ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТОРГОВАЯ КОМПАНИЯ «ПРОФФЛЕКС» ЗА 2025 ГОД

Данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «ТК»ПРОФФЛЕКС» за 2025 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Общество зарегистрировано 25.01.16 г. ОГРН 1167746089081

По 17 декабря 2024 г. включительно Организация находилась по адресу: 119334, г. Москва, 5-й Донской проезд, 5. 5, стр. 11

С 18 декабря 2024 г. адрес Организации: 115419, 2-й Верхний Михайловский проезд, д. 9, стр. 2

Организация осуществляет следующие основные виды деятельности:

- Торговля оптовая промышленными химикатами.

Среднегодовая численность работающих за 2024 год сотрудников Общества составила 23 человек.

Среднегодовая численность работающих за 2025 год сотрудников Общества составила 25 человека.

Органами управления Общества, согласно Устава, являются:

-Общее собрание участников Общества

-Совет директоров Общества - не сформирован

-Генеральный директор

С 19.08.2020 г. Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор управляющей компании ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент» - Рагулин Роман Алексеевич.

Участниками Общества являются:

АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОУДАЛ ХОЛДИНГ» БЕЛЬГИЯ регистрационный номер 0467.913.053, дата регистрации 25.11.1999 г., наименование регистрирующего органа РЕГИСТРАТОР КОММЕРЧЕСКОГО СУДА В Г.ТЮРНХАУТ, адрес Эвердонгенлаан 20, 2300 Тюрнхаут, Бельгия

АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОУДАЛ» БЕЛЬГИЯ регистрационный номер 0404.914.028, дата регистрации 01.01.1968 г., наименование регистрирующего органа РЕГИСТРАТОР КОММЕРЧЕСКОГО СУДА В Г.ТЮРНХАУТ, адрес Эвердонгенлаан 20, 2300 Тюрнхаут, Бельгия

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Амортизация объектов основных средств производится линейным способом

Сроки полезного использования основных средств, использованные для начисления амортизации, приведены ниже:

Амортизируемое имущество объединяется в следующие амортизационные группы:

- первая группа - все недолговечное имущество со сроком полезного использования от 1 года до 2 лет включительно;
- вторая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 2 лет до 3 лет включительно;
- третья группа - имущество со сроком полезного использования свыше 3 лет до 5 лет включительно;
- четвертая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 5 лет до 7 лет включительно;
- пятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 7 лет до 10 лет включительно;
- шестая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 10 лет до 15 лет включительно;
- седьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 15 лет до 20 лет включительно;
- восьмая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 20 лет до 25 лет включительно;
- девятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 25 лет до 30 лет включительно;
- десятая группа - имущество со сроком полезного использования свыше 30 лет.

Общество самостоятельно определяет конкретный срок полезного использования объектов основных средств, руководствуясь ФСБУ 6/2020 п.20 и ПБУ 21/2008 и придерживаясь выше перечисленной группировки.

Ликвидационная стоимость объектов основных средств определяется путем анализа среднерыночных цен на аналогичные основные средства с учетом износа. В бухгалтерском учете организации ликвидационная стоимость основных средств нулевая, т.к. ожидаемое поступление от убытия объектов основных средств не является существенным.

Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные пунктом 4 ФСБУ 6/2020, и стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в составе расходов отчетного периода, в котором были понесены затраты на приобретение, создание таких активов.

Способ оценки основных средств по всем амортизационным группам по первоначальной стоимости.

В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на суммы накопленной амортизации и обесценения.

Нематериальные активы

С 2024 года в части учета и раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности нематериальных активов применяются положения ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы" (Приказ Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н).

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования осуществляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, путем накопления соответствующих сумм на отдельном счете. Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету и учитываются на забалансовом счете 012. Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Общество самостоятельно определят сроки полезного использования нематериальных активов в целях начисления амортизации

Переоценка групп однородных нематериальных активов не производится.

Стоимость приобретенных нематериальных активов оценивается исходя из первоначальной стоимости, т.е. общей сумме связанных с этим объектом капитальных вложений, с учетом срока полезного использования актива. В случае, если невозможно определить срок полезного использования актива, рассматривается срок полезного использования аналогичных нематериальных активов или планируемый организацией срок использования актива.

Товарные знаки списываются в периоде, в котором они понесены.

Остальные нематериальные активы полностью самортизированы.

Результаты исследований и разработок (НИОКР)

Списание расходов по каждой выполненной научно-исследовательской, опытно-конструкторской, технологической работе производится линейным способом.

Материально-производственные запасы

Товары приобретенные для продажи учитывать по стоимости их приобретения.

При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается по средней себестоимости.

Общество не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены.

