

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ НА 31.12.25 ГОДА И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД ООО «ЧЕСТТРЕЙД РУС»

1. Основные виды экономической деятельности.

Основным видом деятельности Общества является производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей (16.21).

2. Учетная политика

2.1. Основа составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с федеральными стандартами.

Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена на основе учетной политики, утвержденной приказом генерального директора ООО «ЧЕСТТРЕЙД РУС».

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества исходило из допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

Как малое предприятие Общество не применяет:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», что обусловило следующие особенности ее представления:

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

а) Бухгалтерская отчетность сформирована с применением программного комплекса «1С:Предприятие», в который разработчиком внедрены типовые формы, соответствующие образцам Приложений к ФСБУ 4/2023.

б) В связи с тем, что отдельные табличные Пояснения не актуальны для деятельности Общества, они не приложены к комплекту бухгалтерской (финансовой) отчетности.

в) Программное обеспечение «1С», используемое Обществом, не предоставляет функциональной возможности удалять отдельные строки из утвержденных форм бухгалтерской отчетности. Во избежание несанкционированных изменений и рисков искажения данных в автоматически формируемых отчетных формах не производились ручные манипуляции по удалению строк, по которым у Общества на отчетные даты отсутствуют активы, обязательства и иные объекты учета, соответствующие некоторым из указанных в формах показателям.

В связи с этим, в целях обеспечения достоверного и нейтрального представления информации, соответствующие строки не содержат числовых значений (прочеркнуты). Отсутствие числовых значений в строках, предусмотренных минимальным составом показателей бухгалтерской отчетности (аналогичным перечням, установленным пунктами 9, 26, 34 и 38 ФСБУ 4/2023), означает, что у Общества отсутствуют соответствующие активы, обязательства, доходы, расходы или иные объекты учета.

Показатели в бухгалтерском балансе приводятся в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин (в частности, накопленной амортизации, накопленного обесценения, резервов под обесценение запасов, резервов по сомнительным долгам, резервов под обесценение финансовых вложений, других оценочных резервов), раскрываемых в пояснениях. Представление показателей в бухгалтерском балансе в нетто-оценке не является зачетом между этими показателями.

Указанный выше порядок (прочерк) не распространяется на случаи, когда показатель в нетто-оценке равен нулю в результате применения регулирующих величин. Такие ситуации раскрыты в пояснениях к бухгалтерской отчетности.

Определение уровня существенности

Уровень существенности ошибки определяется исходя из процентного соотношения суммы искажения показателя бухгалтерской отчетности к валюте баланса за соответствующий отчетный период. Ошибка признается существенной, если она в отдельности приводит к изменению показателя отдельной строки бухгалтерской отчетности на 10% и более или валюты баланса на 5% и более процентов.

Событие после отчетной даты признается существенным, если независимо от положительного или отрицательного его характера для организации приводит к изменению показателя отдельной строки бухгалтерской отчетности на 10% и более или валюты баланса на 5% и более процентов.

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

Оценка активов и обязательств

В бухгалтерской отчетности значения показателей представлены в тыс. руб., если не указано иное. Вычитаемые или отрицательные значения показателей приводятся в круглых скобках.

Оценка активов и обязательств произведена по фактическим затратам, за исключением активов, по которым в установленном порядке созданы резервы под снижение их стоимости.

2.2. Нематериальные активы и основные средства

В составе нематериальных активов и основных средств Общество учитывает объекты стоимостью более 100 000 рублей за единицу.

Все группы основных средств и нематериальных активов оцениваются по первоначальной стоимости.

Начисление амортизации объекта основных средств (нематериальных активов) начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств (нематериальных активов) в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств (нематериальных активов) с бухгалтерского учета.

Амортизация основных средств (нематериальных активов) начисляется линейным способом для всех групп основных средств (нематериальных активов).

Общество применяет упрощенные способы ведения учета капитальных вложений, предусмотренные подп. а п. 4 и п.13 ФСБУ 26, упрощенные способы ведения учета основных средств, предусмотренные п. 3 ФСБУ 6, и упрощенные способы ведения учета нематериальных вложений, предусмотренные п. 3 ФСБУ 14.

2.3. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду.

В случае признания права пользования активом фактическая стоимость права включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде и арендные платежи, осуществленные на дату предоставления предмета аренды или до такой. Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма номинальных величин будущих арендных платежей на дату оценки.

2.4. Дебиторская задолженность

В составе показателя бухгалтерского баланса «Дебиторская задолженность» отражена задолженность покупателей и заказчиков и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями (заказчиками) с учетом всех предоставленных Обществом скидок (наценок).

В целях достоверного отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансового состояния Общества создается резерв по сомнительным долгам. Расходы на создание резерва по сомнительным долгам относятся на увеличение прочих расходов.

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

В бухгалтерском балансе дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Нереальная к взысканию задолженность, в том числе задолженность с истекшим сроком исковой давности, списывается с баланса по мере признания ее таковой с последующим учетом за балансом в течение 5 лет.

