

1. Общие сведения

1.1. Основные данные об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ПРОФИМПОРТ»

Сокращенное наименование: ООО «ПРОФИМПОРТ»

ИНН: 5003162810

ОКПО: 99439876

Основной вид деятельности: Торговля оптовая электронным и телекоммуникационным оборудованием и его запасными частями (ОКВЭД 46.52)

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300)

Форма собственности: Частная (ОКФС 16)

Место нахождения: 142703, Московская область, г.о. Ленинский, г. Видное, ул. Олимпийская, д. 6 помещ. 46, офис 2

Численность персонала: 2 чел.

Единица измерения: все показатели приведены в тысячах рублей (тыс. руб.) в соответствии с ОКЕИ 384.

1.2. Правовой статус и аудит

Уставный капитал общества составляет 50 тыс. руб. и сформирован полностью. В отчетном периоде изменений уставного капитала не производилось.

Бухгалтерская отчетность за 2025 год не подлежит обязательному аудиту в соответствии с законодательством РФ, так как Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

2. Основные элементы учетной политики

2.1. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ) и учетной политикой организации, утвержденной приказом руководителя.

Метод признания доходов и расходов: метод начисления. Доходы и расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств.

2.2. Основные средства: критерий отнесения активов к основным средствам — стоимость более 100 тыс. руб. за единицу. Амортизация начисляется линейным способом. В 2025 году приобретения основных средств не производилось.

2.3. Материально-производственные запасы (МПЗ): товары (оборудование) для перепродажи учитываются по фактической себестоимости, которая складывается из цены (контрактной стоимости в рублях по курсу на дату перехода права собственности), таможенных пошлин и сборов, транспортно-заготовительных расходов (доставка, страхование, услуги таможенного брокера).

2.4. Курсовые разницы по расчетам с иностранными поставщиками и по валютным остаткам признаются в составе прочих доходов или расходов в периоде их возникновения.

3. Пояснения к основным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Активы

Внеоборотные активы (строка 1100): на конец 2025 года стоимость внеоборотных активов составила 152 тыс. руб. (в 2024 г. — 0).

Иных внеоборотных активов (основных средств, незавершенного строительства) на балансе нет.

Запасы (строка 1210): 14 678 тыс. руб. Состав запасов - товары для перепродажи. Отсутствуют запасы, не пригодные к использованию. Отсутствует резерв под снижение стоимости запасов.

Дебиторская задолженность (строка 1230): на 31 декабря 2025 года составляет 3 138 тыс., является краткосрочной (срок погашения в течение 12 месяцев после отчетной даты). Просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Резерв по сомнительным долгам не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения задолженности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250): остаток денежных средств на 31 декабря 2025 года составляет 591 тыс. руб. и представлен остатками на рублевых расчетных счетах организации. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства не заложены, не арестованы, ограничений на их использование не имеется.

3.2. Пассивы

Капитал и резервы (раздел III): Уставный капитал: 50 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль: 3 943 тыс. руб. (в 2024 г. — 1 739 тыс. руб.).

Рост показателя обусловлен полученной чистой прибылью за 2025 год.

Дивиденды в отчетном периоде не объявлялись и не выплачивались.

Итого капитал: 3 993 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства (раздел IV): на 31 декабря 2025 года отражены долгосрочные займы в размере 1 025 тыс. руб. Денежные средства по данному займу были получены в 2025 году. Срок возврата займа превышает 12 месяцев после отчетной даты. Заемные средства направлены на пополнение оборотных средств и финансирование закупок товаров.

Краткосрочные обязательства (раздел V):

Кредиторская задолженность: 13 541 тыс. руб. Основную часть составляет задолженность перед покупателями и заказчиками (12 353 тыс. руб.). Данная сумма представляет собой полученные авансы под будущие поставки оборудования, которые на 31 декабря 2025 года еще не были отгружены.

4. Пояснения к отчету о финансовых результатах

4.1. Доходы и расходы от обычной деятельности

Выручка (строка 2110): 101 715 тыс. руб.

Себестоимость продаж (строка 2120): (88 222) тыс. руб.

Валовая прибыль: 13 493 тыс. руб.

Себестоимость включает в себя стоимость приобретенного импортного оборудования, таможенные пошлины, логистические расходы и прочие затраты, непосредственно связанные с приобретением товара.

4.2. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы (строка 2340): 121 тыс. руб., из которых результаты инвентаризации — 46 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350): (7 610) тыс. руб.

Основная сумма (6 270 тыс. руб.) — отрицательные курсовые разницы, возникшие в связи с изменением курса валют по расчетам с импортными поставщиками.

Оставшаяся сумма (1 340 тыс. руб.) — прочие операционные расходы.

4.3. Чистая прибыль

Прибыль до налогообложения: 2 735 тыс. руб.

Текущий налог на прибыль: (684) тыс. руб.

Чистая прибыль: 2 051 тыс. руб.

5. Анализ движения денежных средств (по данным отчета о движении денежных средств)

Сальдо по текущей деятельности: отрицательное (543) тыс. руб. Поступлений от покупателей было недостаточно для покрытия текущих расходов в течение года. Разрыв был покрыт за счет привлечения займов.

Сальдо по инвестиционной деятельности: 35 тыс. руб.

Сальдо по финансовой деятельности: 508 тыс. руб. Привлечен долгосрочный заем, который и обеспечил положительное сальдо денежного потока за период.

Генеральный директор

ООО «ПРОФИМПОРТ»

_____ /А.В. Парфенов/

«30» марта 2026 г.