Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1.Основные виды экономической деятельности

46.17.1 «Деятельность агентов по оптовой торговле пищевыми продуктами»

2.Учетная политика

Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕЛ-ТРЕЙД»
Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025
и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

1.Основные виды экономической деятельности
Организация ведет оптовую торговлю продовольственными и непродовольственными товарами

2. Информация об учетной политике
Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с ФСБУ 4/2023.Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1 Учет основных средств
После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости без переоценки.
Объекты стоимостью не более 40000,00 (сорок тысяч) руб., списываются в расходы в момент принятия к учету. Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения. Применяется линейный метод начисления амортизации.

2.2 Учет запасов
Запасы списываются по средней стоимости. Материалы и товары для управленческих нужд ведутся в общем порядке с использованием счета 10»Материалы».
Товары для перепродажи списываются по средней стоимости.
Запасы оцениваются по фактической себестоимости без обесценения.

2.3 Учет нематериальных активов.
В составе нематериальных активов учитываются объекты интеллектуальной собственности, используемые при производстве продукции в течение срока превышающего 12 месяцев. Учёт НМА ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022 на счете 04 «Нематериальные активы «Применяется линейный метод начисления амортизации.

2.4 Выручка
Выручка к бухгалтерскому учету принимается по мере отгрузки продукции (товаров, работ, услуг) и предъявления покупателям расчетных документов.

2.5 Отчетность
Организация составляет бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

Пояснения к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год ООО «ИДЕЛ-ТРЕЙД»

1.Общие сведения.

Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ИДЕЛ-ТРЕЙД»
Сокращенное наименование ООО «ИДЕЛ-ТРЕЙД»
Юридический адрес: 400122, Волгоградская область, г. город-герой Волгоград, г Волгоград, двлд. 12, тер РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК ГУМРАК, кв. 25
ИНН: 3443154870
КПП: 344301001
ОГРН: 1253400007893 дата регистрации: 22.09.2025
Почтовый адрес: 400122, Волгоградская область, г.о. город-герой Волгоград, г Волгоград, двлд. 12, тер РАБОЧИЙ ПОСЕЛОК ГУМРАК, кв. 25

Контактная информация:
Телефон: +79270615917
Адрес электронной почты: idel-treid@mail.ru

Уставный капитал Общества составляет 10000,00 (Десять тысяч) рублей,100% уставного капитала принадлежит Файзулину Наилю Рушановичу.
Среднегодовая численность работающих за отчетный период или численность на отчетную дату составляет в 2025 году -1 человек

Основные виды деятельности Общества в 2025 году
-Оптовая торговля

Единоличный исполнительный орган Общества
Директор

Информация о связанных сторонах
Бенефициарный владелец Файзулин Наиль Рушанович 13.02.1984 г.р. ИНН 344310316598-физическое лицо, резидент Российской Федерации, Гражданин России, Паспорт гражданина РФ серия 18 04 № 389445 выдан 16.04.2004 УВД ДЗЕРЖИНСКОГО РАЙОНА ГОР. ВОЛГОГРАДА. Доля 100%

Информация о связанных сторонах Общества, а также осуществленных с ними операциях представляется в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», утверждённым Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н
Полный перечень связанных сторон за 2025 год и информация о них приведены в таблице

№ пп	Группа	Характер отношений *	Изменения в составе связанных сторон
	Наименование связанной стороны	2025 г	
1.	Файзулин Наиль Рушанович	B	

A* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом
B* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество
C* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц).

Операции со связанными сторонами в 2025 году

Наименование связанной стороны	Вид операций	Объём операций за отчетный период, тыс. руб.	Сальдо расчетов на конец отчетного периода, тыс. руб.
Файзулин Наиль Рушанович	Договоры беспроцентного займа	394	394

2.Раскрытие применяемых способов ведения учета

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ИДЕЛ-ТРЕЙД» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчётности по образцам, утверждённым ФСБУ 4/2023

Учетная политика Общества на 2025 г подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утверждённого Приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998 № 34н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

За ведение бухгалтерского учета ответственность возложена на директора ООО «ИДЕЛ-ТРЕЙД»

Форма учета, автоматизированная с применением программы «1С: Бухгалтерия предприятия» редакция 3.0.Расчет заработной платы ведется в программе «1С: Бухгалтерия предприятия» редакция 3.0.
Применяются формы бухгалтерских регистров, предусмотренных программой «1С: Бухгалтерия предприятия», в связи с автоматизированным способом учета.

