

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ООО «ТРЕЙД»**

г. Новочебоксарск

12 февраля 2026 г.

Введение

Настоящие пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «ТРЕЙД» (далее – Общество) по состоянию на 31 декабря 2025, 2024г и за 2023 год, сформирована в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности (ФСБУ 4/2023), утвержденными нормативными документами, и основополагающими допущениями (имущественная обособленность, непрерывность деятельности, временная определенность фактов хозяйственной деятельности, последовательность применения учетной политики, рациональность).

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности включаются:

- Бухгалтерский баланс;
- Отчет о финансовых результатах;
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общая информация

Полное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙД»
Сокращенное наименование	ООО «ТРЕЙД»
Юридический адрес	429965, Чувашская Республика - Чувашия, г.о. Город Новочебоксарск, г Новочебоксарск, ул Пионерская, дом 2, корпус 1, квартира 165
Фактический адрес	429965, Чувашская Республика - Чувашия, г.о. Город Новочебоксарск, г Новочебоксарск, ул Пионерская, дом 2, корпус 1, квартира 165
Почтовый адрес	429965, Чувашская Республика - Чувашия, г.о. Город Новочебоксарск, г Новочебоксарск, ул Пионерская, дом 2, корпус 1, квартира 165

Телефон	+79083062650
Электронная почта	buh-daikoku@mail.ru
Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	2100009018
Код ОКПО	51425333
Код ОКТМО	97710000
Основной ОКВЭД (Вид деятельности)	46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

1.2 Информация о размере и структуре уставного капитала

Уставный капитал — 12 000 руб., оплачен полностью.

34% принадлежит учредителю — Захарову Вадиму Николаевичу

33% принадлежит учредителю — Родионовой Наталии Алексеевны

33% принадлежит учредителя — Малинину Алексею Геннадьевичу

1.3 Информация об органах управления

Единоличный исполнительный орган — директор Захаров В.Н.

1.4 Основные показатели деятельности организации за 2025 отчетный год

Выручка составила:

• по основному виду деятельности — 14 977 425,41 руб.;

Прочие доходы — 6 833,85 руб., из них:

* курсовые разницы — 1 241,72 руб.

* продажа иностранной валюты — 5592,13 руб

Расходы по обычным видам деятельности:

• приобретение товаров и сырья — 12 973 576,37 руб.;

Взносы в ФСС от НС и ПЗ	554,85
Декларация о соответствии клапан электромагнитный	1 216,32
Декларация о соответствии фильтр-регулятор давления	1 216,32
Декларация о соответствии: блок конечных выключателей	1 400,03
Оплата труда	277 417,32
Отчетность	3 168,38
Почтовые расходы	247,00
Страховые взносы	83 225,19

Прочие расходы:

• курсовые разницы — 13 434,83 руб.;

• НДС не учитываемый в целях налогообложения — 0,01руб.;

- Неучитываемые в целях налогообложения — 8 573,33 руб.;
- Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса — 178 802,60 руб.;
- продажа иностранной валюты — 5 690,40 руб.;
- услуги банка — 263 671,89 руб.

Расшифровка строк баланса за 2025г:

А) Нематериальные, финансовые и другие оборотные активы — отражены декларации о соответствии продукции — (списываются равномерно) — 12228,84 руб.

Б) Денежные средства на расчетном счете — 8392,72 руб.

В) Финансовые и другие оборотные активы — 3 259 663,67 руб. из них:

* Дебиторская задолженность — 3 132 488,41 руб.

* НДС, уплаченный при ввозе товаров на территорию РФ — 127 175,26 руб

Г) Капитал — 1 263 325,82 руб из них:

* уставной капитал — 12 000 руб.

* нераспределенная прибыль - 1 251 325,82 руб

Расшифровка дебиторской задолженности:

@@@Расчеты с покупателями и заказчиками — 1 048 197,39 руб.

@@@Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 1 946 410,98 руб.

@@@Сальдо по ЕНС – 69 3863,60 руб.

@@@Расчеты по социальному страхованию и обеспечению – 1 364,39 руб.

@@@Авансовые платежи Таможни — 65 441,16 руб.

@@@Приобретение прав на использование результатов интеллектуальной деятельности – 1 690,89 руб.

@@@ Сальдо на 60.02 — 16 417,48 руб.

Расшифровка кредиторской задолженности:

@@@Расчеты с поставщиками и подрядчиками – 18 000,00 руб.

@@@Расчеты с покупателями и заказчиками – 1 684 666,67 руб.

@@@Налог 68.04.1 — 259 891,00 руб.

@@@Налог НДС — 31 244,00 руб.

@@@Страховые взносы по единому тарифу – 8 284,08 руб.

@@@ Расчеты с персоналом по оплате труда — 15 084,64 руб.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими

ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет главный бухгалтер.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С: Предприятие, 8.3.».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей

Арендованные ОС учитываются в упрощенном виде на счете 001 — стоимость арендованного имущества оценено в 225 000 руб.

Так как по договору, право собственности на предмет аренды к организации не переходит и мы не выкупаем его по цене значительно ниже справедливой стоимости, в субаренду помещение не сдается. Следовательно по такому договору учет ведется на забалансовом счете (п. 12 ФСБУ 25/2018, (п. 11 ФСБУ 25/2018)).

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

(Лицензия) на право использования программ "Астрал-Отчетность ЛАБРАДОР — учитываются на счете 76.18 и списываются равномерно в течение года.

Дата подписания отчетности: « 12 » февраля 2026 г.

Директор ООО «ТРЕЙД» Захаров В.Н.