

## Общество с ограниченной ответственностью «ДА ТРЕЙД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

Сокращенное наименование – ООО "ДА ТРЕЙД"

Юридический адрес 109469, г. Москва, ул. Новомарьинская, д. 14/15, кв. 282

Дата государственной регистрации 31.03.2015

Применяемая система налогообложения — УСН (объект «доходы минус расходы»)

Численность сотрудников на 31.12.2025 составляет: 2 (два) человек

Уставный капитал составляет 10 000 руб.

Участниками являются:

- Егоров Денис Викторович с долей 100 процентов;

Сведения о руководстве и главном бухгалтере

Генеральный директор Общества: Егоров Денис Викторович

Главный бухгалтер Общества: Подгребельная Ирина Анатольевна (совместительство) (приказ 3 от 01.08.2024 г).

Перечень видов деятельности, из них обычных видов деятельности:

- Производство прочих строительно-монтажных работ
- Производство электромонтажных работ

Общество вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством.

Общество не имеет лицензий.

Информация об учетной политике

Бухгалтерский учет в Обществе организован в соответствии с требованиями законодательства РФ о бухгалтерском учете, нормативно-правовых актов Министерства финансов РФ и органов, которым федеральными законами предоставлено право регулирования бухгалтерского учета.

Ведение бухгалтерского и налогового учета осуществляется с применением программы 1С.

Бухгалтерская отчетность Общества составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность составлена за период с 01 января 2025 года по 31 декабря 2025 года включительно.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражаются сооружения, оборудование, транспортные средства, вычислительная техника, оргтехника и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые в производстве, либо для управленческих нужд Общества и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение

(сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

По состоянию на 01.01.2025 г. основные средства Общества (с учётом амортизационных отчислений) – 225 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2025 г. основные средства Общества (с учётом амортизационных отчислений) - 93 тыс., руб.

Объектов недвижимости, требующих государственной регистрации на балансе Общества не имеется.

В отчетности основные средства показываются по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Доходных вложений в материальные ценности Общество в 2025 году не имело

Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы Общество в 2025 году не вело

Резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

Материально -производственные запасы

Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, но не более 40 000 рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением.

По состоянию на 31.12.2025 г. Материально-производственные запасы Общества отсутствуют.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по средней себестоимости.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался.

МПЗ в залог в 2025 году не передавались.

Дебиторская и кредиторская задолженность

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями и заказчиками.

Организация создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации (п.70 Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.98 №34н).

Порядок формирования резерва:

- резервы создаются на последний день каждого отчетного периода;
- при оценке дебиторской задолженности на предмет необходимости создания резерва по сомнительным долгам учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником срока 101 дня с момента ее возникновения и отсутствие обеспечения долга (залог, задаток, поручительство, банковская гарантия и т. п.);
- если срок возникновения задолженности превышает 45 календарных дней с момента признания задолженности сомнительной, то начисляется резерв в размере 50 % от суммы остатка, если срок превышает 90 календарных дней, то в размере 100 %

Дебиторская задолженность:

Остаток дебиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил 3 545 тыс.руб.

Сомнительная задолженность у Общества отсутствует.

Кредиторская задолженность:

Остаток кредиторской задолженности (краткосрочной) на конец отчетного года составил – 20 тыс. руб.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал отражен в сумме 10 000 рублей.

Общая сумма чистой прибыли, полученная Обществом за 2025 год, составила 15 938 тыс. руб.

Оценочные обязательства .

Общество не формирует резерва под оценочные обязательства.

Чрезвычайных, а также условных фактов хозяйственной деятельности не было.

Государственную помощь Общество в 2025 году не получало.

#### Займы и кредиты

В отчетности Общества обязательства, включая кредиторскую задолженность и задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

По состоянию на 31.12.2025г. задолженность по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам выданным составляет 2 350 тыс руб.

#### Налоги и налогообложение

Доходы ООО «ДА ТРЕЙД» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации готовой продукции, товаров и выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере отгрузки готовой продукции, товаров, оказания услуг.

Выручка от реализации товаров (работ, услуг) за 2025 год- 20 758 тыс.руб.,

#### Признание расходов

Расходы в зависимости от их характера и направлений деятельности подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении.

Общество калькулирует производственную себестоимость, оказанных услуг, выполненных работ, выделяя отдельно при этом управленческие и коммерческие расходы.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж Общества за 2025 год – 2 613 тыс.руб.

Коммерческие расходы- 1 795 тыс.руб.

Проценты к уплате – 164 тыс. руб.

Прочие расходы – 63 тыс. руб

#### Расходы на пенсионное обеспечение и социальное страхование

Социальные отчисления осуществляются путем уплаты взносов в ИФНС, рассчитываемых Обществом по регрессивной ставке, применяемой к сумме оплаты труда и иных вознаграждений каждого работника. Взносы относятся на текущие расходы по мере начисления.

#### Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

Финансовый результат, полученный от деятельности Общества (прибыль) за 2025 год- 16 123 тыс.руб.

Текущий налог на прибыль за 2025 год- 185 тыс.руб.

#### Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

#### Информация о существенных фактах

Раскрытие информации в виде Сообщений о существенных фактах Обществом не производилось.

#### Информация о совершенных обществом крупных сделках

Сделки, признаваемые в соответствии с Федеральным законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» крупными сделками, Обществом в 2025 году не совершались.