Учет и оценка основных средств
Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утверждённым Приказом Минфина России от 17.09.2020 №204н
ФСБУ 6/2020 не применяется в отношении активов, характеризующихся одновременно признаками основного средства, но имеющих стоимость ниже лимита 40000,00 руб.
При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.
Амортизация основных средств начисляется линейным методом.

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утверждённого Приказом Минфина России от 16.10.2018
Общество арендует имущество без права выкупа и не сдает арендованное имущество в субаренду. ППА не формируется. В учете аренды применяется стандарт, с учетом упрощений, предусмотренных п. 11, 12 ФСБУ 25/2018
Арендные платежи признаются расходом в период принятия к учету.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные эквиваленты-высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.
К денежным эквивалентам относятся:
-Депозиты до востребования, либо на срок до 3-х месяцев
-Высоколиквидные рыночные ценные и коммерческие бумаги с первоначальным сроком погашения до 3-х месяцев

Стоимость финансовых вложений, которые Общество относит к денежным эквивалентам, отражается в бухгалтерском балансе в разделе II «Оборотные активы» по статье «Денежные средства». Полученные проценты по депозитам отражаются по строке 4119 «Отчета о движении денежных средств»

Займы и кредиты

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с Приказом Минфина РФ от 06.10.2008 №107н «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам ПБУ 15/2008»
Проценты по займам и кредитам учитываются обособленно от основных сумм обязательств по полученным кредитам и займам.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы», утверждённым Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н
Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
Общество применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»)
Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей «и 16 «Отклонение в стоимости материальных ценностей»
Оценка запасов (за исключением НЗП) отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям) а также оставшимся на складе, производится по средней себестоимости.
В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.
Резерв под обесценение создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в расходы периода организации.
Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформируют стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.
Резерв под обесценение запасов не создавался.

Оценка дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам осуществляется на 31 декабря.
Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично согласно методики утвержденной в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Доходы

К доходам обычных видов деятельности относятся
-Выручка от продажи товаров
-Выполненных работ, услуг
Выручка в бухгалтерском учете признается при выполнении условий, установленных п. 12 ПБУ 9/99
Признание выручки от продажи товаров, выполненных работ, оказанных услуг осуществляется в случае перехода права собственности на результаты выполненных работ, т.е. работа принята заказчиком, что подтверждается в момент подписания акта выполненных работ.
Остальные доходы являются прочими доходами.

Расходы

В составе расходов по обычным видам деятельности признаются
-затраты связанные с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг
Коммерческие расходы не включаются в фактическую себестоимость продукции и ежемесячно в полной сумме списываются со счета 44 «Коммерческие расходы» в дебет счета 90 «Продажи» 90.8 «Коммерческие расходы»

Учет расчетов по налогу на прибыль
Учет налоговых разниц осуществляется балансовым методом (балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц)
Организация признает отложенные налоговые активы в том отчетном периоде, когда возникают вычитаемые временные разницы, при условии существования вероятности того, что она получит налогооблагаемую прибыль в последующих отчетных периодах.
Для определения величины текущего налога на прибыль используется способ
-на основе данных, сформированных в налоговом учете
Организация использует право, предусмотренное ст.54 НК. РФ провести перерасчет налоговой базы и суммы налога за налоговый (отчетный) период, в котором выявлены ошибки (искажения),относящиеся к прошлым налоговым (отчетным) периодам, также в тех случаях когда допущенные ошибки (искажения) привели к излишней уплате налога .Организация не уменьшает налоговую базу текущего налогового (отчетного) периода, в котором размер налоговой ставки по налогу на прибыль превышает размер налоговой ставки по соответствующему налогу, действовавшей в налоговом (отчетном) периоде к которому относятся принимаемые ку уменьшению расходы.

Существенность допущенной ошибки приводит к искажению статьи бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала или отчета о движениях денежных средств. Уровень существенности установлен 5% от валюты баланса.

