

## Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025г.

Бухгалтерская отчетность ООО «Инес Трейд» составлена в соответствии с федеральными стандартами, в том числе в соответствии с ФСБУ 4/2023.

Показатели данной бухгалтерской отчетности сформированы на основе исторической и первоначальной стоимости, за исключением активов и обязательств, которые учитываются по справедливой стоимости или чистой стоимости продажи в силу требований стандартов бухучета и отчетности или выбранных способов учета.

Показатели отчетности указаны в тысячах рублей.

### 1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1 Полное наименование организации: ООО «ИНЕС ТРЕЙД»

1.2 ИНН: 7729457461

1.3 ОГРН: 1157746348176

1.4 Место нахождения: 119192, Москва г, ул. Мосфильмовская, дом 74Б, ЭТ\ПОМ\КОМ 8\50\

1.5 Вид деятельности: Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами (код по ОКВЭД 51.45); Оптовая торговля парфюмерными и косметическими товарами (код по ОКВЭД 46.45)

1.6 Статус организации: коммерческая, действующая

1.7 Организационно-правовая форма: Общества с ограниченной ответственностью (код 12300 по ОКОПФ)

1.8 Регистрация в Российской Федерации

Организация ООО «ИНЕС ТРЕЙД» зарегистрирована в едином государственном реестре юридических лиц 15 апреля 2015 года.

ООО «ИНЕС ТРЕЙД» зарегистрировано по адресу: 119192, Москва г, ул. Мосфильмовская, дом 74Б, ЭТ\ПОМ\КОМ 8\50\

1.9 Учредителем ООО «Инес Трейд» является:

Учредитель	доля	стоимость	с какой даты
Галушкин Александр Игоревич (ИНН: 772900227481)	100%	100 тыс. руб.	15.04.2015

Ранее согласно ЕГРЮЛ других учредителей не назначалось.

1.10 Руководителем организации (лицом, имеющим право без доверенности действовать от имени юридического лица) является генеральный директор Галушкин Александр Игоревич (ИНН: 772900227481) (приказ № 1 от 22.04.2015).

1.11 Главный бухгалтер Общества: А.С. Королькова (приказ № 23 от 01.06.2018).

1.12 ООО «ИНЕС ТРЕЙД» не является учредителем российских юридических лиц.

1.13 В 2025 году среднесписочная численность работников ООО «Инес Трейд» составила 108 человек.

1.14 Уставный капитал ООО «Инес Трейд» составляет 100 тыс. руб.

1.15 Общество подлежит обязательному аудиту.

Бухгалтерская отчетность Общества аудитуется не первый год. За прошлый, 2025 год, Обществу было выданы не модифицированное аудиторское заключение. Соответственно, корректировки по итогам аудита в учет и отчетность ретроспективно не вносились.

На отчетный год аудитором Общества утверждена аудиторская фирма ООО «Аудит». Заключен договор на проведение аудита бухгалтерской отчетности за 2025 год №99 от 25.09.2025г.

## **2. Результаты финансово-хозяйственной деятельности и бухгалтерской отчетности общества в 2025г.**

В 2025 году организация получила выручку в сумме 1,6 млрд руб., что на 168 млн руб., или на 9%, меньше, чем годом ранее.

По состоянию на 31 декабря 2025 года совокупные активы организации составляли 1,9 млрд руб. Это на 108 млн руб. (на 6%) больше, чем годом ранее.

Чистые активы ООО «ИНЕС ТРЕЙД» по состоянию на 31.12.2025 составили 1756 млрд. руб.

Результатом работы ООО «ИНЕС ТРЕЙД» за 2025 год стала прибыль в размере 136,2 млн руб. Это на 53% меньше, чем в 2025 г.

Организация не применяет специальных режимов налогообложения (применяет общий режим).

Решения, принятые по итогам рассмотрения годовой бухгалтерской отчетности и распределения чистой прибыли за 2025г не принималось.

Собственный капитал организации по состоянию на 31.12.2025 равнялся 100 тыс. руб., на 01.01.24г. собственный капитал организации составлял тоже 100 тыс. руб.

Обществом основные средства по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами к учету не принимались, достройка, переоценка, реконструкция основных средств не производилась, амортизация начисляется линейным методом.

## **3. Основные средства**

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. (в редакции последующих изменений), отнесение объекта основных средств к определенной амортизационной группе осуществляется при вводе объекта средств в эксплуатацию в группу основных.

Амортизируемым имуществом признается имущество со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью более 100 000 рублей

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Приобретенные издания (книги, брошюры и иные подобные объекты), а также имущество, первоначальная стоимость которого не более 100 000 рублей за единицу, включаются в состав материальных расходов при списании сырья и материалов.

Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.

В стоимости приобретения товаров включается сумма всех расходов, связанных с приобретением товара и доставкой его до места хранения.

При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

Расходы на ремонт основных средств, признаваемые в соответствии с учетной политикой организации для целей налогообложения в том периоде, в котором они были осуществлены.

Резерв под предстоящий ремонт основных средств в соответствии с учетной политикой в 2025 году не создавался.

