

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инструм-Рэнд» за 2025 год.

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ. Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

1. Сведения об организации.

Организационно-правовая форма – Общество с ограниченной ответственностью. Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Инструм-Рэнд» далее Общество) (сокращенно: ООО «Инструм-Рэнд»). Дата государственной регистрации: 08 февраля 2017 года. Основной государственный регистрационный номер: 1176313009894.

Основной вид экономической деятельности (ОКВЭД 46.74.3): Торговля оптовая ручными инструментами.

Общество не имеет товарного знака.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 28 человек.

Общество применяет основную систему налогообложения. Какие-либо налоговые льготы не применяются.

Общество зарегистрировано по адресу: 445026, Самарская область, г. Тольятти, пр-кт Ленинский, д. 40, кв. 406.

Директором ООО «Инструм-Рэнд» является Гордеев Александр Романович.

Главным бухгалтером является Чернецова Юлия Тахировна.

Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – директор Гордеев Александр Романович, действующий на основании Устава (доля участия 100%).

Филиалы и представительства: на отчетную дату Общество не имеет обособленных подразделений (филиалов и представительств), зарегистрированных в установленном порядке.

2. Информация об учетной политике.

Бухгалтерская отчетность формируется исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации.

Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденный постановлением Правительства РФ от 1 января 2002 г. № 1.

Начисление амортизации по основным средствам для целей бухгалтерского и налогового учета ведется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Материально-производственные запасы отражаются по фактической стоимости их приобретения и списываются в производство по средней себестоимости.

Расходы будущих периодов списываются на себестоимость услуг равномерно в течение всего периода, к которому они относятся.

Учет доходов и расходов в целях исчисления налога на прибыль определяется методом начисления.

Положительные и отрицательные разницы от переоценки учитываются в составе прочих доходов или расходов на счете 91 «Прочие доходы и расходы».

Общество не формирует резервы (в том числе по сомнительным долгам) для целей налогообложения.

3. Раскрытие информации о существенных статьях отчетности.

3.1. Основные средства: увеличение материальных внеоборотных активов (строка 1190) произошло за счет приобретения Обществом подержанного автомобиля для нужд организации и персонального компьютера в сборе для проектного отдела. Объекты основных средств, находящихся в залоге, отсутствуют.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01, Основные средства	4 582 817,53		1 702 873,33	899 205,14	5 386 485,72	

3.2. Запасы (строка 1210): товары, закупленные под реализацию по договорам с покупателями, не были полностью реализованы в связи со сроками реализации в 2026 году. Резервы под снижение стоимости запасов не создавались, так как признаки обесценения отсутствуют.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
10, Материалы	57 675 044,51		53 266 528,40	99 390 170,19	11 551 402,72	
41, Товары	2 966 722,67		607 780 069,25	569 353 355,42	41 393 436,50	

3.3. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): остаток денежных средств на расчетном счете Общества на 31.12.2025г. в размере 1 651 тыс. руб.

3.4. Суммы дебиторской задолженности включаются в строку 1240 «Финансовые и другие оборотные активы» бухгалтерского баланса.

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.02, Расчеты по авансам выданным	27 545 013,82		83 657 650,52		103 632 566,22	7 570 098,12
60.32, Расчеты по авансам выданным (в у.е.)	10 096 024,23		126 349 818,24		114 822 716,04	21 623 126,43
62.01, Расчеты с покупателями и заказчиками	89 577 572,60		467 116 609,04		382 037 644,24	174 656 537,40
62.31, Расчеты с покупателями и заказчиками (в у.е.)	31 358 612,18		148 192 493,58		129 621 838,73	49 929 267,03

3.5. «Наличие и движение кредиторской задолженности» (строка 1520)

Счет, Наименование счета	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60.01, Расчеты с поставщиками и подрядчиками		73 637 834,05	230 949 342,45	320 601 452,01		163 289 943,61
60.31, Расчеты с поставщиками и подрядчиками (в у.е.)		14 505 492,59	159 073 917,25	156 868 326,15		12 299 901,49
62.02, Расчеты по авансам полученным		3 932 621,65	50 611 263,77	90 353 622,94		43 674 980,82
62.32, Расчеты по авансам полученным (в у.е.)		5 985 246,49	6 733 175,18	4 994 008,71		4 246 080,02

3.6. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляет 10 тыс. рублей.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2025 г. составляют 120 768 тыс. руб. (строка 1300).

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 31 970 тыс. руб. Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

3.7. Доходы:

Выручка за 2025 год составила 507 483 тыс. руб. из них от основного вида экономической деятельности 428 598 тыс. руб.

Прочие доходы включены в строку 2340 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих доходов представлена ниже:

Наименование доходов	2025 г., в тыс. руб.
Курсовые разницы	162
Реализация и ликвидация внеоборотных активов	407
Проценты к получению (депозиты)	1 416
ИТОГО, тыс. руб.	1 985

3.8. Расходы:

Прочие расходы включены в строку 2350 отчета о финансовых результатах.

Расшифровка прочих расходов представлена в таблице ниже:

Наименование расходов	2025 г., в тыс. руб.
Прочие расходы	815
Расходы на услуги банков	1 389
Списание НДС	127
ИТОГО, тыс. руб.	2 331

4. Прочая информация

4.1. Информация о рисках.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, Общество зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

4.2. Дополнительная информация.

В 2025 году ООО «Инструм-Рэнд» не получало государственной помощи или каких-либо средств на целевое финансирование.

ООО «Инструм-Рэнд» не осуществляло совместную деятельность.

Судебных разбирательств и разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

4.3. События после отчетной даты.

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Директор ООО «Инструм-Рэнд» _____ Гордеев А.Р.

31.03.2026г.