчетной даты или срок не установлен. Дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесена к долгосрочной, если срок ее обращения (погашения) превышает 12 месяцев после отчетной даты.

Организация осуществляет перевод долгосрочной дебиторской (кредиторской) задолженности (ее части) в краткосрочную, если на отчетную дату срок погашения задолженности (части задолженности) составляет не более 12 месяцев после отчетной даты.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражается по группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса.

Авансы, выданные поставщикам объектов основных средств независимо от срока их погашения отражаются отдельной статьей в группе статей «Прочие внеоборотные активы» бухгалтерского баланса за минусом НДС, учтенного на счете 76ВА.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности информация о дебиторской и кредиторской задолженности, относящаяся к одному контрагенту, отражается развернуто.

Финансовые вложения классифицируются как краткосрочные или долгосрочные исходя из предполагаемого срока их использования (обращения, владения или погашения) после отчетной даты.

Основные средства

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основного средства (при единовременном выполнении условий п. 4 ФСБУ 6/2020) в момент, когда он приведен в состояние, пригодное для использования.

Актив, удовлетворяющий условиям п.4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам основных средств, если его стоимость больше 100тыс. руб.

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом.

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

Переоценка основных средств не производится.

Ликвидационная стоимость определяется для каждого объекта основных средств при признании его в бухгалтерском учёте

Запасы

Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для производственных и управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

При отпуске товаров и материалов их оценка производится организацией по себестоимости первых по времени приобретения товаров, материалов (способом ФИФО). Оценка товаров и материалов, находящихся в запасе (на складе) на конец месяца, производится по фактической себестоимости последних по времени приобретения товаров, материалов.

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

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008).

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Проценты начисляются ежемесячно по окончании каждого отчетного периода включаются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа (кредитного договора).

Отложенные налоги

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе Общества соответственно в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств, т.е. развернуто.

Выручка, прочие доходы

Организация признает выручку в соответствии с Положением по бухгалтерском учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.
Выручка от продажи товаров признается в момент перехода права собственности к покупателю.
В составе прочих доходов Общества признаются:
– поступления от продажи финансовых вложений и иных активов;
– прибыль от продажи основных средств;
- за использование банком денежных средств, находящихся на счете Общества в этом банке;
– штрафы, пени, неустойки за нарушение договорных отношений;
– другие поступления (доходы) согласно Положению по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99) (в том числе доходы в виде страхового возмещения).

В отчете о финансовых результатах выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, акциза, таможенных пошлин и других аналогичных обязательных платежей.

Коммерческие расходы, прочие расходы

Коммерческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.
В составе прочих расходов признаются:
– расходы, связанные с выбытием и прочим списанием, финансовых вложений и иных активов;
– убыток, связанный с выбытием и прочим списанием основных средств;
– проценты, уплачиваемые Обществом за предоставление ему в пользование денежных средств (кредитов, займов); Общество отражает данные расходы в Отчете о финансовых результатах по
– резерв под обесценение финансовых вложений;
– расходы, возникающие от операций с производными финансовыми инструментами;
– штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров, возмещение причиненных Обществом убытков;
– другие расходы согласно ПБУ 10/99.

В отчете о финансовых результатах свернуто отражаются прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:
- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств;
- уплаченные и полученные госпошлины по аналогичному контрагенту
- судебные расходы и арбитражные сборы уплаченные и компенсированные аналогичным контрагентом.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражены в отчетности в составе оборотных активов (по статье баланса «Прочие оборотные активы»

Учет арендованного имущества

Общество применяет упрощенный порядок учета договоров аренды, который допустим ФСБУ 25/2018 в отношении краткосрочной аренды. В этом случае в бухгалтерском учете арендатора признаются расходы по арендным платежам.

ИЗМЕНЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, ПРИМЕНЯЕМЫЕ С 2025 ГОДА

Изменения в учетной политике на 2025 год связаны с внесением изменений в требования, установленные законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, и в связи с утверждением нового федерального стандарта бухгалтерского учета 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

В связи с началом применения данного стандарта произошли следующие изменения по сравнению с порядком представления активов и обязательств, действующих до 2025г:

Бухгалтерский баланс

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
На 31.12.2023				
Прочие внеоборотные активы	1190		25 376	25 376
Дебиторская задолженность	1230	101 767	76 391	(25 376)
На 31.12.2024				
Прочие внеоборотные активы	1190		52 695	52 695
Дебиторская задолженность	1230	188 714	136 019	(52 695)
На 31.12.2023				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	6015	2474	(3 541)
Краткосрочные обязательства по аренде	1520	-	3541	3 541
На 31.12.2024				
Прочие долгосрочные обязательства	1450	3446	1053	(2 393)
Краткосрочные обязательства по аренде	1520	-	2393	2 393

Отчет о финансовых результатах за 2024 г.

