

Общество с ограниченной ответственностью "ТрейдСтиль"
(ООО "ТрейдСтиль")
ИНН 9722037020, КПП 772201001, ОГРН 1227700909501,
адрес: 109428, Москва 111024, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Лефортово, ул
Авиамоторная, дом 10, корпус 1, офис 24
(полное наименование организации, ИНН, КПП, ОГРН, адрес)

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

1. Основные виды деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: 56.10 «Деятельность ресторанов и услуги по доставке продуктов питания»

2. Информация об учетной политике

2.1. Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, не является плательщиком налога на прибыль, на основании чего не применяет следующие Стандарты по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н. (Основание: п. 3 ПБУ 8/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н. (Основание: п. 2 ПБУ 18/02);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н. (Основание: п. 3 ПБУ 11/2008);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н. (Основание: п. 2 ПБУ 12/2010);
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н. (Основание: п. 3.1 ПБУ 16/02).
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 N 116н.

2.2. Исправление ошибок и изменение учетной политики

2.2.1. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода. (Основание: п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010)

2.2.2. Организация, являясь СМП, который вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключение составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету. (Основание: п. 15.1 ПБУ 1/2008)

2.3. Учет основных средств и капитальных вложений в них

2.3.1. Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке:

- без включения процентов, связанных с капвложениями;
- без учета скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком;
- без учета дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020)

2.3.2. При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.

(Основание: п. 13 ФСБУ 26/2020)

2.3.3. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (сто тысяч) руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.

(Основание: п. 5 ФСБУ 6/2020)

2.3.4. Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится.

(Основание: пп. "а" п. 13 ФСБУ 6/2020)

2.3.5. Организация не проверяет ОС на обесценение.

(Основание: п. 3 ФСБУ 6/2020)

2.3.6. Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение.

(Основание: пп. "а" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.3.7. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета.

(Основание: п. 33 ФСБУ 6/2020)

2.3.8. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

(Основание: п. 35 ФСБУ 6/2020)

2.4. Учет нематериальных активов

2.4.1. Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления.

(Основание: пп. "б" п. 4 ФСБУ 26/2020)

2.5. Учет запасов

2.5.1. Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.

(Основание: п. 17 ФСБУ 5/2019)

2.5.2. При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по средней себестоимости. Последняя определяется исходя из средней за период фактической себестоимости (взвешенная оценка), в расчет которой включаются количество и стоимость материалов на начало периода и все поступления за период. В качестве расчетного периода установлен месяц.

(Основание: пп. "б" п. 36, п. 39 ФСБУ 5/2019)

2.5.3. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

(Основание: п. 32 ФСБУ 5/2019)

2.6. Учет финансовых вложений

2.6.1. Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится.

(Основание: п. 19 ПБУ 19/02)

2.6.2. При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

(Основание: п. 26 ПБУ 19/02)

2.7. Выявление сомнительной дебиторской задолженности

2.7.1. Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода.

(Основание: п. 23 ФСБУ 4/2023)

2.7.2. При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

2.7.3. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

(Основание: абз. 4 п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности)

2.8. Учет аренды

2.8.1. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства".

(Основание: п. 10 ФСБУ 25/2018)

2.8.2. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

(Основание: п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018)

2.8.3. Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

(Основание: п. 11 ФСБУ 25/2018)

2.9. Учет расходов и доходов

2.9.1. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

2.9.2. Расходы, учтенные на счете 44 "Расходы на продажу", ежемесячно списываются в дебет счета 90 "Продажи" в полной сумме.

2.10. Бухгалтерская отчетность

2.10.1. Организация применяет упрощенные формы бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах, основанные на формах из Приложения N 9 к ФСБУ 4/2023, в которых в отношении показателей, объединенных в группы, приводятся только итоговые показатели по группам без детализации внутри групп.

Отчет об изменениях капитала и отчет о движении денежных средств не составляются.

Формы бухгалтерской отчетности, применяемые организацией, приведены в Приложении к Учетной политике.

(Основание: пп. "а" п. 52, п. п. 53, 63 ФСБУ 4/2023)

2.10.2. Расходы на приобретение незначительных активов стоимостью менее установленного лимита, не признаваемых в составе ОС, включаются в тот показатель отчета о финансовых результатах, в который включалась бы амортизация основных средств в отсутствие такого лимита. При раскрытии элементов затрат на производство в пояснениях указанные расходы отражаются вместе с амортизацией.

