

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

Общество с ограниченной ответственностью «АЙ-ТРЕЙД» (ООО «АЙ-ТРЕЙД»)
ИНН 1651089547, КПП 775101001, ОГРН 1211600061672

Юридический адрес: 108825, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ
Краснопахорский, п Щапово, д. 70, стр. 5

1. Общая информация об организации

ООО «АЙ-ТРЕЙД» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Основание составления бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023

«Бухгалтерская (финансовая) отчетность», 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.

2. Основные виды деятельности

Основным видом экономической деятельности Общества по ОКВЭД является:

22.29 — производство прочих пластмассовых изделий;

3. Учетная политика

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

4. Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

5. Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

6. Финансовые вложения

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости в соответствии с требованиями ФСБУ 4/2023, который применяется начиная с годовой отчетности за 2025 год. Проверка на обесценение не проводится. По финансовым вложениям в виде выданных займов проценты за пользование начисляются ежемесячно, учитываются на том же бухгалтерском счете.

7. Информация, не подлежащая раскрытию

В отчетном периоде у Общества отсутствовали нематериальные активы.

Сальдо по заемным средствам и иным обязательствам по привлеченным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2025 года отсутствует.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

8. Резерв по сомнительным долгам.

В обеспечение соблюдения принципа осмотрительности и достоверности бухгалтерской отчетности Обществом создан резерв по сомнительным долгам.

9. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 100 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд «Рустер», доля участия — 100 процентов.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 81 500 000 руб.

Выплата дивидендов не привела к снижению величины чистых активов Общества ниже размера уставного капитала.

10. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Кузнецов Михаил Михайлович.

Главный бухгалтер — Спиридонова Светлана Витальевна.

11. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

12. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 23 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «АЙ-ТРЕЙД»

М.М. Кузнецов

Главный бухгалтер ООО «АЙ-ТРЕЙД»

С.В. Спиридонова

