

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФИНСТРУМЕНТ»

ОГРН 1187154029809, ИНН 7107130534, КПП 710701001

300028, Тульская область, г. Тула, ул. Болдина, д.106, оф. 6, 1 этаж, секция 3

e-mail: profinstrument71@yandex.ru

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «Профинструмент»

1. Общие сведения об организации.

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Профинструмент».

Сокращённое наименование: ООО «Профинструмент».

ИНН / КПП: 7107130534 / 710701001

ОГРН: 1187154029809

ОКПО: 35029052

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации от 18.12.2018 г.

Вид деятельности Общества -Торговля оптовая неспециализированная (ОКВЭД 46.90). Размер уставного капитала составляет 10000 (десять тысяч) рублей.

Участники общества:

-Тишакин Кирилл Витальевич., доля участия 95% -9 500 руб., гражданин РФ.

-доля участия Общества-5% - 500 руб.

На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью. Выплату дивидендов общество не производило.

Среднесписочная численность работников-3человека.Сотрудников пенсионного и предпенсионного возраста в штате нет.

У организации кроме рублевых расчетных счетов открыт валютный расчётный счет в юанях в Филиале "Центральный" Банка ВТБ (ПАО) г. Москва.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» применяет упрощённые способы ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской (финансовой) отчётности. Годовая бухгалтерская отчётность Общества составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учёта. Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались. При составлении бухгалтерской отчетности Общество руководствуется критерием существенности, равным 5% от валюты баланса. Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С».

Учётная политика Общества разработана в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» и иными нормативными актами Российской Федерации.

В связи с ведением Обществом бухгалтерского учёта в упрощённом порядке не применяются следующие ПБУ :

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»;
- ПБУ 18/02 «Учёт расчётов по налогу на прибыль».

Основные средства

Объекты основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу не признаются основными средствами и списываются на расходы, за исключением основных средств - объектов недвижимости.

Амортизация объектов основных средств начисляется линейным способом с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учёту.

Общество применяет упрощённые способы учёта:

-капитальных вложений — по подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26/2020;

-основных средств — по п. 3 ФСБУ 6/2020;

На балансе ООО «Профинструмент» числится -земельный участок, а так же транспортное средство приобретенное по договору лизинга у АО «Банк Ресо Кредит».

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	3 165	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-	-	3 165	-	
	За 2024 г.	-	-	3 165	-	-	-	-	-	-	-	-	3 165	-	
Земельные участки	За 2025 г.	3 165	-	4 000	(4 000)	-	-	-	-	-	-	-	3 165	-	
	За 2024 г.	-	-	3 165	-	-	-	-	-	-	-	-	3 165	-	

4.2. 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	3а 2025 г.	3 045	(406)	-	-	-	(609)	-	-	-	3 045	(1 015)
	3а 2024 г.	-	-	3 045	-	-	(406)	-	-	-	3 045	(406)
Транспортные средства	3а 2025 г.	3 045	(406)	-	-	-	(609)	-	-	-	3 045	(1 015)
	3а 2024 г.	-	-	3 045	-	-	(406)	-	-	-	3 045	(406)

4.3. 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	2 030	2 639	-
в том числе:			
Транспортные средства	2 030	2 639	-
Неамортизируемые основные средства - всего	3 165	3 165	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	3 165	3 165	-

4.5. 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	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	(4 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	6 210	-	-	(6 210)	-	-
в том числе:									
	Земельные участки								
	3а 2025 г.	-	-	4 000	-	-	(4 000)	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 165	-	-	(3 165)	-	-
Транспортные средства	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3 045	-	-	(3 045)	-	-

Запасы

Общество применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности. Запасы для управленческих нужд списываются на расходы по мере приобретения. Запасы оцениваются по фактической себестоимости, резерв под обесценение не создается. Оценка запасов при выбытии производится по средней себестоимости.

6. Запасы

6.1. 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.	10 389	-	52 244	(57 883)	-	-	Х	Х	4 750	-
	За 2024 г.	11 319	-	77 063	(77 993)	-	-	Х	Х	10 389	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	72	-	2 267	(6 536)	-	-	4 258	-	60	-
	За 2024 г.	82	-	1 790	(2 171)	-	-	371	-	72	-
Товары	За 2025 г.	10 287	-	45 305	(46 728)	-	-	(4 258)	-	4 606	-
	За 2024 г.	11 200	-	75 033	(75 575)	-	-	(371)	-	10 287	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г.	31	-	672	(619)	-	-	-	-	85	-
	За 2024 г.	38	-	240	(247)	-	-	-	-	31	-

НМА

Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве НМА, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены. Признавать капвложениями в НМА фактические суммы, уплаченные (подлежащие уплате) правообладателю (поставщику, продавцу, подрядчику) упрощенно. После признания объект оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. Раскрывается в бух отчетности информация в ограниченном объеме. Амортизация начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта НМА в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта с бухгалтерского учета.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	24	(19)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	24	(20)
	За 2024 г.	24	(8)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	24	(19)
в том числе: Программы ЭВМ	За 2025 г.	24	(19)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	24	(20)
	За 2024 г.	24	(8)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	24	(19)
из них исключительные права	За 2025 г.	24	(19)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-	24	(20)
	За 2024 г.	24	(8)	-	-	-	(11)	-	-	-	-	-	24	(19)

3.3. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	3	5	16
в том числе: Программы ЭВМ	3	5	16
из них созданные организацией	-	-	-
Не амортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-
в том числе: Программы ЭВМ	-	-	-
из них созданные организацией	-	-	-

Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам.

Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов.

7. Дебиторская задолженность
7.1. 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			списано			переклассифицировано	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				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	38 687	-	23 673	-	(34 551)	-	-	-	-	27 809	-
	За 2024 г.	44 129	-	34 708	-	(40 150)	-	-	-	-	38 687	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	10 508	-	11 561	-	12 993	-	-	-	-	9 076	-
	За 2024 г.	12 256	-	7 131	-	8 880	-	-	-	-	10 508	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	19 400	-	10 170	-	(19 199)	-	-	-	-	10 371	-
	За 2024 г.	(31 180)	-	19 348	-	(31 129)	-	-	-	-	19 400	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	3 400	-	-	-	(400)	-	-	-	-	3 000-	-
	За 2024 г.	540	-	3 000-	-	(140)	-	-	-	-	3 400	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	3 247	-	-	-	(242)	-	-	-	-	3 005	-
	За 2024 г.	-	-	3 247	-	-	-	-	-	-	3 247	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	437	-	-	-	(33)	-	-	-	-	404	-
	За 2024 г.	-	-	437	-	-	-	-	-	-	437	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	978	-	1 470	-	(1 459)	-	-	-	-	988	-
	За 2024 г.	152	-	827	-	(1)	-	-	-	-	978	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	693	-	450	-	(200)	-	-	-	-	943	-
	За 2024 г.	-	-	693	-	-	-	-	-	-	693	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г.	25	-	22	-	(25)	-	-	-	-	22	-
Итого	За 2025 г.	38 687	-	23 673	-	(34 551)	-	-	X	-	27 809	-
	За 2024 г.	44 526	-	34 708	-	(40 547)	-	-	X	-	38 687	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5	5	405	405	540	540
в том числе: Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	-	-	400	400	540	540
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	5	5	5	5	-	-

8. Обязательства

8.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	561	-	-	(152)	-	-	409
	3а 2024 г.	697	-	-	(136)	-	-	561
Долгосрочные займы	3а 2025 г.	561	-	-	(152)	-	-	409
	3а 2024 г.	697	-	-	(136)	-	-	561
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	53 050	15 786	-	(37 664)	-	-	31 172
	3а 2024 г.	39 738	28 725	-	(15 413)	-	-	53 050
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	26 209	13 177	-	(26 770)	-	-	12 616
	3а 2024 г.	19 136	19 357	-	(12 284)	-	-	26 209
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	8 985	2 535	-	(6 728)	-	-	4 791
	3а 2024 г.	6551	4 314	-	(1 880)	-	-	8 985
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	10 606	-	-	(787)	-	-	9 819
	3а 2024 г.	10 606	-	-	-	-	-	10 606
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	1 778	-	-	(819)	-	-	959
	3а 2024 г.	-	1 778	-	-	-	-	1 778
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	1	27	-	-	-	-	29
	3а 2024 г.	1 233	1	-	(1 233)	-	-	1
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	3 635	-	-	(1 204)	-	-	2 431
	3а 2024 г.	1 199	2 436	-	-	-	-	3 635
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	1 807	-	-	(1 355)	-	-	452
	3а 2024 г.	969	838	-	-	-	-	1 807
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	28	36	-	-	-	-	63
	3а 2024 г.	44	-	-	(16)	-	-	28
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	-	12	-	-	-	-	12
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Итого	3а 2025 г.	53 050	15 786	-	(37 664)	-	X	31 172
	3а 2024 г.	39 738	28 725	-	15 413)	-	X	53 050

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	1 478	2 217
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	1 478	2 217
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

[illegible]

Аренда

Общество арендует офисное помещение по адресу: 3000028, г. Тула, ул. Болдина, д. 106, оф. 6, 1 этаж, секция 3 -без права выкупа. Ввиду того что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

Резерв по сомнительным долгам

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния должника и оценки вероятности погашения долга полностью и частично. Резерв по сомнительным долгам создается на конец отчетного периода.

Учет доходов и расходов

Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи". Расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	49 544	77 112
Затраты на оплату труда	2 486	2 564
Отчисления на социальные нужды	633	550
Амортизация	610	417
Прочие затраты	12 925	5 693
Итого по элементам	66 197	86 337
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(54)	7
Итого расходы по обычным видам деятельности	66 143	86 344

Государственная помощь ООО «Профинструмент» не оказывалась.

Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 68 784 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года на 31 483 тыс.руб.. Чистая прибыль Общества составила 2 609 тыс. рублей.

Падение выручки связано со значительным уменьшением спроса на товар (инструмент), событиями политического характера, волатильностью цен на товары и услуги.

Генеральный директор
ООО «ПРОФИНСТРУМЕНТ»

Тишакин К.В.