

«Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности» ООО «ТРЕЙД»

Раздел 1. Краткая характеристика деятельности организации

- **Наименование:** Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙД" (ООО "ТРЕЙД").
- **ИНН:** 7810445716 **ОГРН:** 1167847262813
- **Юридический адрес:** 196247, г. Санкт-Петербург, пр-кт Ленинский, д. 153 офис 13Н
- **Основной вид деятельности:** Торговля оптовая эксплуатационными материалами и принадлежностями машин (ОКВЭД 46.69.2).
- **Численность:** Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 г. составила 7 чел.
- **Размер уставного капитала:** 10 000 рублей.
- **Статус:** Организация является субъектом малого предпринимательства и внесена в соответствующий реестр ФНС.

Руководство и ответственные лица:

- **Генеральный директор:** Федышин Михаил Владимирович. Действует на основании Устава.
- **Главный бухгалтер:** Федышин Михаил Владимирович

Раздел 2. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО "ТРЕЙД" за 2025 год подготовлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и федерального стандарта бухгалтерского учета **ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность"**.

При формировании показателей отчетности Организация руководствовалась действующими федеральными стандартами (ФСБУ) и положениями по бухгалтерскому учету (ПБУ), в том числе:

- **ФСБУ 5/2019** «Запасы»;
- **ФСБУ 6/2020** «Основные средства»;
- **ФСБУ 25/2018** «Бухгалтерский учет аренды» (с учетом упрощений для СМП);
- **ПБУ 1/2008** «Учетная политика организации»;
- **ПБУ 9/99** «Доходы организации» и **ПБУ 10/99** «Расходы организации».

Отчетность сформирована на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого осуществляется с применением **упрощенных способов**, предусмотренных для субъектов малого предпринимательства.

Раздел 3: Учетная политика

Основные элементы учетной политики:

- **Учет основных средств:**
 - **Стандарты:** Учет ОС ведется в соответствии с **ФСБУ 6/2020** «Основные средства». Организация использует право для субъектов малого предпринимательства не применять **ФСБУ 25/2018** «Бухгалтерский учет аренды» в части признания права пользования активами (ППА) по договорам аренды (арендные платежи признаются расходами периода).
 - **Лимит стоимости:** Объекты со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью менее **100 000 руб.** за единицу признаются расходами в периоде их приобретения и передачи в эксплуатацию. В целях обеспечения сохранности таких объектов Организация осуществляет их за балансовый учет и контроль за их движением до момента фактического выбытия или утилизации.
 - **Оценка и переоценка:** Основные средства принимаются к учету по **первоначальной стоимости**. Переоценка основных средств не производится.
 - **Амортизация:** Начисляется **линейным способом**. Амортизация по всем объектам ОС начисляется ежемесячно с 1-го числа месяца, следующего за месяцем принятия объекта к учету.
 - **Элементы амортизации:** Ликвидационная стоимость по всем объектам ОС принимается равной **нулю**. Срок полезного использования (СПИ) определяется комиссией при принятии объекта к учету исходя из ожидаемого периода эксплуатации.
- **Учет запасов и затрат**
 - **Затраты на закупки:** 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 доставку и т. д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены.
 - **Оценка при выбытии:** При отпуске запасов в производство или ином выбытии их оценка производится по **методу ФИФО**.

- **Доходы и расходы:** Признаются по методу начисления. Признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от даты выплаты денежных средств
- **Управленческие расходы:** Коммерческие и управленческие расходы списываются **полностью в отчетном периоде** их возникновения в качестве расходов по обычным видам деятельности (директ-костинг).

Раздел 4. Раскрытие отдельных показателей.

Финансовые и другие оборотные активы:

Общая сумма составляет **258 007** тыс. руб., в том числе:

- Финансовые вложения: **201 663** тыс. руб.
- Задолженность покупателей за отгруженные товары/услуги: **33 593** тыс. руб.
- Прочая задолженность (налоги, расчеты с подотчетными лицами): **22 751** тыс. руб.

Просроченная задолженность свыше 12 месяцев отсутствует.

Кредиторская задолженность:

Общая сумма составляет **234 814** тыс. руб., в том числе:

- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками: **71 395** тыс. руб.
- Задолженность по налогам и взносам: **36 101** тыс. руб.
- Прочая задолженность: **127 318** тыс. руб.

Финансовые результаты (по Отчету о финансовых результатах):

- **Выручка (стр. 2110):** составила **508 393 тыс. руб.** Основной доход получен от реализации продукции в рамках основного вида деятельности (ОКВЭД 46.69.2).
- **Расходы по обычным видам деятельности (стр. 2120):** составили **364 280 тыс. руб.**, из которых **322 045 тыс. руб.** — себестоимость проданных товаров, работ и услуг.
- **Прочие доходы и расходы (стр. 2340, 2350):** Прочие доходы составили **30 765 тыс. руб.**, прочие расходы — **20 812 тыс. руб.** (сальдо прочих доходов и расходов положительное).
- **Чистая прибыль (стр. 2400):** По итогам 2025 года Обществом получена чистая прибыль в размере **115 511 тыс. руб.**

Раздел 5. Дополнительная информация.

- **Непрерывность деятельности:** отчетность подготовлена исходя из предположения, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем и не имеет намерений к ликвидации.

участником судебных разбирательств. Условные обязательства по искам отсутствуют.

- **Обеспечения:** Выданные и полученные обеспечения (залог, поручительства) отсутствуют.

Раздел 6. Информация об инвентаризации

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерской отчетности, перед составлением годовой отчетности за 2025 год Обществом проведена сплошная инвентаризация активов и обязательств (согласно требованиям **ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация"**).

Результаты инвентаризации:

- **Основные средства и запасы:** фактическое наличие объектов соответствует данным бухгалтерского учета. Излишков и недостач не выявлено.
- **Дебиторская и кредиторская задолженность:** проведена сверка расчетов с основными контрагентами, составляющими более 80% объема задолженности. Расхождения урегулированы до даты подписания отчетности.
- **Денежные средства:** остатки на расчетных счетах подтверждены банковскими выписками.

По результатам инвентаризации существенных расхождений, влияющих на показатели отчетности, не выявлено. Данные баланса признаны достоверными.

Раздел 7. Дата составления и подпись

Дата составления: «26» марта 2026 г.

Генеральный директор ООО "ТРЕЙД"

 / Федышин М. В. /

Главный бухгалтер

 / Федышин М. В. /

