

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность, подготовленная в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2025 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

1. Общие сведения

Организация зарегистрирована 06.02.2019г.

ОГРН 1197746065472

ИНН/КПП 7734420298/772501001

Юридический адрес 109548, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом 6, строение 16, помещ. 4837/1

Фактический адрес нахождения 109548, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом 6, строение 16, офис 6.15

Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая неспециализированная
ОКВЭД 46.90

Среднегодовая численность работающих за отчетный период – 64 чел.;

Обособленные подразделения расположены в следующих городах: Видное, Краснодар, Санкт-Петербург, Екатеринбург.

В течении 2025г закрыты обособленные подразделения в городах: Красноярск.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО "Оэскью Трейдинг" утверждена приказом генерального директора.

- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденными Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года № 94н.
- Бухгалтерский учет в 2025 году ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: «Предприятие»
- Отражение фактов хозяйственной жизни производится с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной жизни относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами
 - Организация не учитывает в составе основных средств оргтехнику, офисную мебель, запасные части, инструменты, инвентарь, специальную одежду, тару, первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей. Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех групп основных средств. (Основание : п. 5 ФСБУ 6/2020, Письмо Минфина РФ от 25 августа 2021 года N 07-01-09/68312)
 - При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии, их оценка производится организацией (кроме товаров, учитываемых по продажной (розничной) стоимости) по средней себестоимости. (Основание: п. 36 ФСБУ 5/2019)
 - Оценка приобретаемых товаров для перепродажи по покупным ценам. (Основание: п. 21 ФСБУ 5/2019 «Запасы»)
- В бухгалтерской (финансовой) отчетности раскрывается с учетом существенности только информация о балансовой стоимости капитальных вложений в объекты, отличные от инвестиционной недвижимости, и в инвестиционную недвижимость на начало и конец отчетного периода (Основание: п.23 и п.4 ФСБУ 26/2020)
 - Общество применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся: офисная бумага; канцелярские принадлежности; картриджи для принтера; подарки к праздникам для сотрудников и партнеров. (Основание: пункт 2 ФСБУ 5/2019).
 - Общество ведет документооборот и оформляет первичные бухгалтерские документы в соответствии с ФСБУ 27/2021 «Документы и документооборот в бухгалтерском учете».

3. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

- В отчетном году выручка ООО "Оэскою Трейдинг" составила, 3 511 103 тыс. руб.:
- Затраты на производство и реализацию продукции, тыс.руб.:

1	Амортизация основных средств	16 930
2	Фонд оплаты труда	381 966
3	Командировочные расходы	11 681
4	Аренда помещений	1 497
5	Услуги Хранения товаров	75 190
6	Обработка грузов	85 083

7	Доставка до клиента	123 415
8	Прочие расходы	173 408
	Итого	869 170

Чистая прибыль (Убыток) по результатам года составила (4 537) тыс. рублей.

4. Информация о связанных сторонах

Связанная сторона	Вид операций (отношений)	Операции с аффилированными лицами, тыс. руб.				
		Объем операций за 2025г	Сальдо расчетов на 31.12.25	Объем операций за 2024г	Сальдо расчетов на 31.12.24	Условия и сроки завершения расчетов
Токаренко Евгений Борисович, Аффилированное лицо Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество Лицо занимает должность единоличного исполнительного органа Общества (Генеральный директор)	Заработная плата	-	-	-	-	-
Греков Антон Евгеньевич, Лицо принадлежит к группе лиц, к которой принадлежит Общество Основной управленческий персонал - Заместитель генерального директора	Заработная плата	-	-	-	-	-
Акционерное общество «ДуЭКО», Аффилированное лицо Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся доли Общества	Аренда имущества, услуги сопровождения	191	68 626	196	107 344	Согласно договору оплата денежными средствами
Общество с ограниченной ответственностью «ДЖИДИПРО», Аффилированное/контролируемое лицо Контролируется тем же лицом, что и Общество	Аренда имущества, приобретение товара	401	62 574	430	102 793	Согласно договору оплата денежными средствами
Общество с ограниченной ответственностью «ОЭСКЬЮ ИНТЕРНЕСНЛ», Аффилированное/контролируемое лицо Контролируется тем же лицом, что и Общество	Приобретение товара, хранение това	300	410 308	366	112 803	Согласно договору оплата денежными средствами

- Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025 (кроме начисленного в 2025 г. вознаграждения по итогам работы за 2024 г.) (п.12 ПБУ 11/2008) – 9 873 тыс. руб.;

- Страховые взносы, начисленные на вознаграждения основному управленческому персоналу в 2025г – 1 902 тыс. руб.

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

5. Уставный капитал Общества

Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 150 000 (сто пятьдесят тысяч) руб., в том числе оплаченный - 150 000 (сто пятьдесят тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Токаренко Евгений Борисович	150 000	100	150 000	100
Итого:		150 000	100	150 000	100

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2025 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 5 843 тыс.руб., срок исполнения — 2026 год.

Резерв по сомнительным долгам не формировался, просроченной задолженности нет.

Резерв под снижение стоимости МПЗ и товаров в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

Резерв под снижение стоимости ОС в 2025 году в организации не создавался, так как ОС не имеют признаков обесценивания.

6. Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена – отсутствуют.

Однако, в сложившихся условиях руководство считает, что вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что обстоятельства, описанные выше, не указывают на наличие существенной неопределенности,

которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно деятельность

7. События после отчетной даты

В 2025 г. на деятельность российских компаний продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетной даты, оценить последствия, которых в денежном выражении на настоящий момент не представляется возможным"

В настоящее время руководство Общества проводит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

8. Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

10. Информация о выделенных сегментах.

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

11. Информация о рисках

Страховые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

12. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

17.02.2026г.

Главный бухгалтер

ООО "Оэскою Трейдинг"



Фаенгольд А.А.