

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества
с ограниченной ответственностью «Тулфорс»
за 2025 год**

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Тулфорс» (далее — Общество) по состоянию на 31 декабря 2025 г. и за 2025 год, составленной в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс
- Отчет о финансовых результатах
- Отчет об изменениях капитала
- Отчет о движении денежных средств
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

В соответствии с Федеральным законом от 08 февраля 1998 года № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» утверждение годовой бухгалтерской отчетности входит в компетенцию Единственного Участника ООО.

В данных пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, если не указано иное, стоимостные показатели представлены в тысячах рублей.

1. Информация об Обществе

1.1 06.02.2025г ООО "ЮМТ" путем внесения изменений в ЕГРЮЛ изменило наименование компании на Общество с ограниченной ответственностью «Тулфорс». Общество создано в июне 2017г. путем реорганизации в форме преобразования. Правопродшественником является ЗАО «ЮМТ», зарегистрированное в декабре 2012г.

Общество является юридическим лицом и строит свою деятельность на основании Устава и действующего законодательства Российской Федерации.

Полное фирменное наименование Общества на русском языке: Общество с ограниченной ответственностью "Тулфорс", сокращенное фирменное наименование Общества на русском языке: ООО Тулфорс".

Полное фирменное наименование Общества на английском языке: "TOOLFORCE, Limited Liability Company", сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке: «TOOLFORCE, LLC»

Юридический адрес: 108827, Город Москва, вн.тер.г. мо Краснопахорский, п Курилово, ул Школьная, д- 4А

ИНН	5074057762
ОКПО	15972536
ОКТМО	45948000

Фактически осуществляемые виды деятельности в отчетном периоде:

- оптовая торговля металлообрабатывающими станками и инструментами;
- сдача в аренду собственных нежилых помещений.

Общество не осуществляет лицензируемых видов деятельности.

- 1.2 При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся установленный ЦБ РФ курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Стоимость денежных знаков в кассе организации, средств на банковских счетах (банковских вкладах), денежных и платежных документов, ценных бумаг, средств в расчетах, включая по заемным обязательствам (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты), выраженная в иностранной валюте, отражена в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, установленных ЦБ РФ и действовавших на 31 декабря 2025 г.

Курсы валют составили:

Валюта/Дата	31.12.2025	31.12.2024
Доллар США	78,2267	101,6797
Евро	92,0938	106,1028
Китайские юани	11,1592	13,4272

- 1.3 Уставный капитал на отчетную дату составляет 500 тыс. руб.
Изменений в уставном капитале не производилось.

- 1.4 У Общества имеются следующие обособленные подразделения, без выделения на отдельный баланс, по состоянию на 31.12.2025 г

ТИП	Место нахождения
Обособленное подразделение	г.Москва
Обособленное подразделение	г.Новосибирск

Сведения о численности сотрудников

Показатель	31.12.2025	31.12.2024
Численности сотрудников на отчетную дату	23 чел.	26 чел.

- 1.5 Сведения об органах управления и контроля

Единоличный исполнительный орган

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
Панталеева Елена Анатольевна	Генеральный директор	Решение единственного участника N 1	26.06.2017
Панталеева Елена Анатольевна	Генеральный директор	Решение единственного участника N2; Приказ № 34	20.12.2019
Панталеева Елена Анатольевна	Генеральный директор	Решение единственного участника №4 Приказ № 46	21.11.2022

Главный бухгалтер

ФИО	Должность	Основание вступления в должность	Дата вступления в должность
Панталеева Елена Анатольевна	Главный бухгалтер	Решение единственного участника № 1	26.06.2017
Панталеева Елена Анатольевна	Главный бухгалтер	Решение единственного участника N 2; Приказ N 34	20.12.2019
Панталеева Елена Анатольевна	Главный бухгалтер	Решение единственного участника №4 Приказ № 46	21.11.2022

1.6 Обязательный Аудит

В соответствии с требованиями действующего законодательства годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 г. не подлежит обязательному аудиту.

1.7 ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ СОСТАВЛЕНИЯ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности, утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 6 октября 2008 г. № 106н (в редакции от 7 февраля 2020 г.), Положением по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998 г. № 34н (в редакции от 11 апреля 2018 г.), Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 4 октября 2023 г. № 157н, другими положениями по бухгалтерскому учету в редакции всех изменений и дополнений, действовавших в течение отчетного периода и на дату составления настоящей отчетности.

Учетная политика Общества утверждена приказом № 1/УП от 31 декабря 2024 г.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет Генеральный директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 10 (десяти) процентов.