Показатели бухгалтерской отчетности	Код строки	До корректировки	После корректировки	Величина корректировки
Прочие доходы	2340	834	459	(375)
Прочие расходы	2350	(2227)	(1 852)	375

3. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ОБ ОТДЕЛЬНЫХ ПОКАЗАТЕЛЯХ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2025 ГОД

Показатель является существенным и приводится обособленно в бухгалтерской отчетности, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

В целях детализации показателей отчетности считается, что показатель является существенным, если его величина составляет 10% и более от детализируемого.

Показатели, составляющие менее 10% от детализируемого, приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их особым характером либо обстоятельствами возникновения.

3.1. Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
					списано				переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	4 282	(1 882)	4 608	(4 203)	4 203	(4 203)	-	-	-	-	-	4 687	(1 882)
	За 2024 г.	4 699	(4 417)	-	(417)	2 558	-	-	-	2 400	-	-	4 282	(1 882)
в том числе: Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	405	-	-	-	-	-	-	-	-	405	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	4 282	(1 882)	4 203	(4 203)	4 203	(4 203)	-	-	-	-	-	4 282	(1 882)
	За 2024 г.	4 699	(4 417)	-	(417)	135	-	-	-	2 400	-	-	4 282	(1 882)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2025 г.	8 244	(5 116)	14 750	(4 203)	4 086	(3 432)	-	-	-	18 791	(4 462)
	За 2024 г.	8 244	(2 330)	-	-	-	(2 787)	-	-	-	8 244	(5 116)
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	8 244	(5 116)	14 750	(4 203)	4 086	(3 432)	-	-	-	18 791	(4 462)
	За 2024 г.	8 244	(2 330)	-	-	-	(2 787)	-	-	-	8 244	(5 116)

Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	17 134	5 528	6 196
в том числе: Офисное оборудование	405	-	-
Транспортные средства	16 729	5 528	6 196

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 2025 г.	-	-	15 155	-	-	(15 155)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	14 750	-	-	(14 750)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Офисное оборудование	За 2025 г.	-	-	405	-	-	(405)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

По строке 1190 баланса « Прочие внеоборотные активы» отражены авансы, выданные поставщику объектов основных средств за минусом НДС, учтенного на счете 76ВА.

3.2. Запасы

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 2025 г.	35 715	-	456 750	(458 269)	-	-	X	X	34 196	-
	За 2024 г.	36 370	-	503 410	(504 065)	-	-	X	X	35 715	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	6	-	940	(937)	-	-	-	-	9	-
	За 2024 г.	11	-	1 018	(1 023)	-	-	-	-	6	-
Товары	За 2025 г.	35 709	-	455 810	(457 332)	-	-	-	-	34 187	-
	За 2024 г.	36 359	-	502 392	(503 042)	-	-	-	-	35 709	-

В бухгалтерском балансе запасы на отчетную дату показаны по балансовой стоимости. В составе товарно-материальных ценностей на отчетную дату запасы, находящиеся в залоге, отсутствуют.

3.3. Дебиторская задолженность

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	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	перекласс ифициров ано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	136 019	-	109 686	-	(135 764)	-	-	-	109 941	-
	За 2024 г.	76 391	-	134 481	-	(74 853)	-	-	-	136 019	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	306	-	6 202	-	(362)	-	-	-	6 146	-
	За 2024 г.	15 625	-	464	-	(15 783)	-	-	-	306	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131 108	-	99 162	-	(131 108)	-	-	-	99 162	-
	За 2024 г.	48 901	-	131 108	-	(48 901)	-	-	-	131 108	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	153	-	1 207	-	(100)	-	-	-	1 260	-
	За 2024 г.	1 790	-	153	-	(1 790)	-	-	-	153	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	7 243	-	-	-	(7 243)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	3 659	-	-	-	(3 459)	-	-	-	200	-
	За 2024 г.	955	-	2 704	-	-	-	-	-	3 659	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	15	-	-	-	(15)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	15	-	-	-	-	-	15	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	583	-	-	-	(583)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 583	-	-	-	(1 000)	-	-	-	583	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	37	-	-	-	(37)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	36	-	37	-	(36)	-	-	-	37	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 2025 г.	158	-	3 115	-	(100)	-	-	-	3 173	-
	За 2024 г.	258	-	-	-	(100)	-	-	-	158	-
Итого	За 2025 г.	136 019	-	109 686	-	(135 764)	-	-	X	109 941	-
	За 2024 г.	76 391	-	134 481	-	(74 853)	-	-	X	136 019	-

Просроченная и сомнительная дебиторская задолженность отсутствуют, что подтверждено актами сверки с контрагентами.
В связи с этим, резерв по сомнительной задолженности не формировался.