Затраты по заготовке и доставке товаров до центральных складов, производимые до момента передачи их в продажу, включаются в состав расходов на продажу.

Запасы отражаются по наименьшей стоимости:

а) фактической стоимости;

б) чистой стоимости продажи товаров

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н (с изменениями от 30 декабря 1999 г., 30 марта 2001 г., 18 сентября 2006 г., 27 ноября 2006 г.). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Порядок признания выручки организации.

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий:

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод; Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Расходы

Порядок признания управленческих расходов:

Общехозяйственные расходы управленческих участков полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы».

Порядок признания коммерческих расходов:

Коммерческие расходы полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Расходы на продажу».

К расходам на продажу относятся:

- реклама (в т. ч. образцы) и информационная реклама;
- командировочные расходы;
- оплата труда и страховые взносы коммерческого персонала;
- расходы на транспортировку продукции;
- расходы на связь коммерческого персонала;
- маркетинговые расходы и продвижение товаров:
- расходы на участие в выставках и семинарах;
- эксплуатация и ремонт прочего оборудования, применяемого в коммерческих целях;
- бонусы предоставленные покупателям в виде бонусной продукции;

Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков

Денежные средства и их эквиваленты.

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Свернутое отражение денежных потоков.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам. Такими потоками являются:

Сумма НДС для целей отражения в отчете о движении денежных средств отражается сальдировано.

Сальдо НДС = НДС в составе поступлений от контрагентов - НДС в составе платежей контрагентам - Платежи НДС в бюджет + Возврат НДС из бюджета.

Сальдированная сумма НДС отражается в составе денежных потоков по текущим операциям: в случае положительного значения - по строке «Прочие поступления», в случае отрицательного значения - по строке «Прочие платежи».

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата.

Учет денежных потоков в иностранной валюте.

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

В случае если незамедлительно после поступления в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет полученную сумму иностранной валюты на рубли, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически полученных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли. В случае если незадолго до платежа в иностранной валюте Общество в рамках своей обычной деятельности меняет рубли на необходимую сумму иностранной валюты, то денежный поток отражается в отчете о движении денежных средств в сумме фактически уплаченных рублей без промежуточного пересчета иностранной валюты в рубли.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте" (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Официальный курс иностранной валюты к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации (курсы валют, по которым осуществлялись существенные операции в валюте)

на 31.12.2023 - (евро 99,1919, доллар 89,6883)

на 31.12.2024 - (евро 106,1028, доллар 101,6797)

на 31.12.2025 - (евро 92,0938, доллар 78,2267)

Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Для целей бухгалтерского учета пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли, производится по курсу ЦБ РФ, действующему на дату совершения операции в иностранной валюте.

Пересчет выраженной в иностранной валюте стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах (банковских вкладах) в рубли производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату.

Дополнительный пересчет по мере изменения курса не производится.

Финансовые вложения

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является вклад в уставный капитал организаций или одна ценная бумага.

При выбытии активов, принятых к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Разница между первоначальной стоимостью финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, и их номинальной стоимостью включается в состав прочих доходов или расходов единовременно в конце срока.

Затраты по займам

Дополнительные расходы по займам списываются в состав прочих расходов равномерно в течение срока договора займа.

Начисленные проценты отражаются в составе прочих расходов равномерно в течение срока действия договора займа.

Расходы будущих периодов

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов» Долгосрочные затраты включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы», затраты краткосрочного характера

включаются в строку баланса «Запасы».

Аренда

Переоценка права пользования активом в случае, если предмет аренды по характеру его использования относится к группе основных средств, по которой арендатор принял решение о проведении переоценки, проводится.

Срок полезного использования права пользования активом определяется на основании заключенных договоренностей.

Права пользованием активом подлежит амортизации линейным способом.

Проценты по обязательству по аренде начисляются ежемесячно.

ФСБУ 25/2018 к договорам, исполнение которых истекает на 31 декабря 2023 год включительно, применяется.

Амортизация права пользования активом производится линейным способом

Право пользование активом признается на дату начала пользования и оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки, которая определяется путем дисконтирования их номинальной стоимости.

Дисконтирование производится с применением среднегодовой процентной ставки, при использовании которой приведенная стоимость будущих арендных платежей и негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды становится равна справедливой стоимости предмета аренды.

Амортизация начисляется ежемесячно линейным методом со следующего месяца от месяца начала пользования активом.

Срок полезного использования ППА равен сроку договора аренды.

3. ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

В 2025 году изменения в Учетной политике организации отсутствуют.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

На начало 2025 г. не введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 769 тыс. руб.

В течение 2025 г. НМА не приобретались.

На конец 2025 года не введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 769 тыс. руб.

