Общество с ограниченной ответственностью "Интрейд Корпорейшн"

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

1. **Краткая характеристика деятельности организации:**
   - Сокращенное наименование: ООО « Интрейд Корпорейшн»
   - ИНН **7720882373**, КПП **772001001**
   - ОГРН **1227700830280**
   - Адрес: 111524, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г.МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПЕРОВО, УЛ.ЭЛЕКТРОДНАЯ, Д.2, СТР. 34, ПОМЕЩ.19/3
   - Дата государственной регистрации: **05.12.2022г**
     (РЕОРГАНИЗАЦИЯ В ФОРМЕ ПРЕОБРАЗОВАНИЯ 05.12.2022г из ЗАО "ИНТРЕЙД КОРПОРЕЙШН", ИНН 7720039815, с датой государственной регистрации 23.03.1995г)
   - Основной вид деятельности по ОКВЭД, осуществляемые Обществом: **58.11** – издание книг (общая доля 100%)
   - Численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составляет **3 человека**, в том числе 1 человек по совместительству
   - Уставный капитал составляет 20.500,00 руб.
   - Учредители: генеральный директор Королев И.Н. (доля в уставном капитале 55%) и Королева О.В.(доля в уставном капитале 45%)
   - Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту
   - ООО «Интрейд Корпорейшн» применяет: Упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения «Доходы»
   - Категория субъекта малого или среднего предпринимательства: микропредприятие
   - Дата внесения сведений в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства: 10.01.2023г

2. **Стандарты, по которым составлена отчетность:**
   - Отчетность составлена в соответствии с РСБУ — Российскими стандартами бухгалтерского учета.
   - ООО «Интрейд Корпорейшн» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ).
   - ООО «Интрейд Корпорейшн» применяет ФСБУ 6/2020 «Основные средства», 5/2019 «Запасы», ПБУ 9/99 «Доходы организации», ПБУ 10/99 «Расходы организации», а также прочие обязательные стандарты и положения.

3. **Неиспользуемые стандарты:**
   - ООО «Интрейд Корпорейшн» как микропредприятие не применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» и ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», так как вправе вести упрощенный бухучет.
   - ООО «Интрейд Корпорейшн» не применяет ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" и ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам", ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

- Организация не получала в 2025 году имущество в аренду и государственную помощь.

4. Инвентаризация

1. Дата проведения инвентаризации: 26.12.2025г
   В ходе инвентаризации основных средств и материально-производственных запасов недостач и излишков не установлено.
2. В состав нематериальных активов (остаточная стоимость составляет 130 тыс.руб.) входят исключительные и неисключительные права авторов (или их наследников) на художественные произведения и иллюстрации к данным произведениям.
3. Основные средства в текущем году не приобретались.
4. В состав «Запасов» общей стоимостью 21.730 тыс.руб.входят:
   - товары собственного производства (книжная продукция) на сумму 21.480 тыс.руб.
   - товары собственного производства, отгруженный на реализацию по договору комиссии на сумму 80 тыс.руб.
   - стоимость основного незавершённого производства составляет 143 тыс.руб.
   - прочие запасы (канцелярские принадлежости, бумага и т.п.) на сумму 27 тыс.руб.
5. Дебиторская задолженность на сумму 8.711 тыс.руб увеличилась по сравнению с прошлым годом на 1.128 тыс.руб в связи увеличением отгрузки и увеличением цены товара собственного производства (книжной продукции).
6. Кредиторская задолженность на сумму 14.794 тыс.руб. состоит из
   - задолженности учредителям по выплате доходов в сумме 14.663 тыс.руб.
   - задолженности по уплате налогов за 4 квартал 2025 года в сумме 102 тыс.руб.
   - прочая задолженность (предоплата от покупателя) в сумме 29 тыс.руб.

5. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

1. Выручка организации за отчетный период составила 15.922 тыс.руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 2.850 тыс.руб.
2. Чистая прибыль организации за отчетный период составила 4.444 тыс.руб., что выше показателя предыдущего года на 593 тыс.руб.
3. Увеличение показателей обусловлено повышением цен на товары собственного производства (книжной продукции), поступлением новых товаров и увеличением отгрузки продукции (книг в печатном виде).

6. Информация о деятельности

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году, увеличивать ассортимент книжной продукции и искать новые возможности и рынки сбыта для ее реализации. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

7. Учетная политика

1. Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Учитываются забалансом, затраты на их приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

2. После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится (пункты 5, 13, 32 и 35 ФСБУ 6/2020).

3. Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.
4. В себестоимость приобретенных запасов включаются только уплаченные или подлежащие уплате при приобретении запасов суммы без учета скидок и премий.
5. Затраты на приобретение материалов отражаются на счете 10 «Материалы». Счета 15 и 16 не используются. При реализации и ином выбытии все группы запасов оцениваются по средней себестоимости.
6. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. К таким запасам относятся канцелярские принадлежности, бумага и подарки партнерам (пункты 6, 13, 17, 26 ФСБУ 5/2019).
7. Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости. (п. 32 ФСБУ 5/2019).
8. Расходы на продажу товаров ежемесячно списываются в полном объеме с кредита счета 44 «Расходы на продажу» в дебет счета 90 «Продажи» (План счетов бухгалтерского учета и Инструкция по его применению (приказ Минфина от 31.10.2000 № 94н), пункт 7 ПБУ 1/2008).
9. Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

8. Дата составления текстовых пояснений

26 марта 2026 года.

Генеральный директор Королев И.Н.