3.4. Денежные средства

Наименование показателя	На 31.12.25	На 31.12.24
Текущие счета в банках		
в том числе:		
расчетный счет	48 226	150 278
Итого	**48 226**	**150 278**

Ограничений на использование денежных средств на отчетные даты нет.
Движение денежных средств за отчетный и предшествующий периоды представлено в Отчете о движении денежных средств.

Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Величина денежных потоков, необходимых для поддержания существующего объема деятельности Общества, показана в составе текущих операций. Величина денежных потоков, связанных с расширением масштабов деятельности Общества включена в состав инвестиционных операций.

Денежные потоки, направленные на инвестирование в денежные эквиваленты и полученные при погашении денежных эквивалентов (за исключением начисленных процентов), не включаются в Отчет о движении денежных средств.

Расшифровка строк «Прочие поступления» и «Прочие платежи» Отчета о движении денежных средств представлена ниже:

Наименование показателя	За 2025 год	За 2024 год
Прочие поступления по текущей деятельности (строка 4119), в том числе:	**3 990**	**40 270**
Возврат обеспечительного платежа	2 258	4 625
Госпошлина (получение)	538	132
Арбитражный сбор (возврат)	470	205
Услуги представителя в суде (компенсаци)	50	115
Штрафы по хозяйственным договорам полученные	674	274
Возврат страховых выплат, при расторжении автострахования		64
Компенсация за утраченный инструмент		135
НДС	-	34 720
Прочие платежи по текущей деятельности (строка 4129), в том числе:	**(22 392)**	**(8 478)**
Выплата обеспечительного платежа	(3 444)	(3 765)
Госпошлина (оплата)	(470)	(517)
Арбитражный сбор (оплата)	(700)	-
Компенсация за использование личного транспортного средства	(18)	(15)
Расходы на услуги банков	(2 556)	(945)
Штраф по хозяйственным договорам	(330)	(154)
Суточные	(118)	(171)
Оплата ЕНП (переплата)		(2 876)
Транспортный налог	(34)	(34)
НДС	(14 722)	-

3.5. Прочие оборотные активы

Наименование	2025	2024
Страхование транспортных средств	545	439
Медицинское страхование	15	16
Итого	**560**	**417**

3.6. Капитал

В 2025 году Уставный капитал Общества не менялся и составил 200 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль общества уменьшилась по результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2025 г и составила 118 182 тыс. руб., в 2024 г. – 158 951 тыс. руб.

Чистые активы Общества в 2025 году составили – 118 382 тыс.руб., в 2024 году – 159 151 тыс. руб.

3.7.Заемные средства

Кредитные договоры, действующие в Обществе в 2025 г.

Договор	Дата погашения	% ставка	Сальдо на 31.12.2024	Получено (твс.руб.)	Возвращено (твс.руб.)	Сальдо на 31.12.2025
Кредитное соглашение № ЭКР/002023-021729 от 30.10.2023	30.10.2026	17,5	20 948	-	10 988	9 960

Сальдо по начисленным процентам на 31.12.2024г – 350,7 тыс. руб.

В течение отчетного периода обществом начислены проценты по полученным кредитам и займам в сумме 2 669,2 тыс.руб. , сумма оплаченных процентов – 3 019,9 тыс. руб. На 31.12.2025 сальдо по процентам – 0 руб..

3.8. Обязательства

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			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	22 001	5 649	-	(22 001)	-	-	5 649
	За 2024 г.	31 842	-	-	(9 841)	-	-	22 001
в том числе:								
Расчеты по аренде	За 2025 г.	1 053	5 649	-	(1 053)	-	-	5 649
	За 2024 г.	2 474	-	-	(1 421)	-	-	1 053
Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	20 948	-	-	(20 948)	-	-	-
	За 2024 г.	29 368	-	-	(8 420)	-	-	20 948
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	199 139	123 217	-	(184 403)	-	-	137 953
	За 2024 г.	58 094	193 795	-	(52 750)	-	-	199 139
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	144 915	97 861	-	(144 887)	-	-	97 889
	За 2024 г.	18 876	144 911	-	(18 872)	-	-	144 915
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	10 831	8 493	-	(10 831)	-	-	8 493
	За 2024 г.	5 116	10 183	-	(4 468)	-	-	10 831
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	-	-	2
Расчеты по аренде	За 2025 г.	2 393	6 903	-	(1 292)	-	-	8 004
	За 2024 г.	3 541	293	-	(1 441)	-	-	2 393
Краткосрочные кредиты	За 2025 г.	-	9 960	-	-	-	-	9 960
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	26 000	-	-	(26 000)	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	663	-	-	(663)	-	-	-
	За 2024 г.	437	312	-	(86)	-	-	663