На начало 2024 г. не введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 769 тыс. руб.

В течение 2024 г. НМА не приобретались.

На конец 2024 года не введено в эксплуатацию нематериальных активов на сумму 769 тыс. руб.

НМА	Стоимость на 31.12.23 г.	Амортизация на 31.12.23 г.	Увеличение ст-ти в 2024 г.	Списание за баланс	Стоимость на 31.12.24 г.	Амортизация на 31.12.24 г.	Увеличение стоимости с 2025 г.	Стоимость на 31.12.25 г.	Амортизация на 31.12.25 г.
Виртуальная площадка u34815	150	150			150	150		150	150
Интернет сайт www.profflex.ru	400	400			400	400		400	400
Интернет сайт	300	300			300	300		300	300
Товарный знак FF	212	212		212					
Товарный знак PROFFLEX	293	293		299					
Товарный знак Storm Gan	157	157		157					
Товарный знак Золотой монтажник	124	124		124					
Товарный знак Goldflex	96	37		96					
Лицензия на ПО «Смартбокс Онлайн» на 2018 г.	119	119		119					
Веб-сайт интернет магазин	769				769			769	
Товарный знак PROFFLEX расширенный	133	64		133					
Лицензия на ПО «Смартбокс Онлайн» на 2019 г.	119	119		119					
Товарный знак t-flex	0			0					
ИТОГО:	**2872**	**1975**		**1253**	**850**	**850**		**850**	**850**

5. РЕЗУЛЬТАТЫ ИССЛЕДОВАНИЙ И РАЗРАБОТОК (НИОКР)

В 2025, 2024 и в 2023 гг. на балансе Общества НИОКР отсутствуют.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА И ДОХОДНЫЕ ВЛОЖЕНИЯ В МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЦЕННОСТИ

На начало 2025 года остаточная стоимость основных средств, стоящих на балансе Общества составляет 7 315 тыс. руб.

Основные средства не заложены в качестве обеспечения обязательств.

В 2025 г. выбыло основных средств по остаточной стоимости 0 тыс. руб.

В 2025 г. поступило основных средств 101 тыс. руб.

На 31.12.2025 г. остаточная стоимость основных средств, стоящих на учете Общества составляет 5 998 тыс. руб.

На начало 2024 года остаточная стоимость основных средств, стоящих на балансе Общества составляет 4 028 тыс. руб.

Основные средства не заложены в качестве обеспечения обязательств.

В 2024 г. выбыло основных средств по остаточной стоимости 522 тыс. руб.

В 2024 г. поступило основных средств 3 516 тыс. руб.

На 31.12.2024 г. остаточная стоимость основных средств, стоящих на учете Общества составляет 7 315 тыс. руб.

Амортизационные группы	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Начислено амортизации	Выбыло	Списание амортизации	Корректировка амортизации на 01.01.2023 г	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
2	2024	705	(249)		(175)	(107)	107	-	597	(317)
	2025	597	(317)		(164)	(0)	-	-	597	(481)
3	2024	5 591	(2 498)	3 516	(1 771)	(833)	312	-	8 273	(3 957)
	2025	8 273	(3 957)	101	(1 664)	(869)	869	-	7 705	(4 752)
4	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	**2024**	**6 296**	**(2 747)**	**3 516**	**(1 946)**	**(940)**	**419**		**8 870**	**(4 274)**
	2025	**8 870**	**(4 274)**	**101**	**(1 828)**	**(869)**	**869**	-	**8 102**	**(5 233)**

Основные средства не включают объекты, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, т.е. не подлежат амортизации.

За балансом учтен офис полученный в аренду и расположенный по адресу 115419, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, проезд 2-й Верхний Михайловский, д.9, стр. 2-147 м2. Учитывается согласно ФСБУ 25/2018 стоимостью 2 797 тыс. руб.

Продление аренды с 06.10.2025 г. офис 44,5 м2 – по первоначальной стоимости – 1 099 тыс. руб.

Продление аренды с 06.11.2025 г. офис 102,5 м2 – по первоначальной стоимости -2 400 тыс. руб.

Начислено амортизации по аренде по адресу:

На 31.12.2025 г. офис полученный в аренду и расположенный по адресу: 115419, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, проезд 2-й Верхний Михайловский, д.9, стр.2-147м2. Учитывается согласно ФСБУ 25/2018 стоимостью 3 088 тыс. руб.

На 01.01.2025 г. остаточная стоимость ППА – 3 101 тыс. руб.

Поступило ППА аренда в 2025 г. – 4 011 тыс. руб. (продление аренды и увеличение стоимости по условиям договора)

Начислено амортизации по аренде: 3 088 тыс. руб.

Остаточная стоимость на 31.12.2025 г. – 3 130 тыс. руб.