3. Пояснения к статьям бухгалтерского баланса

3.1 Основные средства (ст.1150), Доходные вложения в материальные ценности (ст.1160)

Группа объектов ОС	на 31.12.2025	
	Первоначальная ст-ть	Накопленная амортизация
Здания, строения, помещения	91 978	-17 025
Транспортные ср-ва	13 434	-12 839
Компьютерная и прочая офисная техника	1 104	-1 091
Земельные участки	30 872	
ИТОГО	137 388	-30 955

Группа объектов ОС	на 31.12.2024	
	Первоначальная ст-ть	Накопленная амортизация
Здания, строения, помещения	91 978	-13 170
Транспортные ср-ва	13 434	-12 289
Компьютерная и прочая офисная техника	1 104	-1 032
Земельные участки	30 872	
ИТОГО	137 388	-26 491

Информация о сроках полезного использования

Группа объектов ОС	Диапазон сроков полезного использования
Здания, строения, помещения	7-30 лет
Транспортные средства	3-5 лет
Компьютерная и прочая офисная техника	3 года

По состоянию на 31.12.2025 г. у Общества отсутствуют объекты ОС с ненулевой

ликвидационной стоимостью т.к.

- не ожидаются поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной;
- ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.

Амортизация начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания основного средства в бухучете, линейным способом по всем объектам

Амортизация не начисляется по

- земельным участкам;
- полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса.

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка капитальных вложений и Последующая оценка основных средств на отчетную дату осуществляется по первоначальной

3.2 Запасы (ст.1210)

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает в себя непосредственную стоимость товара, расходы по его транспортировке, стоимость погрузочно-разгрузочных работ. При выбытии запасов их оценка осуществляется по методу ФИФО.

Состав ст.1210 Запасы

Наименование	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Товары для перепродажи	82 633	180 632
итого ст.1210	82 633	180 632

Ежегодно перед составлением отчетности осуществляется проверка запасов на обесценение, В

3.3 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ (ст.1250)

Состав ст.1250 Денежные средства и денежные эквиваленты

Показатель	на 31.12.2025	на 31.12.2024
Расчетные счета	8 279	10 425
Валютные счета	1	0
Краткосрочные депозиты		0
итого ст.1250	8 281	10425

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1 ВЫРУЧКА (ст.2110)

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

Структура доходов от обычных видов деятельности

Показатель	за 2025 год	за 2024 год
Выручка от продажи станков	29 598	385
Выручка от продажи инструментов	180 957	266 222
Выручка от сдачи в аренду собственных помещений	62 995	49 838
Прочее		
итого ст.2110	273 550	316 445

4.2 РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Себестоимость продаж (ст.2120) + Коммерческие расходы (ст.2210)

Коммерческие расходы, расходы, связанные с реализацией продукции, работ и услуг (в т.ч. расходы на упаковку и транспортировку) учитываются на счете 44.01 "Издержки обращения в организациях, осуществляющих торговую деятельность" и в конце месяца списываются в полном объеме в дебет счета 90.07 "Расходы на продажу";

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	за 2025г.	за 2024г.
Материальные затраты	2 842	1 478
Затраты на оплату труда	26 759	25 469
Отчисления на социальные нужды	5 564	4 742
Амортизация	4 464	4 537
Прочие затраты	48 834	55 357
Итого по элементам	88 463	91 582
Фактическая себестоимость проданных товаров	125 794	163 531
Итого расходы по обычным видам деятельности	214 257	255 113

4.3 Прочие доходы и расходы (ст.2340, ст.2350)

Независимо от величины, следующие виды прочих доходов/расходов возникающих в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной жизни, отражаются в отчете о финансовых результатах Общества свернуто:

- курсовые разницы, связанные с пересчетом балансовой стоимости активов и обязательств
- операции по купле-продаже иностранной валюты
- переоценка финансовых активов
- прочие доходы/расходы

Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов. Проценты, связанные с приобретением, сооружением и (или) изготовлением инвестиционного актива, включаются в сумму капитальных затрат на его приобретение.

Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду, являются расходами по обычным видам деятельности.

4.4 НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Способ определения текущего налога на прибыль — по данным декларации по налогу на прибыль. Начисление и погашение отложенного налога производится с применением счета 99.

В бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства отражаются свернуто.

5. Аренда

Аренда (Арендодатель)

Доход по аренде активов, классифицируется как операционная аренда, т.к. у Общества остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активов. Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды.

Аренда (Арендатор)

Оценка необходимости признания права пользования активом (ППА) и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды. Проценты на обязательство по аренде начисляются раз в месяц исходя из ежедневного расчета Активы, полученные в аренду и признанные в соответствии с ФСБУ 25/2018 отражаются в бухгалтерском балансе по ст.1150 Основные средства. Арендные платежи по краткосрочной аренде (т.е. к договорам, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев) признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

Для определения срока договора аренды (СПИ права пользования активом) анализируются следующие факторы:

- срок, указанный в договоре; условия продления и выхода из договора;
- условия повышения (сохранения) стоимости арендных платежей; уровень цен на аренду в районе расположения предмета аренды и по городу; иные факторы, стимулирующие продление договора аренды.

По текущим Договорам аренды Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передается в субаренду.

