

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТРЕЙД»

(ООО «ИНТРЕЙД») ИНН 5256201153, КПП 525601001, ОГРН 1225200005018

Адрес: 603142, Нижегородская область, г. Нижний Новгород, пр-т Молодежный, д.80,  
пом.8

## 1. Общая информация об организации

ООО «ИНТРЕЙД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Вихрев Владимир Александрович, доля участия — 100 процентов.

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

49.41 — Деятельность автомобильного грузового транспорта

Органы управления

Единоличный исполнительный орган — Генеральный директор Вихрев Владимир Александрович (Решение № 1 от 11.02.2022).

Главный бухгалтер — Вихрев Владимир Александрович (Приказ №1 от 16.02.2022г.).

## 2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Как малое предприятие организация не применяет ПБУ 8/2010 и ПБУ 18/02.

Учет основных средств

Установлен лимит стоимости основных средств в бухучете в сумме 100 000 рублей. Объекты стоимостью не более 100 000 рублей списываются в расходы в момент

принятия к учету.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету

#### Учет запасов

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

#### Учет дебиторской задолженности

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

#### Доходы

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающего 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;
- работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

#### Расходы

Расходы в зависимости от их характера и направленной деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Управленческие расходы признаются в полной сумме расходов, произведенных в данном отчетном периоде.

#### Учет расходов по займам и кредитам

Расходы по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том отчетном периоде, к которому они относятся.

Расходы по займам и кредитам признаются прочими расходами. Начисление процентов по полученным займам и кредитам организация проводит ежемесячно по состоянию на конец отчетного месяца и дату, установленную в договоре, по ставкам и в соответствии с порядком, установленным в договоре займа и (или) кредитном договоре.

### 3. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Существенных ошибок предшествующих периодов в 2025 году не выявлено.

#### 4. Раскрытие существенных показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности

##### 4.1. Основные средства

Движение основных средств, соответствующего накопленного износа представлено в таблице № 4.1 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таб.4.1

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение	поступило	списано	амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизации и обесценение
Основные средства – Офисное оборудование	За 2025 г.	175	-	-	-	(87)	175	(87)
	За 2024 г.	-	-	175	-	-	175	-

##### 4.2. Материально-производственные запасы

Информация о материально-производственных запасах представлена в таблице № 4.2 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таб.4.2

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы (материалы)	За 2025 г.	-	1148	(1148)	X	-
	За 2024 г.	-	235	(235)	X	-

##### 4.3. Дебиторская задолженность

Информация о дебиторской задолженности приведена в таблице № 4.3 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025

год.

Таб.4.3

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	поступило	списано	по условиям договора
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	244	569	(245)	557
	За 2024 г.	2 348	273	(2 377)	244

#### 4.4. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2025г. составляют:

Тыс.руб.

Наименование показателя	2025г.	2024г.
Денежные средства в рублях в кассе и на счетах в банках	101,04	183,65

#### 4.5. Кредиторская задолженность

Информация о кредиторской задолженности приведена в таблице № 4.5 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год.

Таб.4.5

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		На конец периода
			поступило	списано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	82	-	-	82
	За 2024 г.	82	-	-	82
Краткосрочные обязательства	За 2025 г.	240	202	(167)	275
	За 2024 г.	2 145	213	(2 118)	240

#### 4.6. Раскрытие информации по доходам и расходам

Выручка организации за отчетный период составила 2218,9 тыс.руб, что выше аналогичного показателя прошлого года на 1598,4 тыс.руб. Увеличение данного показателя связано с тем, что в 2024г. оказывать услуги начали только в 4 квартале. В 2025г. работать начали с начала года, так же было уделено больше внимания поиску новых покупателей, и было заключено больше договоров на оказание услуг.

Расшифровка себестоимости продаж представлена в таблице 5 Приложения к бухгалтерскому балансу и отчета о финансовых результатах за 2025 год

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	1 148	275
Затраты на оплату труда	168	22
Отчисления на социальные нужды	52	7
Амортизация	65	-
Прочие затраты	406	133
Итого по элементам	1839	437
Итого расходы по обычным видам деятельности	1839	437

#### 4.7. Чистая прибыль

Прибыль до налогообложения по результатам 2025 года составила 144 тыс. руб.  
Текущий налог на прибыль Общества за 2025 года составил 36 тыс. руб.  
Чистая прибыль Общества за отчетный период составила 108 тыс. руб.

### 5. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

бухгалтерский баланс;

отчет о финансовых результатах;

пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ИНТРЕЙД» \_\_\_\_\_ В.А. Вихрев

Главный бухгалтер ООО «ИНТРЕЙД» \_\_\_\_\_ В.А. Вихрев