На 31.12.2023 г. Офис полученный в аренду и расположенный по адресу: г. Москва 5-й Донской проезд, д.15, стр.11, площадью 202 кв. м. учитывается согласно ФСБУ 25/2018 стоимостью - 4 802 тыс. Руб., за период 2023 г. Начислено амортизации по аренде на сумму 4 322 тыс. руб. В 2024 году амортизация составила 480 тыс. руб.

01.03.2024 г. заключили договор на аренду офиса, расположенного по адресу: Москва 5-й Донской проезд, д.15, стр.11, площадью 202 кв. м. учитывается согласно ФСБУ 25/2018 стоимостью - 5 294 тыс. Руб., за период 2024 г. Начислено амортизации по аренде на сумму 5 294 тыс. руб.

18.12.2024 г. произошла смена юридического и фактического адреса.

На 31.12.2024 г. Офис полученный в аренду и расположенный по адресу: г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Донской, проезд 2-й Верхний Михайловский, д. 9, стр. 2, площадью 147 кв. м. учитывается согласно ФСБУ 25/2018 стоимостью 2 797 тыс. руб., за период 2024 г. начислено амортизации по аренде на сумму 78 тыс. руб.

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

На 31.12.25 г., на 31.12.24 г. и на 31.12.23 г. Общество имеет финансовые вложения в сумме 250 тыс. руб. в виде вкладов в Уставный капитал:

- доля в Уставном капитале ООО «ТД «Проффлекс-МСК» 100% ;

- доля в Уставном капитале ООО «Рэдсан» 100%

8. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2025 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

В 2025 г. создан резерв по сомнительным долгам на сумму 340 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.25 г. согласно проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами составляет 1 733 тыс. руб.

На 31 декабря 2024 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.24 г. согласно проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами составляет 1 393 тыс. руб.

На 31 декабря 2023 года отсутствует просроченная дебиторская задолженность.

Резервы по сомнительным долгам на 31.12.23 г. согласно проведенной инвентаризации расчетов с дебиторами составляет 1 393 тыс. руб. Частично погашены созданные ранее оценочные обязательства. - Резервы по сомнительным долгам в сумме 1 697 тыс. руб.

Расшифровка дебиторской задолженности по видам (тыс. руб.):

Дебиторская задолженность	**31.12.25**	**31.12.24**	**31.12.23**
Покупатели и заказчики	90 791	74 178	33 896
Авансы	222 191	199 529	171 138
Расчеты по налогам и взносам	6 616	5 918	11 871
Прочее	680	1 018	1 458
Итого:	**320 278**	**280 613**	**218 363**

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства включают по состоянию на 31 декабря:

	2025 г.	**2024 г.**	**2023 г.**
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	13 588	25 316	71 813
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банк х	0	0	0
Итого денежные средства и эквиваленты в бухгалтерском балансе	13 588	25 316	71 813
Итого денежные средства в составе отчета о движении денежных средств	**13 588**	**25 316**	**71 813**

У Общества нет существенных сумм денежных средств и их эквивалентов, которые по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. недоступны для использования.

По состоянию на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года Общество не имеет не использованные поручительства от третьих лиц для получения кредита.

Расшифровки статей прочих поступлений и выплат ОДДС (тыс. руб.):

	2025	2024
Прочие поступления	**171**	**18 069**
Возврат денежных средств поставщиком (в т.ч. по претензии)	32	1 189
Возврат денежных средств подотчетным лицом		
Прочие расчеты с контрагентами	139	
НДС		16 880
Прочие выплаты	**12 887**	**47 712**
Возврат денежных средств покупателю (в т.ч. по претензии)	70	652
Выдача подотчетному лицу денежных средств	3 640	3 815
Перечисление налога (за исключением налога на прибыль и страховых взносов	5 035	41 767
Прочие расчеты с контрагентами (выплата алиментов, комиссия банка и т.п.)	4 142	1 478

10. ЗАПАСЫ

Расшифровка запасов по видам (тыс. руб.) :

	Остаток на 31.12.23 г.	Поступило в 2024 г.	Выбыло в 2024 г.	Остаток на 31.12.24	Поступило в 2025 г.	Выбыло в 2025 г.	Остаток на 31.12.25 г.
Материалы	141	363	386	118	441	506	53
Товары	65 203	1 238 567	1 243 571	60 199	998 861	1 008 291	50 769
ИТОГО:	**65 344**			**60 317**			**50 822**

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей на 31.12.25 г., на 31.12.24 г. и на 31.12.23 г. не начислялись.

	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Авансы, предварительная оплата поставщику за товар (тыс. руб.)	222 191	199 529	171 138

11. ПРОЧИЕ АКТИВЫ

Прочие активы на 31.12.2025 г., на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. не существенны.