(Основание: п. 9 Рекомендации Р-126/2021-КпР)

3. Основные средства

Основное средство, Инвентарный номер	Амортизационная группа	На 31 декабря 2024г. (тыс. руб.)			За период				На 31 декабря 2025г. (тыс. руб.)		
		Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость	Увеличение стоимости	Начисление амортизации (износ а)	Уменьшение стоимости	Списание амортизации (износ а)	Стоимость	Амортизация (износ)	Остаточная стоимость
Камера профильная 0.08 КХ-010 (1.96*2,56*2,46) НТ-РДО-800*1856/Пр, БП-000109	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	0	0	0	159,03	21,87	0	0	159,03	21,87	137,16
Шкаф холодильный Arach F700TN/2 90 DOM PLUS, БП-000131	Шестая группа (свыше 10 лет до 15 лет включительно)	0	0	0	169,90	2,83	0	0	169,90	2,83	167,07
Плита индукционная ИПП-410134 плоская (38 638), БП-000110	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включительно)	0	0	0	129,27	14,22	0	0	129,27	14,22	115,05
Пароконвектомат APACH AP10QT, БП-000108	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включительно)	0	0	0	385,23	83,09	0	0	385,23	83,09	302,14
Плита индукционная	Четвертая группа	0	0	0	122,80	14,22	0	0	122,80	14,22	108,58

Подготовлено с использованием системы КонсультантПлюс

нная ИПП- 410134 плоская (38 638), БП- 000111	(свыше 5 лет до 7 лет включител ьно)													
Сплит- Система KLS- 220W с зимним комплект ом , БП- 000112	Четвертая группа (свыше 5 лет до 7 лет включител ьно)	0	0	0	141,43	19,45	0	0	141,43	19,45	121,98			
Машина посудомо ечная купольна я KOCATE Q Комес- H500 DD , БП- 000120	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включител ьно)	0	0	0	299,59	39,95	0	0	299,59	39,95	259,64			
Льдогене ратор Brema CB 249w , БП- 000126	Третья группа (свыше 3 лет до 5 лет включител ьно)	0	0	0	126,46	14,75	0	0	126,46	14,75	111,70			
Итого					1 533	210	0	0	1 533	210	1 323			

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Первоначальная стоимость (тыс.руб.) на начало периода	Движение (тыс.руб.)			Первоначальная стоимость (тыс.руб.) на конец периода
			Выдано	Возврат	Начислено процентов	
Предоставленные займы	2024г.	0	0	0	0	0
	2025г.	0	1 282	0	0	1 282
Депозит	2024г.	0	0	0	0	0
	2025г.	0	3 500	0	0	3 500

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование	Остаток на 31.12.2024г. (тыс.руб.)	Движение (тыс.руб.)		Остаток на 31.12.2025г. (тыс.руб.)
		Поступило	Списано	
Материалы	0	3 288	3 288	0
Товары	737	16 013	15 009	1 741
Итого:	737	19 301	18 297	1 741

6. Дебиторская задолженность

6.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	на 31 декабря 2024г. (тыс.руб.)	Изменения за период (тыс.руб.)		на 31 декабря 2025г. (тыс.руб.)
		поступило	погашено	
Долгосрочная ДЗ	-	-	-	-
Краткосрочная ДЗ	742	39 011	38 562	1 191
в том числе:				
- поставщики				
- покупатели	9	23 133	22 670	472
- прочие расчеты с дебиторами	483	9 665	9 649	499
	250	6 213	6 243	220

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г., тыс. руб.	За 2024 г., тыс.руб.
Материальные затраты	3 288	47
Затраты на оплату труда	15 142	1 394
Отчисления на социальные нужды	3 169	290
Амортизация	210	0
Прочие затраты	32 498	490
Фактическая себестоимость приобретенных товаров	15 003	96
Итого расходы по обычным видам деятельности	69 310	2 317

8. Уставный капитал Общества
Размер уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) руб., в том числе
оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) руб.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма	Доля, %	Сумма	Доля, %
1.	Чибирова Арина Андреевна	10 000	100	10 000	100
	Итого:	10 000	100	10 000	100

9. Иная информация

- 9.1. Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.
- 9.2. Долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

Генеральный директор
(наименование должности)



Захарова Н. А.
(расшифровка подписи)