6. Пояснения к статьям отчета о движении денежных средств

Величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитана в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, установленному Центральным банком РФ на дату осуществления или поступления платежа.

В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается отдельными показателями с кодами:

- 4129 "НДС" - если сумма НДС, перечисленная поставщикам, подрядчикам и в бюджет, превышает сумму НДС, которая поступила от покупателей, заказчиков и из бюджета;

- 4119 "НДС" - если сумма НДС, поступившая от покупателей, заказчиков и из бюджета, превышает сумму НДС, которая перечислена поставщикам, подрядчикам и в бюджет.

7. Информация о связанных сторонах

В настоящей бухгалтерской отчетности Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в следующих случаях, установленных нормами ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»:

- когда организация контролируется или на нее оказывается значительное влияние юридическим и (или) физическим лицом;
- когда организация контролирует или оказывает значительное влияние на юридическое лицо;
- когда организация и юридическое лицо контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи юридические лица) одним и тем же юридическим и (или) одним и тем же физическим лицом (одной и той же группой лиц)

Перечень связанных сторон:

Наименование связанной стороны	Характер отношений
Панталеева Е.А.	Организация контролируется данным Лицом

Панталеева Е.А. - лицо, осуществляющее полномочия Исполнительно органа, генеральный директор Общества в рамках трудового контракта
общая сумма выплат в 2025 г составила - 1 530 тыс. руб. (включая НДФЛ)

Сумма страховых взносов — 290 тыс. руб

8. Сведения о бенефициарном владельце

ФИО	Резиденство	ИНН	Основание для признания бенефициаром: доля участия, контроль над действиями Общества
Панталеева Елена Анатольевна	Россия	772472075590	100%

9. Информация о вознаграждении единоличного исполнительного органа, тыс.руб

Размер выплат генеральному директору определен трудовым контрактом. Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2025г., составило 1 530 тыс. руб. , в т.ч. налог на оплату труда 198 тыс. руб. Начисленная на него сумма страховых взносов — 290 тыс руб.

10. Условные обязательства и активы

По состоянию на отчетную дату отсутствует информация об условных обязательствах и активах, подлежащая раскрытию в настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 8/2010 "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы"

11. События после отчетной даты

При раскрытии информации о событиях после отчетной даты Общество руководствуется ПБУ 7/98 «События после отчетной даты»
В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98

12. Государственная помощь

Общество в течение отчетного года не получало государственную помощь

13. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010) и не раскрывает информацию по сегментам.

14. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Обществом не принималось решений о прекращении деятельности по продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02). Прекращаемые операции отсутствовали.
На дату подготовки бухгалтерской отчетности за 2025 год произведена дополнительная оценка способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность.

15 Прочая информация

Чрезвычайные факты хозяйственной жизни в текущем 2025 и предыдущем 2024 отчетных годах отсутствовали. Отсутствуют судебные процессы, возникающие в ходе обычной хозяйственной деятельности, в которых Общество выступает в качестве истца либо ответчика, и которые могут значительно повлиять на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Обеспечения, выданные поручительства третьим лицам по обязательствам других организаций, на отчетную дату отсутствуют. Общество в отчетном периоде не получало поручительства третьих лиц для получения заемных средств.

16 Информация о рисках хозяйственной деятельности

Общество подвержено следующим основным финансовым рискам: рыночному риску, кредитному риску, риску ликвидности, правовому и репутационному риску.

Как налогоплательщик, зарегистрированный и осуществляющий деятельность на территории Российской Федерации, Общество также несет общий страховой риск, обусловленный политической и экономической ситуацией в стране.

С февраля 2022 года геополитическая напряженность и последовательное усиление международных санкций привели к значительной экономической неопределенности. Это проявилось в снижении ликвидности рынков капитала, росте волатильности, колебаниях курса российского рубля и изменении ключевой ставки Банка России. Оценка последствий текущих и потенциальных дополнительных санкций в обозримой перспективе затруднена; при этом они могут оказать существенное негативное влияние на российскую экономику и результаты деятельности Общества.

Общество ведет расчеты с контрагентами (поставщиками, покупателями, заказчиками) в иностранной валюте и имеет заемные обязательства, номинированные в иностранной валюте. Изменения в валютном регулировании (в т.ч. в соответствии с Федеральным законом № 173-ФЗ) могут повысить расходы, снизить чистую прибыль и ограничить финансирование текущей деятельности, инвестиций и исполнения обязательств.

Количественная оценка финансового воздействия внешних факторов на деятельность Общества в краткосрочной перспективе невозможна с достаточной степенью достоверности. Общество проводит постоянный мониторинг динамики рисков и их потенциального влияния на финансовые результаты. Внутренний контроль, реализуемый руководителем Общества, направлен на минимизацию рисков, обеспечение финансовой устойчивости и поддержку дальнейшего развития.

Дата подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.– 25.03.2026г

Генеральный директор

Панталеева Е.А.

Главный бухгалтер

Панталеева Е.А.

25.03.2026г.