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Величина Уставного капитала Общества составляло:

- на 31.12.25 г., на 31.12.24 г., на 31.12.23 г. - 10 000 руб. (Десять тысяч) рублей.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

На 31.12.25 г., на 31.12.24 г. и на 31.12.23 г. Общество не имеет заемных средств.

По состоянию на 31.12.25 г., на 31.12.24 г. и на 31.12.23 г. Общество не выдавало обеспечений третьим лицам под собственные обязательства

14. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Сформированы оценочные обязательства на 31 декабря 2025 года, на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.:

- резервы на предстоящую оплату бонусов покупателям по итогам работы за 2025 г. и по итогам работы за 2024 г.

Согласно дополнительных соглашений с покупателями на предоставление бонусов по итогам работы созданы резервы по предстоящим оплатам бонусов покупателям на 31.12.25 г. в сумме 11 120 тыс. руб., на 31.12.24 г. в сумме 13 040 тыс. руб., на 31.12.23 г. в сумме 9 084 тыс. руб.

- резервы по неиспользованным отпускам на 31.12.25 г. в сумме 5 368 тыс. руб., на 31.12.24 г. в сумме 3 474 тыс. руб., на 31.12.23 г. в сумме 4 065 тыс. руб.руб.

- резерв на обязательный аудит на 31.12.25 г. в сумме 1 502 тыс. руб., на 31.12.24 г. в сумме 1 469 тыс. руб. , на 31.12.23 г. в сумме 1 275 тыс. руб.

Вид оценочного обязательства	Период	Остаток на начало года тыс. руб.	Признано тыс. руб.	Погашено (в счет отражения затрат или признания кредиторской задолженности) тыс. руб.	Списано		Остаток на конец периода тыс. руб.
					как избыточная сумма	в связи с прекращением выполнения условий признания оценочного обязательства	
Резерв по бонусам покупателям	за 2025 г.	13040	10 973	12893	0	0	11120
	за 2024 г.	9084	13040	9084	0	0	13040
Резерв по неиспользуемым отпускам	За 2025 г.	3474	4315	2421	0	0	5368
	за 2024 г.	4065	3888	4479	0	0	3474
Резерв на обязательный аудит	за 2025 г.	1469	1407	1374	0	0	1502
	За 2024 г.	1275	1469	1274	0	0	1469

15. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Расшифровка кредиторской задолженности (тыс. руб.):

	31.12.25	31.12.24	31.12.23
Поставщики	32779	26414	29742
Задолженность по страховым взносам и налогам	2355	1427	9547
Задолженность перед персоналом	91	91	89
Авансы полученные	771	1878	9205
Прочие кредиторы	36 247	33 431	28726
Итого	**72243**	**63241**	**77309**

На 31.12.23, на 31.12.24 и на 31.12.25 гг. отсутствует просроченная кредиторская задолженность.

16. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Выручка в тыс. руб. от продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*:

Виды деятельности	Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и других аналогичных платежей)	
	2025 г.	2024 г.
Продажа монтажной пены и сопутствующих товаров	922 389	1 140 719

Себестоимость продажи по видам товаров, продукции, работ, услуг, доля которых составляет более 5%*:

Виды деятельности	Себестоимость продаж товаров, продукции, работ, услуг	
	2025 г.	2024 г.
Себестоимость проданных товаров (монтажной пены и сопутствующих товаров)	773 202	975 578

В течение отчетного года общество не осуществляло реализацию товаров, работ, услуг, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов не денежными средствами.

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат (тыс. руб.):

Расходы по обычны видам деятельности	2025 г.	2024 г.
УПРАВЛЕНЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	**33 169**	**34 102**
Аренда помещения	3 865	5 912
ИТ расходы	2 367	1 907
Амортизация ОС	203	184
Канцелярские и прочие хозяйственные расходы	247	409
Командировочные расходы		
Оплата труда, страховые взносы	16156	15 636
Расходы на связь	423	332
Прочее	858	882
Аудиторские услуги и резерв на обязательный аудит	1407	1 469
Резервы по неиспользуемым отпускам	1643	1 371
Услуги по управлению обществом	6 000	6 000
КОММЕРЧЕСКИЕ РАСХОДЫ	**100 869**	**96 635**
Расходы по продвижению товаров и организации выставок	**1 993**	**1 565**
Командировочные расходы	2973	3 064
Расходы на транспортировку продукции	38 803	39 491
Маркетинговые и прочие коммерческие расходы	933	138
Оплата труда и страховые взносы	34 642	31 526
Реклама (в т. ч. образцы)		1 658
Коммерческие расходы (аренда складов, оплата личного транспорта менеджеров, связь и т.п.)	17 207	14 918
Амортизация ОС	1 646	1 763
Резервы по неиспользованным отпускам	2 672	2 512

17. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

Прочие доходы	**Доходы за 2025 г.**	**Доходы за 2024 г.**
Оприходование товаров		
Неустойки по договорам		
Прочие	32	
Реализация основных средств		438
Списание задолженности за счет резерва сомнительных долгов		
Итого прочие доходы	**32**	**438**

Прочие расходы	Расходы за 2025 г.	Расходы за 2024 г.
Убытки прошлых лет, признанные в отчетном году	248	92
Курсовые разницы по операциям пересчета стоимости активов и обязательств подлежащих оплате в рублях и иностранной валюте.		
Налоги (имущество, транспорт)	18	18
Прочие расходы (юридические, консультационные и т.п.)	280	
Прочие расходы (в т. ч. комиссия банка)	4 780	1 771
Списание по результатам инвентаризаций	66	
Расходы связанные с продажей (покупкой) валюты		
Итого прочие расходы	**5 392**	**1 881**

18. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Текущий налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/02. При расчете налога на прибыль балансовым методом расхождения отсутствуют.

Отложенный налог на прибыль	2025 Сумма, тыс. руб.	2024 Сумма, тыс. руб.
обусловленный: возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде	(438)	(257)

Сумма расхода по налогу на прибыль составила в отчетном году 3 336 тыс. руб. (8 691 тыс. руб. в 2024 году).

На величину расхода по налогу на прибыль оказали влияние:

- текущий налог на прибыль за 2025 год в сумме 3 774 тыс. руб., (за 2024 год - 8 949 тыс. руб.), рассчитанный по данным налоговой декларации;

- отложенный налог на прибыль в сумме 438 тыс. руб. (за 2024 год - 257 тыс. руб. пересчитанный по ставке 25% на 31.12.2024 г.), в том числе обусловленный возникновением (погашением) временных разниц в отчетном периоде в результате применения разных правил в бухгалтерском и налоговом учете.

Показатели	ОНА(+)/ОНО(-) на 31.12.23 г.			Пересчет по ставке 25%	ОНА(+)/ОНО(-) на 31.12.24 г.	Возникло/погашено в 2025 году		ОНА(+)/ОНО(-)на 31.12.25 г. с учетом пересчета
		временные разницы	Отложенный налог			временные разницы	Отложенный налог	
Оценочные обязательства и резервы	813	(591)	(118)	173	868	1894	474	1342
Резервы	0	0	0	0	0	340	85	85

Показатели	ОНА(+)/ОНО(-) на 31.12.23 г.			Пересчет по ставке 25%	ОНА(+)/ОНО(-) на 31.12.24 г.	Возникло/погашено в 2025 году		ОНА(+)/ОНО(-)на 31.12.25 г. с учетом пересчета
		временные разницы	Отложенный налог			временные разницы	Отложенный налог	
сомнительных долгов								
Амортизация основных средств	(368)	(1 409)	(282)	(162)	(812)	(299)	(75)	(887)
НМА	-	126	25	6	31	0	0	31
Итого	**445**	**(1 238)**			**87**			**571**
В т. ч. ОНА	**813**				**868**			**1342**

Возникновение постоянного налогового расхода (дохода) связано с различиями в признании в бухгалтерском учете и налогообложении расходов по амортизации основных средств, в связи с оценочных обязательств по отпускам и аудиту, резерва по сомнительной задолженности, расходов будущего периода и убытка прошлых лет.

В 2025 году применялась ставка налога на прибыль 25%, в 2024 году применялась ставка налога на прибыль 20%.

Показатели	2025 Сумма, тыс. руб.	2024 Сумма, тыс. руб.
Прибыль (убыток) до налогообложения	9 331	32 557
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 333)	(6 511)
Постоянный налоговый расход (доход)	(1 003)	(2 180)
Расход (доход) по налогу на прибыль	5 995	23 866

19. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

С 05.07.2019 г. «СОУДАЛ ХОЛДИНГ» АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Бельгия является учредителем ООО «ТК Проффлекс» доля в уставном капитале составляет 99%.

С 05.07.2019 г. «СОУДАЛ» АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Бельгия является учредителем ООО «ТК Проффлекс» доля в уставном капитале составляет 1%.

С 20 сентября 2016 г. ООО «ТК Проффлекс» является учредителем ООО «ТД «Проффлекс МСК» доля в уставном капитале составляет 100%.

С 29.03.17 г. ООО «ТК «Проффлекс» является учредителем ООО «Рэдсан» доля в уставном капитале 100%.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с обществами, которые являются связанными сторонами.

