

Общество с ограниченной ответственностью «ЭксТрейд»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

Сокращенное наименование – ООО «ЭксТрейд».

Юридический адрес – 125412, г. Москва, Коровинское шоссе, д. 22

Дата государственной регистрации – 15.11.2004.

Организация относится к микропредприятиям (дата включения в реестр 10.08.2018г)

Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составляет 6 человек, в том числе:

А) Управленческое подразделение: 3 человека

Б) Основное подразделение: 5 человек

Генеральный директор общества- Щербакова О.А. Главный бухгалтер-Щербакова О.А.

Уставный капитал составляет 10 000 руб. Участниками являются:

- А.В.Щербаков с долей 100 процентов;

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Стоматологическая практика

. Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

2. Стандарты, по которым составлена отчетность, и база оценок показателей отчетности

2.1 Отчетность составлена в соответствии с РСБУ – Российскими стандартами бухгалтерского учета. Это ныне действующие ФСБУ и ПБУ.

2.2 В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «ЭксТрейд». применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. Данная отчетность является упрощенной бухгалтерской отчетностью.

3. Учетная политика

3.1 Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

3.2 В связи с применением упрощенных способов учета упрощенная бухгалтерская отчетность составлена с учетом того, что:

-не применяется ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль".

-не применяется ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

4. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество на конец 2025г. арендует помещение у ИП по договору аренды №АР-1186 от 01.09.2020г.. и у ИП по договору аренды №11 от 30.09.2018г. Ввиду того, что у общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности арендные платежи признаются текущими расходами без формирования права пользования активом и обязательств по аренде(ФСБУ25/2018).

5. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится оборудование и нежилое помещение..

После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится. (п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»). Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации 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.(п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства») Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта. По объектам ОС, которые эксплуатировались предыдущими собственниками, срок полезного использования устанавливается с учетом срока их использования на момент приобретения(. п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»).

В организации на начало 2025 года наличие ОС в сумме : 9437 тыс. рублей

Накопленная амортизация ОС на начало 2025 года: 127тыс. рублей

Поступило ОС в течении 2025года оборудование в сумме: 0тыс. рублей

Выбытие ОС в течении 2025года: 0тыс. рублей

В организации на конец 2025 года наличие ОС в сумме : 9437тыс рублей

Накопленная амортизация на конец 2025 года: 190 тыс. рублей

5.1 Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	18.12.2025	-----
Материально-производственные запасы	30.12.2025	-----
Дебиторская и кредиторская задолженность	30.12.2025	-----

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

6. Учет материально-производственных запасов

Синтетический учет заготовления, приобретения и списания материалов ведется по фактической первоначальной себестоимости с использованием счета 10 «Материалы» (без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»)(пп. 12 п. 3. Типовых рекомендаций по организации бухгалтерского учета для субъектов малого предпринимательства (утв. Приказом Минфина РФ от 21.12.1998 N64н); п. 3.1 Информации Минфина РФ от N ПЗ-3/2

7. Нематериальные активы

В отчетном периоде у организации нет состава НМА.

8. Способ раскрытия информации о господомощи

В отчетном периоде организация господомощь не получала.

9. Учет доходов и расходов

Общество для учета доходов и расходов в бухгалтерском учете использует метод начисления, при котором имеет значение дата совершения операции.

10. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период 2025 года по методу начислений составила 12240 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года. Чистая прибыль за отчетный период составила 705 тыс. рублей, что чуть ниже аналогичного показателя прошлого года.

11. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

Организация остается платежеспособной по уплате своих обязательств в рублях.

Дата составления текстовых пояснений 23 марта 2026 года.

Генеральный директор

_____Щербакова О.А. _____