#### События после отчетной даты

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Общество соблюдает нормативно-правовые акты Российской Федерации, в том числе Федеральный закон от 7

августа 2001г. № 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма". Контрагенты идентифицируются, информация в соответствии с правилами внутреннего контроля подлежат хранению в течение срока хранения бухгалтерских документов. Сделки с сомнительными контрагентами и контрагентами не прошедшим идентификацию не заключаются. Общество в последующих периодах не планирует приостанавливать или изменять направление деятельности. Общество не участвует в судебных разбирательствах на момент составления бухгалтерской отчетности. Факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества после отчетной даты отсутствуют. Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подтверждено частным изменением. По состоянию на 31 декабря 2025 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы корректно, и положение Общества, с точки зрения налогового законодательства, будет стабильным.

События, связанные с возможностью негативных последствий для финансового состояния и результатов финансовой деятельности ООО «ДА ТРЕЙД» из-за геополитической напряженности, а также санкционной политики в отношении России, и связанных с этим последствий (повышение ставок по привлечению заемных средств, снижение курса рубля и затруднения с поставками сырья) указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность.

Общество подтверждает, что выявленные события не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

Иные существенные факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, имевшие место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют.

## Информация о рисках

### Финансовый риск

В процессе своей обычной деятельности Общество подвергается определенным рискам, основными из которых являются кредитный, риск изменения процентных ставок, риск ликвидности, риск изменения цен. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Руководство Общества непрерывно анализирует и утверждает политику управления указанными рисками, информация о которой приводится ниже.

#### Кредитный риск

Кредитный риск представляет собой риск неисполнения контрагентами своих обязательств, в результате чего Общество понесет финансовые убытки.

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены, в основном, дебиторской задолженностью покупателей и заказчиков. Балансовая стоимость дебиторской задолженности за вычетом резерва под снижение стоимости представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. За исключением обстоятельств, описанных ниже, у Общества нет существенной концентрации кредитного риска. Хотя темпы погашения дебиторской задолженности подвержены влиянию экономических факторов, руководство считает, что нет существенного риска потерь сверх суммы созданных резервов под снижение стоимости дебиторской задолженности.

В отношении банковских операций Обществом были установлены процедуры оценки кредитоспособности клиентов с тем, чтобы оперативно определять возможные изменения кредитоспособности. Кредитные рейтинги клиентов регулярно пересматриваются.

Обществом в 2025 году пересмотрена политика согласования договоров. Оцениваются целесообразность и риски по каждому контракту с поставщиками, предусматривающему уплату платежей с отсрочкой платежа. Такие договора заключаются только после дополнительных проверок репутации и финансового положения поставщика.

#### Риск изменения цен

Риск изменения цен представляет собой риск или неопределенность, возникающую в результате возможных изменений цен на рынке и их влияния на будущие показатели деятельности и результаты операционной деятельности Общества.

Руководство Общества оценивает риск увеличения цен на рынке в среднесрочной перспективе, как значительный в связи с существенным изменением курса рубля к основным иностранным валютам. Общество не использует финансовые инструменты для хеджирования этого риска.

В связи с этим Общество принимает следующие меры:

- контроль за расходами с целью снижения издержек;
- расширение предоставляемых услуг в рамках существующей деятельности, поиск новых уникальных направлений для предложения клиентам с целью удержания существующих и привлечения новых;
- поиск новых покупателей.

#### Риск ликвидности

Риск ликвидности состоит в отсутствии способности своевременно погашать свои обязательства. По состоянию на 31.12.2025 данный риск в Обществе отсутствует.

Общество управляет своей ликвидностью таким образом, чтобы обеспечить наличие достаточных средств, необходимых для погашения своих обязательств с тем, чтобы избежать необоснованных убытков и негативного влияния на репутацию.

Общество управляет своей ликвидностью за счет поддержания достаточных остатков денежных средств и кредитных ресурсов, регулярного мониторинга прогнозных и фактических денежных поступлений, и расходов.

На ежемесячной основе Общество подготавливает финансовый план, одной из целей которого является обеспечение наличия достаточных денежных средств для своевременной оплаты необходимых расходов, погашения существующих обязательств, а также осуществления необходимых капитальных вложений.

Общество проводит соответствующий мониторинг платежей поставщикам и подрядчикам. Существуют процедуры контроля сроков оплаты поставщикам. Общество осуществляет строгий контроль над погашением дебиторской задолженности покупателями.

Риски недобросовестных действий. Со стороны руководства Общества и ее работников, отвечающих за ведение бухгалтерского учета и внутренний контроль, не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. С разумной долей уверенности считаем, что отчетность не содержит существенные искажения, возникшие в результате недобросовестных действий и ошибок. Общества организует и применяет систему внутреннего контроля, направленную на предотвращение и выявление недобросовестных действий.

#### Информация о непрерывности деятельности предприятия

В 2025 году на хозяйственную деятельность и бухгалтерскую отчетность организации не оказал существенного влияния комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка (СВО) и ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, а также меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, и введенные ограничения.

Руководство предприняло надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости организации в сложившихся условиях. Сокращения численности работников не происходило.

В отчетном периоде реорганизации в Обществе не было.

В отчетном периоде доверительное управление не осуществлялось.

Риск недобросовестных действий, включая руководство Общества, совершаемого в обход средств контроля, отсутствует.

Рисков легализации (отмывании) доходов не было.

Проверки контрагентов, согласование договоров и сделок проводились в штатном режиме.

Изменение курса валют и ограничения на осуществление расчетов по контрактам с иностранными компаниями и на финансовое положение Общества не повлияло, так как контракты в валюте отсутствуют.

В целом сложившаяся ситуация незначительно повлияла на динамику финансово-экономических показателей Общества, при этом руководство Общества считает, что предприняты все возможные надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. Событий или условий, которые выходят за рамки периода в 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обуславливать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно, Обществу не известно.

Мы считаем, что раскрытия в финансовой отчетности достаточны.

Общество не планирует прекращение деятельности.