Конечными бенефициарами Общества являются:

Свертс Джо Моник Л. - бенефициарный владелец (доля 33,258%), гражданин Бельгии

Свертс Нел Вилли Джей - бенефициарный владелец (доля 33,258%), гражданин Бельгии

Свертс Бен Виктор Л. - бенефициарный владелец (доля 33,255%), гражданин Бельгии в отчетном периоде организация проводила операции со следующими связанными сторонами :

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
Основное хозяйственное общество			
1	«СОУДАЛ ХОЛДИНГ» АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО Бельгия	Учредитель Общества с 05.07.2019 с долей в уставном капитала 99%	Не осуществлялись
Дочерние хозяйственные общества			
2	ООО «ТД Проффлекс МСК»	ООО «ТК «Проффлекс является учредитиелем (доля 100%)	Продажа товаров, работ и услуг в адрес ООО «ТД Проффлекс МСК»
3	ООО «Рэдсан»	ООО «ТК «Проффлекс» является учредителем ООО «Рэдсан»	Продажа товаров, работ, услуг в адрес ООО «Рэдсан»
Прочие связанные стороны			
4	АНОНИМНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «СОУДАЛ» БЕЛЬГИЯ	Группа компании СОУДАЛ (доля 1%)	-
5	СОУДАЛ НВ	Группа компании СОУДАЛ	Приобретение товаров у СОУДАЛ НВ
6	ООО «Проффлекс»	до 05.07.19 г. Доля в уставном капитале Общества составляла 1%	Приобретение товаров, работ, услуг у ООО «Проффлекс» и продажа товаров в адрес ООО «ПРОФФЛЕКС»

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
7	Мельников Владимир Викторович	Генеральный директор ООО «ТД Проффлекс МСК»	Руководитель контролируемого юридического лица
8	Рагулин Роман Алексеевич	Генеральный директор управляющей компании ООО «Рэдсан»	Руководитель контролируемого юридического лица
9	ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	Управляющая компания	Услуги по управлению Обществом
10	ООО «ТЕНАХЕМ»	Группа Компаний СОУДАЛ	Приобретение товаров, оказание услуг
11	ООО «ТЕНАХЕМ» респ. Беларусь	Группа Компаний СОУДАЛ	-
12	Соудал ЛТД	Группа Компаний СОУДАЛ	-
13	TENACHEM SIA	Группа компании СОУДАЛ	Приобретение товаров у TENACHEM SIA
14	ООО «Соудал»	Группа Компаний СОУДАЛ	Не осуществлялись
15	ООО «Соудал Инвестментс»	Группа Компаний СОУДАЛ	Не осуществлялись
16	СОУДАЛ МАНУФАКТУРИНГ СП ЗОО	Группа Компаний СОУДАЛ	Не осуществлялись
17	ДЖЕНЕСИС СТИЛ СА Швейцария	Учредитель Общества до 05.07.2019 с долей в уставном капитала 99%	Не осуществлялись
Основной управленческий персонал ООО «ТК»Проффлекс»			
18	ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	Управляющая компания	На основании Протокола б/н от 17.08.2020 г.

№	Полное наименование юридического лица или фамилия, имя, отчество связанной стороны	Характер отношений*	Виды операций
			Договор управления и оказания услуг общего центра обслуживания от 19.08.2020
19	Рагулин Роман Алексеевич	Генеральный директор управляющей компании ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	На основании решения участника ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент» №1 от 22.09.2022 г. , №1 от 22.09.25 г.

Виды и объем операций со связанными сторонами, включая существенные денежные потоки между Обществом и его связанными сторонами в тыс.руб.:

Дебетовое сальдо/Кредитовое сальдо

	2025 г. тыс.руб.	2024 г. тыс.руб.
Сальдо на начало периода 01 января по текущим операциям		
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС МСК»	36	1 473
ООО «Рэдсан»		20
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	193 251	165 537
СОУДАЛ НВ	3 862	3 862
ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	-	-
ООО «ТЕНАХЕМ»	(20 337)	(20 337)
Продажа товаров, работ, услуг (в т. ч. НДС)		
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «ТД»ПРОФФЛЕКС МСК» продажа готовой продукции и товаров	20 872	21 163
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС МСК» услуги по предоставлению помещения в субаренду	36	36
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС МСК» услуги по предоставлению в аренду автомобиля	120	120
ООО «Рэдсан»» продажа готовой продукции		-
ООО «Рэдсан» услуги по предоставлению помещения в субаренду	240	240
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС» продажа герметиков и монтажных пистолетов	6	253
ООО «ТЕНАХЕМ» услуги по предоставления помещения в аренду	120	
Приобретение товаров, работ, услуг (в т. ч. НДС)		
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС» приобретение товаров	911 033	1 152 168