Капитальные вложения, увеличивающие в соответствии с учетной политикой компании первоначальную стоимость основного средства, в 2025 году не осуществлялись.

#### **4. Нематериальные активы**

Лимит по НМА установлен не менее 100 000 руб.

#### **5. Запасы**

Учет запасов ведется обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ФСБУ 5/2020 «Запасы», и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина РФ от 28.12.200 № 119Н.

Учет материально производственных запасов ведется на счете 10 (материалы) по фактической стоимости приобретения МПЗ. себестоимость приобретенного имущества, включается в состав материальных расходов при его списании.

Сырье и материалы учитываются в расходах по средней себестоимости.

В стоимости приобретения товаров включается сумма всех расходов, связанных с приобретением товара и доставкой его до места хранения.

При реализации покупных товаров применяется метод оценки по средней себестоимости.

#### **6. Финансовые вложения**

ООО «ИНЕС ТРЕЙД» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг и не имеет вложения в акции, котирующиеся на фондовой бирже.

Финансовые вложения принимаются к учету в сумме фактических затрат.

По строке 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» Бухгалтерского баланса показывается информация о финансовых вложениях организации, срок обращения (погашения) которых не превышает 12 месяцев (п. 19 ПБУ 4/99, п. 41 ПБУ 19/02).

В 2025 году ООО «Инес Трейд» (клиент) заключила с Управляющей компанией Райффайзенбанком (ДУ) договора доверительного управления:

1. Договор №447-01.2ДУ/ММСРР/25 от 17.09.25 (денежный рынок) согласно которому клиент передает активы в виде ЦБ и/или средств инвестирования, а ДУ от своего имени за вознаграждение осуществляет управление данными активами. Срок договора – до 31.12.25.

2. Договор №448-01.2ДУ/OVERNGTCRP /25 от 17.09.25 (рублевая копилка) согласно которому клиент передает активы в виде ЦБ и/или средств инвестирования, а ДУ от своего имени за вознаграждение осуществляет управление данными активами. Срок договора – до 31.12.25.

По строке 1240 на 31.12.25 г. отражено приобретения ценных бумаг по данным отчета (баланса) от доверительного управляющего в размере – 385 189 тыс. руб.

## **7. Денежные эквиваленты**

Определение денежных эквивалентов и составление отчета о движении денежных средств производятся Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» ПБУ 23 23/2011.

Денежными эквивалентами, признаются активы, отвечающие следующим критериям:

- высоколиквидные финансовые вложения;
- могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств;
- подвержены незначительному риску изменения стоимости

## **8. Резервы**

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, а также резервы на предстоящую оплату отпусков сотрудникам. Резерв под предстоящий ремонт основных средств в соответствии с учетной политикой в 2025 году не создавался.

Организация создавала в 2025 г. резерв на предстоящую оплату отпусков размере 8953669 руб. 90 коп. Организация создавала в 2025 г. резерв на по сомнительным долгам в размере 95008514 руб. 82 коп.

## **9. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности**

Общество арендует производственное помещение по договорам аренды менее 12 месяцев без права сдачи в субаренду: **Мостранскклад** Аренда № 4040/25 от 01.03.2025, **ИП Галушкин -№5** от 01.01.2025, **ИП Галушкина -№5** от 01.01.2025 Данные договоры учитываются по правилам ФСБУ 25/2018 с признанием ППА – права пользования активом которые отражаются по строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса, и обязательством по аренде, которые отражаются по строке 1520 «Обязательство по аренде» бухгалтерского баланса

#### **10. Налог на прибыль**

Налоговый учет ведется в организации на основе регистров бухгалтерского учета с добавлением в них данных необходимых для налогового учета в соответствии со ст. 313 и 314 НК РФ, регистры формируются с использованием компьютерной техники и технологии обработки учетной информации 1С.

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль используется метод начисления.

Организацией применяется ПБУ 18/02 «Учет расходов по налогу на прибыль», утвержденное Приказом Минфина от 19 ноября 2002г. №114Н.

#### **11. События после отчетной даты**

В связи с отсутствием фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности ООО «ИНЕС ТРЕЙД», и которые имели бы место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год указанная информация не подлежит раскрытию.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности, а также их последствия отсутствовали как в отчетном, так и в предшествующем периоде.

#### **12. Риски хозяйственной деятельности.**

Общество намерено продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности в ООО «ИНЕС ТРЕЙД» отсутствуют.

При оценке рисков хозяйственной деятельности ООО «ИНЕС ТРЕЙД» руководствовалось Информацией департамента регулирования государственного финансового контроля, аудиторской деятельности, бухгалтерского учета и отчетности Минфина РФ ПЗ 9/2012 «О раскрытии информации о рисках хозяйственной деятельности организации в годовой бухгалтерской отчетности».

### **13. Правовые риски.**

Правовые риски общества связаны с изменениями налогового, таможенного и валютного законодательства Российской Федерации. Общество проводит постоянный мониторинг изменений и своевременную адаптацию к текущим требованиям законодательства.