Раскрытие существенных показателей
Нематериальные активы в 2025 году отсутствуют
Основные средства в 2025 году отсутствуют
Запасы
Авансов перечисленных под поставку запасов на 31.12.2025 нет отчетного периода и движения запасов за отчетный период по видам, отражена в разделе 6 «Запасы» табличных пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
Информация о балансовой стоимости запасов, сверка запасов в разрезе фактической себестоимости на начало и конец
Денежные средства и денежные эквиваленты за 2025 год
По состоянию на 31.12.2025 сумма на депозитном счете организации составляет 380 тыс. руб.
За 2025 год получено процентов за размещение денежных средств на депозите 1,596 тыс. руб.
Дебиторская и кредиторская задолженность
Информация о наличии дебиторской и кредиторской задолженности отражена в разделе 7 «Дебиторская задолженность» и разделе 8 «Обязательства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах. Резерв по сомнительным долгам не создавался.
Товарообменные (бартерные) операции не совершались
Налог на прибыль
Налогооблагаемая база БУ 723 тыс. руб.
Налоговая база НУ 723 тыс. руб.
Текущий налог на прибыль 181 тыс. руб.
Распределение прибыли в 2025
По итогам работы за 2025 год решение о выплате дивидендов будет принято после сдачи НД на прибыль.

Прочие Расходы и доходы

Расходы на услуги банков 23 тыс. руб.
Премия покупателям 77 тыс. руб.

Прочие платежи

Расходы на услуги банков 23 тыс. руб.
Пополнение ЕНС 21 тыс. руб.

Раскрытие информации о рисках

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты .Анализ управления рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Рыночные риски
В процессе ведения хозяйственной деятельности Общества могут возникнуть следующие риски:
-Неблагоприятное изменение цен на товары, работы, услуги
Вследствие возможного повышения цен на потребляемые Обществом в процессе хозяйственной деятельности товары, работы, услуги, в том числе обусловленное инфляционными процессами, Общество подвержено рискам изменения цен на топливо.

Кредитные риски

Предоставленных займов и выданных поручительств нет-кредитные риски отсутствуют

Риски ликвидности

Риски ликвидности являются минимальными. У Общества имеется возможность своевременно гасить имеющиеся на отчетную дату обязательства и отсутствует непредвиденная необходимость немедленного и единовременного исполнения финансовых обязательств, срок которых еще не наступил.
Проанализированы следующие финансовые обязательства на возможность Общества своевременно и в полном объёме погасить задолженность:
- по кредиторской задолженности поставщикам и подрядчикам своевременно
-прочим платежам (налоги, взносы, прочие кредиторы-своевременно, в том числе финансовые обязательства, которые необходимо погасить по первому требованию-своевременно.

Налоговые риски

Существуют факторы и события, которые могут привести к дополнительной уплате налогов, страховых взносов, таможенных пошлин и других обязательных платежей вызывающие налоговый риск
-изменение законодательства Российской Федерации о налогах и сборах
-изменение отраслевого законодательства
-финансовое состояние организации и ее контрагентов
Общество оценивает налоговый риск в связи с имеющимися место факторами и событиями как низкий

Правовые риски
К числу правовых рисков, которые могут оказать влияние на деятельность Общества можно отнести риски, вызванные следующими факторами
-изменение налогового законодательства
-изменение законодательства о ценных бумагах и корпоративного законодательства
-возможное ужесточение требований законодательства в сфере закупок или изменение практики его применения
-изменение судебной практики
Для снижения указанных рисков Обществом осуществляется мониторинг тенденций региональной и общероссийской правоприменительной практики, анализ и оценка законодательных инициатив, также оперативное реагирование на изменение законодательства.

Страновые и региональные риски
Страновые и региональные риски связаны с политической и экономической ситуацией, географическими особенностями в стране и регионе, в которых организация осуществляет обычную деятельность и зарегистрирована в качестве налогоплательщика
Страновые и региональные риски связаны с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками, повышенной опасностью стихийных бедствий, возможным прекращением или перебоями в транспортном сообщении и т.п.
ООО «ИДЕЛ-ТРЕЙД» осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и зарегистрировано в качестве налогоплательщика там же
Общество оценивает политическую и экономическую ситуацию в стране и регионе в настоящее время как стабильную и считает, что в ближайшее время вероятность возникновения вышеуказанных негативных изменений является средней

Государственная помощь
Обществом в 2025 году государственная помощь не получалась.

В 2025 году на деятельность организаций оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности - геополитическая обстановка,ограничения,введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их обьединениями,меры принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не могло не иметь последствий для организации

Руководство проанализировало влияние указанных обстоятельств на финансовые показатели Общества
-волатильность на рынках капитала, товарных и валютных рынках существенно не повлияло на финансовое положение и результаты деятельности общества

Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не меньше двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем.
Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

23.03.2026

Директор Файзулин Н.Р.