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	12 939	-	-	(12 594)	-	-	345
	За 2024 г.	9	12 930	-	-	-	-	12 939
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	27 376	-	-	(14 114)	-	-	13 262
	За 2024 г.	2 220	25 156	-	-	-	-	27 376
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1 877	-	-	(1 877)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	20	-	-	(20)	-	-	-
	За 2024 г.	16	10	-	(6)	-	-	20
Итого	За 2025 г.	221 140	128 866	-	(206 404)	-	X	143 602
	За 2024 г.	89 936	193 795	-	(62 591)	-	X	221 140

3.9. Обеспечение обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Выданные - всего	1 260	153	1 230
в том числе			
Обеспечение по договорам реализации товара	925		
Обеспечение при участии в электронных торгах	335	153	1 230
Обеспечение по договорам аренды			

3.10. Налоги и сборы (руб.)

Наименование	2025	2024
Начислено налогов всего, в т.ч.	107 644 003	50 506 607
Налог на добавленную стоимость	44 255 510	17 999 043
Налог на прибыль организаций	30 563 858	10 742 216
Страховые взносы по единому тарифу	8 273 859	10 674 787
НДФЛ	23 043 354	10 883 390
Транспортный налог	34 033	34 469
Уплачено налогов всего:	104 185 207	53 210 209

На 31.12.2025 г. текущая задолженность по налогам отсутствует.

3.11. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продажи продукции, товаров, работ и услуг за отчетный и предшествующий периоды

№ пп	Наименование показателя	2025 год	2024 год
1	Доход (выручка)	617 873	743 118
	В том числе по сегментам:		
	Оптовая торговля	617 873	743 033
	Работы по доработке инструмента		85
2	Себестоимость продаж	(456 704)	(502 041)
	В том числе по сегментам:		
	Оптовая торговля	(456 704)	(502 041)
3	Коммерческие расходы	(83 421)	(77 872)

В общей сумме выручки, выручка, полученная в результате выполнения договоров, предусматривающих исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, отсутствует.

Детализация расходов по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	458 084	503 843
Затраты на оплату труда	60 149	55 328
Отчисления на социальные нужды	9 867	8 933
Амортизация	3 549	2 809
Прочие затраты	8 476	9 000
Итого по элементам	540 125	579 913
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	540 125	579 913

3.12. Прочие доходы и расходы, тыс.руб.

В отчете о финансовых результатах отражены свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни. (Основание: п. 28 ФСБУ 4/2023)

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- положительные и отрицательные курсовые разницы;
- прибыли и убытки от выбытия объектов основных средств;
- оплаченные госпошлины и возврат госпошлин по аналогичному контрагенту

Наименование показателя	**2025 г**		**2024 г**	
	Прочие доходы	**Прочие расходы**	**Прочие доходы**	**Прочие расходы**
Продажа имущества (основных средств)	1 868	-	324	
Безвозмездно полученное (переданное) имущество	-	(221)	-	(86)
Услуги банка	-	(2555)	-	(946)
Расходы по суду, в том числе	458	(589)	50	(400)
Арбитражный сбор	*340*	*(570)*	*50*	*(340)*
Госпошлина	*68*	*(19)*		*(60)*
Услуги представителя в суде	*50*		-	-
Штрафы по хозяйственным договорам	674	(318)		(154)
Корректировка реализации прошлых лет	-	(942)	-	-
Результат инвентаризации	-		15	(15)
Расходы на автострахование	-	(11)	-	-
Списание выделенного НДС на прочие расходы	-	(37)	-	(67)
Возврат билетов	-	-	-	(12)
Возврат страховой выплаты при расторжении полиса	-	-	70	-
Доход (расход)прошлых лет, выявленный в текущем году	-	-		(172)
Итого	**3 000**	**(4 673)**	**459**	**(1 852)**