	2025 г. тыс.руб.	2024 г. тыс.руб.
В том числе курсовые разницы		
ООО «ПРОФФЛЕКС» приобретение услуг по аренде склада	14	14
ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	7 200	7 200
ООО «ТЕНАХЕМ» консультация по продукции	1 200	720
Поступление денежных средств от от связанных сторон.		
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «ТД» ПРОФФЛЕКС-МСК»	20 184	22 756
ООО «Рэдсан»	240	260
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	6	253
ООО «ТЕНАХЕМ»	120	
Оплата денежных средств в адрес связанных сторон		
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	932 358	1 179 896
ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент»	7 200	7 200
ООО «ТЕНАХЕМ»	1 200	720
Сальдо на конец периода 31 декабря по текущим операциям		
Дочерние хозяйственные общества:		
ООО «ТД «ПРОФФЛЕКС-МСК»	880	36
ООО «Рэдсан»	-	-
Прочие связанные стороны:		
ООО «ПРОФФЛЕКС»	214 562	193 251
СОУДАЛ НВ	3 862	3 862
ООО «ТЕНАХЕМ»	(20 337)	(20 337)

В течение 2025 и 2024 гг. ключевого управленческого персонала в штате Общества не было. Услуги ключевого управленческого персонала оказываются управляющей компанией.

На основании протокола общего собрания участников Общества №б/н от 17.08.2020 г. полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы Генеральному директору управляющей компании ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент». Общая сумма вознаграждения по в адрес ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент» за оказание услуг управления с учетом НДС составила:

- в 2025 году: 7 200 тыс. руб.;

- в 2024 году: 7 200 тыс. руб.

20. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Общество участвует в судебных разбирательствах, возникших в ходе ведения финансово-хозяйственной деятельности. Резерв под возможные риски, связанные с неблагоприятным исходом судебных разбирательств для Общества, по состоянию на 31.12.25 г., на 31.12.24 и на 31.12.23 гг. не был создан руководством ввиду несущественности его размерами.

21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

Событий после отчетной даты не было.

22. РИСКИ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Геополитическая обстановка оказывает влияние на деятельность Общества.

Руководство принимает во внимание следующие факторы:

-наличие заключенных договоров с контрагентами на долгосрочный период,

- наличие и неизменность емкости основных рынков сбыта продукции Общества на территории РФ,

-наличие подтвержденных источников финансирования, проводимые меры по финансовой поддержке Общества со стороны участников

-прогнозируемый и управляемый рост спроса на продукцию Общества,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно

В настоящий момент, существуют риски для экономики РФ в связи с колебанием курсов валют и снижением стоимости российских активов на финансовых рынках. С учетом информации, доступной на данный момент, возможное влияние названных событий как на экономику РФ в целом, так и на ее отдельные отрасли не поддается какому-либо прогнозу.

Общество занимается оптовой продажей монтажной пены.

Закупка основного вида товара напрямую от производителя в рамках группы компании ПРОФФЛЕКС - Россия. Реализация товаров производится на территории России.

Материнская компания на дату составления отчетности не планирует прекращать деятельность в России.

С учетом выше изложенного Общество будет прилагать все усилия, чтобы снизить влияние рисков и предполагает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжить свою деятельность непрерывно.

Валютный риск.

Товары закупаемые компанией для перепродажи приобретаются в рублях, но с привязкой к условным единицам (евро),

Колебания курса рубля к евро могут оказывать существенное влияние на финансовые результаты компании в виде отрицательных и положительных курсовых разниц.

В целях минимизации валютного риска и при значительных девальвациях курса рубля относительно курса иностранной валюты, компания пересматривает цены на продукцию. В 2025 году закупочные цены менялись 5 раз, а отпускные цены менялись 3 раза.

Отраслевой риск.

Для соответствия рынку спроса Компания занимается расширением линейки продукции, предложением продуктов различной ценовой категории, как за счет наполнения, так и за счет качественных характеристик. Были выпущены новые бюджетные линейки продукции. Также компания постоянно расширяет ассортимент, предлагая новые продукты. В области B2B компания стремится повышать сервис для клиентов, открывая региональные склады и нанимая региональных торговых представителей для прямого продвижения продукции на рынке. Данный подход позволил не потерять и поддерживать базу клиентов на должном уровне.

Проффлекс сохраняет свое позиционирование на рынке, как производителя качественной продукции, ориентируясь на клиентов, которым важно качество и стабильность. Компания уделяет большое внимание сервису. Сервис компании в плане логистики и технической поддержки находится на высоком уровне.

Генеральный директор Управляющей компании ООО «ПРОФФЛЕКС Менеджмент» Рагулин Роман Алексеевич

28 ЯНВАРЯ 2026 Г.