

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

Общество с ограниченной ответственностью "М-Трейд" (ООО «М-Трейд»)

ИНН 7814476641, КПП 781401001, ОГРН 1107847283686

Адрес: г. Санкт-Петербург, Коломяжский пр., дом 10, литера П

1. Общая информация об организации

ООО "М-Трейд" 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.

Основание составления бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

2. Основные виды деятельности

Основные виды экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.4 — Торговля оптовая непродовольственными потребительскими товарами

3. Учетная политика

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.

4. Нематериальный активы

В составе нематериальных активов по строке 1110 баланса числятся:

Счет	Сальдо на конец периода
Нематериальные активы	Дебет
08.05	23 100,00
Товарный знак "Твое Детство"	23 100,00
Итого	23 100,00

5. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

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

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числятся :

ОСВ по счету 01 за 2025 г.

Счет	Сальдо на конец периода
Основные средства	Дебет
01	237 080,13
01.01	237 080,13
Кондиционер XGI-TX27RHA-ODU	26 000,00
Кассовый аппарат	26 200,00
Моноблок ROMBICA	46 200,00
Моноблок ROMBICA	46 200,00
Моноблок ROMBICA	46 200,00
Персональный компьютер	46 280,13
Итого	237 080,13

6. Аренда

Учёт аренды у арендатора ведется с применением упрощенного порядка, предусмотренного подпунктом «в» пункта 11 Федерального стандарта

бухгалтерского учёта (ФСБУ) 25/2018 «Бухгалтерский учёт аренды». В упрощённом учёте арендатор любую аренду отражает как затраты по текущей деятельности. Арендные платежи признаются в качестве расхода равномерно в течение всего срока аренды.

Предмет аренды — нежилые помещения, расположенное по адресу: г. Санкт-Петербург, пр. Коломяжский, д. 10 литер П.

Объект аренды не предполагается к выкупу.

7. Запасы

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.

8. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Участниками Общества являются:

- Малинин Антон Борисович, доля участия - 50,0 процентов;

- Певзнер Борис Михайлович, доля участия 50,0 процентов.

В 2025 году Обществом не начислялись и не выплачивались дивиденды.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Васильев Юрий Александрович.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 12 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «М-Трейд»

Ю.А.Васильев