3.13. Расчет суммы текущего налога на прибыль (текущего налогового убытка)б

	Показатель	2025	2024
	Порядок расчета		
А	Прибыль до налогообложения	71 671	154 018
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	1 189	1 654
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	1 551	1 507
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода	4 773	1 189
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода	5 542	1 551
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	269	340
	Оборот по счету 99 в корр. со счетами 90,91		
1	Отложенный налог на начало периода	(362)	147
	(Б) - (В)		
2	Отложенный налог на конец периода	(769)	(362)
	(Г) - (Д)		
3	Отложенный налог за отчетный период	(407)	(509)
	(2) - (1)		
3А	Эффект изменения временных разниц	-	(436)
3Б	Эффект изменения ставки будущего налога	-	(72)
4	Текущий налог на прибыль	(17 972)	(30 915)
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 99.02.Т (со знаком "минус")		
5	Расход по налогу за отчетный период	(18 379)	(31 424)
	(3) + (4)		
6 а	Условный расход по налогу		(30 804)
	- (А) * 20%		
6 б	Условный расход по налогу	(17 918)	
	- (А) * 25%		
7	Постоянный налоговый доход		
	(5) - (6) - (3Б) - (3В)	(67)	(68)
8	Чистая прибыль		
	(А) + (5)	53 292	122 594

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового расхода (дохода), увеличения или уменьшения отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода.

Финансовый результат

Валовая прибыль за 2025 год составила 161 169 тыс. руб., в 2024 году – 241 077 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения за 2025 год составила 71 671 тыс. руб, в 2024 году – 154 018 тыс. руб.

Чистая прибыль Общества за 2025 год составила 53 292 тыс. руб. По сравнению с чистой прибылью 2024 года произошло ее снижение на 69 302 тыс. руб. Величина чистой прибыли в 2024 г – 122 594

Снижение прибыли связано с несколькими факторами:

- из-за высокой конкуренции на рынке металлорежущих инструментов выручка в 2025 году снизилась на 16,8% по сравнению с выручкой 2024 г. (617 873 тыс. руб. против 743 118 тыс. руб.)
- из-за роста закупочных цен снизилась наценка на товар. В 2025 году средняя величина наценки составила 26%, а в 2024 – 32,43%

4. Информация о связанных сторонах

№п/п	Полное фирменное наименование организации или Ф.И.О. аффилированного лица	Основание, в силу которого, лицо признается аффилированным	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ООО, %
1	Береснев Сергей Александрович	Устав	100

Конечным бенефициарным владельцем Общества является Береснев Сергей Александрович ИНН 775106364402, 100% доля в уставном капитале).

В 2025 году по итогам работы за 2023 и 2024 гг. были выплачены дивиденды на общую сумму 94 061,2 тыс. руб. согласно решениям единственного участника Общества от 13.01.25 и от 28.03.25 г.

В 2024 году по итогам работы за 2022 и 2023 гг. были выплачены дивиденды на общую сумму 23 411,8 тыс. руб. согласно решениям единственного участника Общества от 07.02.24 и от 29.03.24 г.

Выплата дивидендов отражена в Отчете об изменениях капитала за 2025 год.

Иных операций со связанными сторонами не было.

5. Информация по группе «Основной управленческий персонал»

К управленческому персоналу Общества относятся:
- Генеральный директор
- Коммерческий директор
- Зам. генерального директора по логистики
- Технический директор
- Зам. генерального директора по экономическим и финансовым вопросам
- Зам. генерального директора по развитию
- Директор регионального представительства
- Главный бухгалтер

Вознаграждения управленческого персонала, тыс.руб.

	2025	**2024**
Виды начислений	**47 053**	**34 762**
Оплата труда за отчетный период	17 192	17 599
Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде	3 557	2 150
Премии	26 304	15 013
Виды отчислений с ФОТ	**14 764**	**10 241**
НДФЛ	7 269	4 732
Страховые взносы	7 495	5 509

6. Непрерывность деятельности

Руководство произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную в настоящий момент информацию. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

7. События после отчетной даты

Факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, отражаются в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98, утвержденным приказом Минфина России от 25.11.1998 № 56н, с изменениями и дополнениями.

Событие после отчетной даты, произошедшее в период после окончания отчетного года до даты подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности, признается существенным, если оно составляет более 5 процентов от показателя соответствующей статьи бухгалтерского баланса за отчетный год или от показателя чистой прибыли (чистого убытка) отчета о финансовых результатах, в случае, если событие после отчетной даты оказывает влияние на финансовые результаты.

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, не происходили.

Генеральный директор М.П. Рахманин

«20 » марта 2026 г.