

**Пояснения к бухгалтерскому балансу  
и отчету о финансовых результатах  
на 31 декабря 2025 г.  
ООО «Трейд»**

1. Основные виды экономической деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом является «Деятельность агентов по оптовой торговле универсальным ассортиментом товаров» КОД 46.19

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Основные средства

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.2. Нематериальные активы

Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., удовлетворяющие условиям п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденного Приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н, принимаются к учету в качестве нематериальных активов (НМА) по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются.

По всем группам НМА применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта НМА начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по НМА и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

Элементы амортизации ОС в отчетном периоде не изменялись.

2.3. Нематериальные, финансовые и иные внеоборотные активы включают.

2.3.1 Финансовые вложения

К финансовым вложениям организации относятся: ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги, в которых дата и стоимость погашения определена (облигации, векселя); вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций (в том числе дочерних и зависимых хозяйственных обществ); предоставленные другим организациям займы, депозитные вклады в кредитных организациях, дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования.

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 N 126н.

В отчетном периоде изменения способа оценки финансовых вложений при их выбытии не было.

## 2. Активы представляют собою:

- Основные средства –1 339 тыс. руб.
- Нематериальные активы – 862 тыс.руб.
- Отложенные налоговые активы – 103 802 тыс.руб.
- Денежные средства – 64 тыс.руб.
- РПБ -16 тыс. руб.
- Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям -2 319 тыс. руб.
- Дебиторская задолженность – 216 тыс. руб.

## 3. Капитал

На отчетную дату капитал Общества составляет 58 825 тыс. руб. и складывается из: уставного капитала 10 тыс. руб., добавочного капитала 398 000 тыс. руб. и непокрытого убытка - (339 185) тыс. руб.

## 4. Обязательства представлены:

- Задолженность по займам полученным – 48 095 тыс.руб.
- задолженность перед бюджетом (текущая) – 6 тыс.руб.
- задолженность перед поставщиками – 1 272 тыс.руб.
- оценочные обязательства – 18 тыс.руб.
- отложенные налоговые обязательства – 402 тыс.руб.

## 5. Расходы

Структура расходов по обычным видам деятельности

- аренда помещения 254 тыс.руб.
- фонд оплаты труда 315 тыс.руб.
- амортизация НМА –326 тыс.руб.
- ПО, лицензии – 614 тыс.руб.

Структура внереализационных расходов

- проценты к уплате 5 157 тыс.руб.
- прочие расходы – 3 113тыс.руб.
- банковские услуги -70 тыс.руб.