Пояснения
к Бухгалтерскому балансу и
Отчету о финансовых результатах
ООО «ИНТРЕЙД», составленным
за отчетный период
с 1 января по 31 декабря 2025 года

Генеральный директор ООО «ИНТРЕЙД»

Хоменко А.Г.

10 марта 2026 года

1. Общие сведения об организации

1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ИНТРЕЙД», сокращенное наименование ООО «ИНТРЕЙД» (далее по тексту настоящих Пояснений – Общество) зарегистрировано 09.03.2011 за основным государственным регистрационным номером 1117746170574 Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве.
1.2. Юридический адрес организации: 121069, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Новинский б-р, д.18, к.2, помещ. 1/1
Фактический адрес: 121069, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Новинский б-р, д.18, к.2, помещ. 1/1
1.3. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 1 человека (на 31.12.2024 – 1 человек).
1.4. Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется его единоличным исполнительным органом (в лице генерального директора Хоменко А.Г.), действующий на основании Устава.
1.5. Обособленных подразделений, в том числе филиалов и представительств, Общество не имеет.
1.6. Состав участников и их доля в уставном капитале по состоянию на 31.12.2025:
- ООО «Сервисплан Груп РУС», доля в уставном капитале - 70 %.
- Ланге Анна Валентиновна – 30%.
1.7. Общество имеет конечного бенефициара, то есть физического лица, которое прямо или косвенно владеет долей Общества в размере более 25% - Ланге Анна Валентиновна.
1.8. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2025 оплачен в размере 30 тыс. руб., что составляет 100%.
1.9. Фактически основным видом деятельности Общества являются: оптовая торговля прочая.
1.10. Общество не осуществляет деятельности, подлежащей лицензированию.

2. Основные положения учетной политики

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учёта и составления бухгалтерской отчётности за исключением того, что при формировании показателей ОДДС (отчета о движении денежных средств) в составе денежных потоков не были идентифицированы и, следовательно, не были отражены в свернутом виде потоки, показывающие поступления и выбытия денежных средств, связанные с движением налога на добавленную стоимость. Данное отступление от требований нормативно-правовых актов обусловлено особенностями действия алгоритмов применяемой Обществом версии программного комплекса. При этом работы по изменению таких алгоритмов, по оценке экспертов-программистов, способны повлечь существенные затраты в отсутствие гарантий положительного результата, что противоречит требованию рациональности.

Действующая учётная политика не содержит изменений, ведущих к необходимости внесения корректировок в данные бухгалтерской отчётности, относящиеся к представленным в ней периодам, предшествующим отчётному.

Бухгалтерская отчетность отражает положение ООО «ИНТРЕЙД» и результаты его деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2025 года.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на счетах в банках, средства в расчетах (за исключением полученных и выданных авансов, предварительной оплаты и задатков), выраженные в иностранной валюте, отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности в суммах,

исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетную дату.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отражены в составе прочих доходов и расходов развернуто.

Все группы основных средств оцениваются по первоначальной стоимости (подп. а п. 13 ФСБУ 6/2020).

Объекты со СПИ больше года и стоимостью более 40 тысяч рублей признаются в качестве основных средств, а ниже лимита сразу подлежат списанию в расходы (п. 5 ФСБУ 6/2020).

Амортизацию считается из стоимости основного средства, уменьшенной на его ликвидационную стоимость.

Ликвидационная стоимость - предполагаемая стоимость основных средств в конце СПИ за вычетом затрат на его выбытие. Если ликвидационную стоимость невозможно определить или она несущественна, тогда амортизируется полная стоимость основных средств (п. п. 30, 31 ФСБУ 6/2020).

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета. Начисление амортизации основных средств на консервации и длительном ремонте не приостанавливается (п. 33 ФСБУ 6/2020).

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств.
Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 6/2020 отражаются в соответствии с п. 49 ФСБУ 6/2020.

Общество создает резервы в отношении:

- сомнительной дебиторской задолженности;
- оценочных обязательств.

К денежным средствам относятся денежные средства на банковских счетах, корпоративных картах. К денежным эквивалентам относятся текущие инвестиции, срок погашения которых не превышает 3 месяцев.

При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе развернуто.

Коммерческие и управленческие расходы ежемесячно списываются в полной сумме на расходы отчетного периода.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Ошибка, выраженная в несоблюдении положений учетной политики, признается существенной, если она составляет 10% и более процентов от общей величины соответствующей группы активов или обязательств. Ошибка, выраженная в неверной классификации и оценке фактов хозяйственной деятельности, признается существенной, если она составляет 10% и более от суммы нераспределенной прибыли организации.

3. Бухгалтерский баланс

Информация об основных средствах

Информация о наличии и движении основных средств (как в целом, так и в разрезе их групп), а также об остатках и движении соответствующих им сумм амортизации представлена в разделе «Основные средства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

Фактов изменения стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетных периодах, отраженных в настоящей бухгалтерской отчетности, не отмечено.

Информация об арендованных основных средствах

2025 год

№ п/п	Наименование и краткая характеристика	Функциональное назначение	Оценка*
1	Нежилое помещение, расположенное по адресу: 121069, Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, Новинский б-р, д.18, к.2, помещ. 1/1	Размещение офиса Общества	60 тыс. руб.
	Итого оценочная стоимость арендованных ОС на 31.12.2025:		**60 тыс. руб.**

* Ввиду отсутствия указаний на стоимость арендуемых основных средств в договорах аренды, оценка каждого из перечисленных объектов произведена исходя из среднемесячной стоимости его аренды, умноженной на 12. Таким образом, полученные величины являются приблизительными значениями годовой арендной платы.

