

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

Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСТРЕЙД» (ООО «Экстрейд»)

ИНН 5044112695, КПП 772901001, ОГРН 1185007007547

Адрес: 119571, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тропарево-Никулино, пр-кт Вернадского, дом 92, помещение 28/6/2

### **1. Общая информация об организации**

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

Организационно-правовая форма: Общество с ограниченной ответственностью (ОКОПФ 12300). Форма собственности: частная собственность (ОКФС 16).

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **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**

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД: оптовая торговля прочими промежуточными продуктами (код 46.79). Также Общество осуществляет деятельность в области строительства и производства.

### **3. Учетная политика**

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом.

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».

По состоянию на 31 декабря 2025 года балансовая стоимость основных средств составляет 7 444 тыс. руб. Первоначальная стоимость объектов основных средств, принятых к учету в отчетном периоде, составила 1 005 440,83 руб. Амортизация начисляется линейным способом.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

#### **5. Аренда**

Общество применяет упрощенный порядок учета аренды в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды». Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

#### **6. Запасы**

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». По состоянию на 31 декабря 2025 года запасы составляют 16 235 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 9 812 тыс. руб.). Списание запасов осуществляется по средней себестоимости.

#### **7. Финансовые вложения и заемные средства**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения, а также долгосрочные заемные средства. Краткосрочные заемные средства представлены суммой 85 тыс. руб. (на уровне предыдущего года).

#### **8. Капитал и расчеты с участниками**

Уставный капитал Общества составляет 110 000 руб. и оплачен полностью.

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 8 315 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 8 249 тыс. руб.). В отчетном периоде дивиденды не начислялись и не выплачивались.

## 9. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 108 988 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 86 312 тыс. руб.). Кредиторская задолженность составила 140 293 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 года — 129 944 тыс. руб.). Рост показателей связан с увеличением объемов деятельности.

## 10. Анализ финансовых результатов

В 2025 году выручка Общества составила 69 872 тыс. руб. (в 2024 году — 126 331 тыс. руб.). Себестоимость продаж — 60 821 тыс. руб. (в 2024 году — 93 954 тыс. руб.). По итогам 2025 года Обществом получен убыток в размере 3 926 тыс. руб., что обусловлено ростом прочих расходов и снижением выручки. Чистая прибыль за 2024 год составляла 7 189 тыс. руб.

## 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

Генеральный директор ООО «Экстрейд» М.А. Оренбуров



