ПОЯСНЕНИЯ

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

ООО «ЭК ТРЕЙД»

1. Общие сведения.

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «**ЭК ТРЕЙД**» (**ООО «ЭК ТРЕЙД**») (далее – Организация) зарегистрировано 19.07.2018 г., ОГРН 1187746693188, ИНН 9709034415, КПП 770901001.

1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 руб. Оплачен полностью.

1.3. Участники Организации:

- Янковский Андрей Владиславович — 100% доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации

  В 2025 году Обществом дивиденды не начислялись и не ывплачивались.

1.4. Основной вид деятельности организации: производство компьютеров и периферийного оборудования – ОКВЭД 26.20.

1.5. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 1 человек

1.6. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

1.7. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

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

3. Основные положения учетной политики.

3.1. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.

3.2. Учет доходов и расходов.

Учет доходов и расходов ведется методом начисления.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

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).

3.3. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.4. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.5. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.6. Резервы по сомнительным долгам.

Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания долга сомнительным с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 6 038 тыс. руб.

Прибыль по результатам 2025 года составила 320 тыс. руб.

4.2. Дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	**На начало года, тыс. руб.**	**На конец года, тыс. руб.**	**Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	214	197	(103)
Расчеты с покупателями и заказчиками	210	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	650	
Расчеты по ЕНС	3	3	
ИТОГО	**427**	**850**	**(103)**

4.3. Обязательства.

Краткосрочные обязательства, всего:	**На начало года, тыс. руб.**	**На конец года, тыс. руб.**	**Резерв по сомнительным долгам, тыс. руб.**
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	2017	466	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	114	114	
Расчеты по налогам и сборам	64	91	
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	163	52	
Расчеты по социальному	3	3	

страхованию			
ИТОГО	**2361**	**725**	

5. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

6. Расчеты по налогу на прибыль.

Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н. не применяется.

Генеральный директор
ООО «ЭК ТРЕЙД» А.В. Янковский