По условиям договоров аренды помещений, используемых Обществом для ведения хозяйственной деятельности, стоимость потребляемой им электроэнергии включена в арендные платежи, в связи с чем информация о затратах на энергоресурсы в настоящих Пояснениях не приводится.
Срок аренды по указанному выше договору не превышает 11 месяцев и не подлежит государственной регистрации, а также Общество не признает предмет аренды в качестве права пользования активом.

Информация о финансовых вложениях

Общество не имеет финансовых вложений.

Сведения, относящиеся к статьям «Дебиторская задолженность» и «Кредиторская задолженность» Бухгалтерского баланса

Информация об остатках сумм дебиторской и кредиторской задолженности, отвечающая требованиям, предъявляемым действующими нормативно-правовыми актами к ее детализации, представлена в Бухгалтерском балансе – соответствующие агрегированные показатели раскрыты в разрезе видов указанных задолженностей.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на отчётные даты, представленные в настоящей Бухгалтерской отчётности, отсутствует.

Информация о наличии и движении заёмных средств

Информация об оценочных обязательствах

Информация о наличии и движении оценочных обязательств (по их видам) представлена в разделе «Оценочные обязательства» табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

4. Отчёт о финансовых результатах

Расходы по текущей деятельности Общества.

№ п/п	Статья расходов	2024	2025
1.	Обслуживание домена	6	28
2.	Услуги ЭДО	26	30
Итого:		32	58

Прочие доходы

№ п/п	Статья доходов	2024	2025
1.	Курсовые разницы	-	5 772
2.	Проценты от депозитов	12	109
3.	Прочие	-	70
4.	Списание кредиторской задолженности	1 000	-
Итого:		1 012	5 951

Прочие расходы

№ п/п	Статья доходов	2024	2025
1.	Юридические услуги	-	1 080
2.	Курсовые разницы	2 848	-
3.	Услуги банка	50	52
4.	Списание дебиторской задолженности	-	2 071
Итого:		2 898	3 203

Информация, необходимая для понимания характера показателей, связанных с налогом на прибыль организаций

При расчёте показателя строки 2410 Отчёта о финансовых результатах «Текущий налог на прибыль» были использованы следующие данные:

Наиболее существенная информация, относящаяся к расчету показателя строки 2410 «Налог на прибыль» Отчета о финансовых результатах, приведена в следующей таблице.

Наименование показателя	**Отчетный период**	
	2024 год	**2025 год**
Отложенный налог на прибыль (тыс. руб.), в том числе:	3 999	(1 452)
Изменение отложенного налогового обязательства (тыс. руб.)	*(2 998)*	*(2 843)*

Изменение отложенного налогового актива (тыс. руб.)	*6 997*	*1 391*
Применяемая в отчетном периоде ставка по налогу на прибыль организаций (в %)	20%	25%
Условный расход «+» (доход «-») по налогу на прибыль (тыс. руб.)	(384)	673
Постоянный налоговый расход «+» (доход «-») (тыс. руб.)		-
Пересчет ОНА и ОНО по ставке 25%		-
Текущий налог на прибыль (тыс. руб.)	-	9

Информация о составе расходов по обычным видам деятельности

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в одноименном разделе табличных Приложений к настоящим Пояснениям.

5. Связанные стороны

Связанные стороны Общества представлены:

А) Юридическими лицами, входящими в ту же группу компаний, к которой принадлежит и оно само:

ООО «РСП Интернэшнл Менеджмент»
ООО «ПланНэт»
ООО «Лоудер ЭСПИИКС»
ООО «Сервисплан Раша»
ООО «Сервисплан Груп РУС»

Сделок с перечисленными юридическими лицами за 2024-2025 годы не осуществлялось.

Основным управленческим персоналом, в качестве которого выступает лицо, занимающее должность генерального директора Общества – Хоменко А.Г.

6. Прочая информация

Курсы иностранных валют к рублю на отчётные даты, представленные в настоящей бухгалтерской отчётности, составили:

руб. за единицу иностр. вал.

Иностранная валюта	**на 31.12.2025**	**на 31.12.2024**	**на 31.12.2023**
доллар США	78,2267	101,6797	89,6883
евро	92,0938	106,1028	99,1919

К событиям после отчётной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Наблюдается повышенная волатильность на финансовых и товарных рынках. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность или на каком уровне в итоге стабилизируются курсы валют. Ряд стран ввёл пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом.

Введенные санкции напрямую не затрагивают Общество и потому оценить их влияние на финансовое состояние Общества не представляется возможным.

На дату подписания бухгалтерской отчетности сложившаяся политическая и экономическая ситуация по мнению руководства Общества не ставит под сомнение непрерывность деятельности Общества по меньшей мере в течение 12 месяцев после отчетной даты.

События, которые можно было бы трактовать в качестве событий после отчетной даты (включая участие в судебных разбирательствах в качестве истца либо ответчика), на момент составления настоящей бухгалтерской отчетности отмечены не были.