2.5. Эквиваленты денежных средств

В составе денежных средств отражены денежные средства, находящиеся на счетах в кредитных организациях. Общество не осуществляет кассовых операций.

2.6. Признание доходов и расходов

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Доходы от реализации услуг признаются выручкой на день возмездного оказания услуг заказчиком, определенный в соответствии с условиями заключенных договоров.

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности.

Расходами по обычным видам деятельности признаются расходы, связанные с оказанием услуг.

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов, амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение прав пользования активами, амортизируемые и неамортизируемые основные средства, капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Отсутствуют.

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

5. Дебиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)	На конец периода
		поступило	по условиям договора
		в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	11	11
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	11	11
Итого	За 2025 г.	11	11

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Отсутствуют.

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024г.
Материальные затраты	-	-
Затраты на оплату труда	224	-
Амортизация	-	-
Управленческие расходы	157	
Коммерческие расходы	65	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	446	-

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

8. Иная информация

8.1 Общие сведения об организации

Полное официальное наименование на русском языке	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЧЕСТТРЕЙД РУС"
Сокращенное официальное наименование на русском языке	ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"
Полное официальное наименование на английском языке	"CHESTTRADE RUS" LIMITED LIABILITY COMPANY
Сокращенное официальное наименование на английском языке	"CHESTTRADE RUS" LLC
Способ образования организации	Создание юридического лица
Дата государственной регистрации экономического субъекта	13.08.2024
ОГРН	1247700545190
Единоличный исполнительный орган по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2025 года	Генеральный директор Общества на 31.12.2024г. -Коломейцев Иван Иванович на 31.12.2025 – Инсарова Екатерина Александровна
Юридический адрес предприятия	123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 23/64
Фактический адрес предприятия	123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, НАБ ПРЕСНЕНСКАЯ, Д. 12, ПОМЕЩ. 23/64
ИНН/КПП	9709114413/770301001
Размер уставного капитала	1 000 000 руб.
Сведения об учредителях	ЛИ ЮЙ - размер доли в уставном капитале = 100% (1 000 000 руб.);
Основные виды деятельности, ОКВЭД	16.21 Производство шпона, фанеры, деревянных плит и панелей
Бенефициар	ЛИ ЮЙ - размер доли в уставном капитале = 100% (1 000 000 руб.);

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила: 1 человек в 2025 году; 1 человек в 2024 году.

Органами управления Общества являются:

- общее собрание участников Общества;
- Единоличный исполнительный орган – генеральный директор.

Общее собрание участников является высшим органом управления Общества. Компетенция, порядок созыва, проведения и работы Общего собрания участников определяются в соответствии с федеральным законодательством и Уставом Общества.

8.2 Изменения в учетной политике

Существенные изменения в учетную политику Общества на 2025 год не вносились.

Введение в действие в 2025 году ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», не оказало существенного влияния на

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

учетную политику, финансовое положение или финансовые результаты деятельности Общества, а также не привело к существенным изменениям в порядке ведения бухгалтерского учета.

8.3 Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 года	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
Финансовые и другие оборотные активы – всего, в том числе:	11	865	-
Расходы будущих периодов	-	65	-
Дебиторская задолженность	11	800	-

Информация по пояснению показателя «Дебиторская задолженность» содержится в табличных пояснениях номер 5.1 «Наличие и движение дебиторской задолженности».

8.4 Капитал

Уставный капитал

Величина уставного капитала соответствует величине, установленной Уставом Общества.

По состоянию на 31.12.2025 г., 31.12.2024 г. уставный капитал Общества состоит из следующих долей участников:

Наименование участника	На 31.12.2025		На 31.12.2024	
	Доля, %	Доля, тыс. руб.	Доля, %	Доля, тыс. руб.
ЛИ ЮЙ	100	1000	100	1000
Итого	100	10	100	10

На дату составления отчетности уставный капитал оплачен. Долей, принадлежащих Обществу нет.

8.5 Выручка от основной деятельности

В составе выручки по видам деятельности отражены:

Наименование видов выручки	2025 год	2024 год
Проценты по депозитам	31	-

8.6 Себестоимость обычных видов деятельности

Наименование видов расходов	2025 год	2024 год
Себестоимость оказанных услуг	446	-

ООО "ЧЕСТТРЕЙД РУС"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год.

8.7 Прочие расходы

Состав прочих расходов:

тыс. руб.

Наименование видов прочих расходов	2025 год	2024 год
Комиссия банка	12	2
Налог на прибыль	2	-

8.8 Непрерывность деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании принципа непрерывности деятельности, который предполагает, что Общество сможет реализовать свои активы и выполнять свои обязательства в ходе своей обычной деятельности в обозримом будущем. У общества отсутствует намерение по ликвидации.

В 2025 г. на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчётного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

_____Инсарова Е.А.

09 февраля 2026 года