По мнению руководства ООО «ИНЕС ТРЕЙД», по состоянию на 31 декабря 2025 года соответствующие положения законодательства интерпретированы обществом корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Общество способно выполнять свои финансовые обязательства. Целью управления риском недостатка ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Общества, как в обычных условиях так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Общества.

В целях управления риском ликвидности Общество проводит оптимизацию платежного процесса, с применением следующих методов:

- оптимизация платежного процесса,
- оптимизацию - сокращение затрат на закупку вспомогательных материалов, работ, услуг.

С целью минимизации странового риска общество проводит постоянный мониторинг изменений политической и экономической ситуации.

### **14. Риски, связанные с налогообложением.**

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Руководство Общества полагает, что прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно отражает налоговые обязательства общества по мнению руководства Общества, по состоянию на 31 декабря 2025г.

Соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и положение общества с точки зрения налогового, валютного и таможенного законодательства стабильно.

### **15. Кредитные риски.**

Кредитный риск представляет собой риск финансовых убытков для Общества в случае несоблюдения договорных обязательств с контрагентами. Кредитные риски у общества отсутствуют.

### **16. Валютные риски.**

Валютный риск - риск убытков вследствие неблагоприятного изменения курсов иностранных валют, анализ тенденций изменения курсов валют Общество регулярно осуществляет.

### 17. Деловая репутация.

Риск потери деловой репутации у Общества отсутствует. Общество осуществляет свою деятельность с соблюдением норм правового и налогового законодательства, применяет систему этических норм, а также обеспечивает своевременное исполнение обязательств перед контрагентами и государственными органами

### 18. Информация о связанных сторонах

Связанными сторонами Общества признаются компании по родственным связям. За отчетный период и на конец отчетного года Общества располагает следующими сведениями:

Связанная сторона	Характер отношений	Вид операции	Объем операции, сумма в тыс. руб.
ООО Скин Солюшен Учредитель Галушкина Е.А.	Контролируется ООО Инес Трейд	Операций в 2025 не было	0
ИП Галушкина Елена Анатольевна	Сторонний индивидуальный предприниматель	Договор аренды помещения	3729966 руб.
ИП Галушкин Александр Игоревич	Контрагент	Договор аренды помещения	16272000 руб.
Связанная сторона	Характер отношений	Остаток задолженности на начало отчетного периода, в тыс. руб.	Объем операции, сумма в тыс. руб.

ООО Солюшен	Скин	Сторонняя организация	0	0
Учредитель Галушкина Е.А.				
ИП Галушкина Елена Анатольевна		Контрагент	0	0 руб.
ИП Галушкин Александр Игоревич		Контрагент	0руб	0руб

Бенефициаром компании является г-н Галушкин А.И., гражданин РФ (Россия), адрес постоянного проживания: РОССИЯ, 119192, Город Москва, ул. Мосфильмовская, д. 17/25, кв. 220. За проверяемый период Общество выплату дивидендов в его пользу не производило.

К ключевому управленческому персоналу Общество относит генерального директора Общества Галушкина А.И.

Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу ООО «Инес трейд», в 2025 году составило 10061 тыс. руб., не включая налог на доходы физических лиц в размере 2091 тыс. руб. и без учета обязательных страховых взносов. Общество не планирует производить вознаграждение по результатам 2025 года. Взносы по договорам негосударственного пенсионного обеспечения, заключенным в пользу основного управленческого персонала отсутствуют.

## 19. Инвентаризация

Объект учета		Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	24524 тыс.руб	31.12.2025	—
Запасы	57258 тыс.руб.	31.12.2025	—
товары	418761 тыс.руб.	31.12.2025	—
Дебиторская задолженность	629781 тыс.руб.	31.12.2025	...
Кредиторская задолженность	129043 тыс.руб.	31.12.2025	

## 20. Допущение о непрерывности деятельности

Бухгалтерская отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Данное допущение предполагает, что компания, составляющая финансовую отчетность, рассматривается в качестве непрерывно функционирующей в обозримом будущем, и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. В соответствии с допущением непрерывности осуществления деятельности активы и обязательства отражаются в финансовой отчетности исходя из предположения, что у компании будет возможность реализовать активы и выполнить обязательства в рамках осуществления обычной хозяйственной деятельности.

Планов по прекращению деятельности у Общества нет.

## 21. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2000 «Информация по сегментам» на основе анализа источников характера рисков, связанных с деятельностью Общества, и прибыли, извлекаемой им, организационной и управленческой структуры, системы внутренней отчетности для формирования данных по сегментам первичная информация по операционным сегментам, вторичной-по географическим сегментам.

Первичная информация-операционные сегменты:

В деятельности Общества выделено три основных операционных сегмента:

-торговая деятельность

-деятельность доверительного управляющего

-деятельность по передаче активов под проценты на определенный срок с последующим выкупом (РЕПО)

Удельный вес видов деятельности составляет

- торговая деятельность 97,3%

- деятельность доверительного управляющего 2,4%

-деятельность по передаче активов под проценты на определенный срок с последующим выкупом (РЕПО) 0,4%

Руководитель организации: \_\_\_\_\_

(Галушкин А.И.)

Главный бухгалтер: \_\_\_\_\_

(Королькова А.С.)

