

Российская Федерация

**Общество с ограниченной ответственностью «Русэкспотрейдинг»
ИНН 7731320841, КПП 773101001, ОГРН 1167746621745, ОКПО 03368893,
р/с 40702810100000002230 в АКБ «СЛАВИЯ» (АО),
к/с 30101810345250000318, БИК 044525318**

Юридический адрес: 121354, г. Москва, вн.тер. г. муниципальный округ Можайский, ул. Дорогобужская, д.14

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

1. Основные виды экономической деятельности

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Ремонт прочих предметов личного потребления и бытовых товаров (код ОКВЭД 95.29)

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность сформирована в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С: Бухгалтерия 8, редакция 3.0.

2.2 Неприменение федеральных стандартов бухгалтерского учета РФ

Как малое предприятие организация не применяет [ПБУ 8/2010](#) и [ПБУ 18/02](#).

2.3 Учет основных средств

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Объекты стоимостью не более 100 000 руб. списываются в расходы в момент принятия к учету.

Балансовая стоимость на отчетную дату определяется исходя из первоначальной стоимости и амортизации, без обесценения.

2.4 Учет запасов

Запасы списываются по средней стоимости.

Материалы и товары для управленческих нужд учитываются в расходах на дату приобретения.

Применяются упрощенные способы учета запасов, предусмотренные [п. 17](#) ФСБУ 5/2019.

Запасы оцениваются по фактической себестоимости, без обесценения.

2.5. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

2.6. Отчет о движении денежных средств

В отчете о движении денежных средств общая сумма платежа по всем налогам, сборам и иным обязательным платежам, расчеты по которым осуществляются через единый налоговый счет, представляется в составе денежных потоков от текущих операций (п. 2 Рекомендации БМЦ Р-175/2025-КпР "Единый налоговый счет").

2.7. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным [ФСБУ 4/2023](#).

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоценная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоценная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	за год 2025г.	5900		12389	()		(331)						18289	(331)
	за год 2024г.	5900			()		()						5900	

В том числе: Здания														
	за год 2025 г.			12389	()		(331)						12389	(331)
	за год 2024 г.													
Земельные участки	За год 2025г.	5900											5900	
	За год 2024 г.	5900											5900	
Инвестиционн ая недвижимость - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	-	-	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	()	-	()	-	-	-	-	-	-	(-)
В том числе: (группа)	за год 2025г.	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	-	-	-	(--)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	(-)	-	()	-	-	-	-	-	-	()

3.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря_ 2025 г.	На 31 декабря 2024 г	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	12058	-	-
в том числе: Здания	12058		
Неамортизируемые основные средства - всего	5900	5900	5900
в том числе: используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются Земельные участки инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости	5900	5900	5900

3.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактически затраты	накопленное обесценение	затраты	обесцене ние	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопле нное обесцен ение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	2 028	-	10 361	-	-	(12 389)	-	-
	За 2024 г.	2 028	-	-	-	-	-	2 028	-
в том числе: Здание торгового назначения	За 2025 г.	2 028	-	10 361	-	-	(12 389)	-	-
	За 2024 г.	2 028	-	-	-	-	-	2 028	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

5. Дебиторская задолженность

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за год 2025 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
	за год 2024 г.	-	(-)	-	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)
в том числе: (вид)	за год 2025 г.		()			()	()				()
	за год 2024 г.		()			()	()				(-)
Краткосрочная	за год 2025 г.	2541	(-)	2323		(664)				4200	

дебиторская задолженность - всего	за год 2024 г.	5103	(-)	520		(3082)				2541	
в том числе: покупатели счет 62	за год 2025 г.	361		270		(361)				270	()
	за год 2024г.	-		361						361	()
Поставщики сч.60	за год 2025 г.	213		2026		(302)				1937	()
	за год 2024г.	3137		158		(3082)				213	()
Расчет по ЕСН	За год 2025г.	127		27						154	
	За год 2024г.	127								127	
Расходы будущих периодов	За год 2025г	1728								1728	
	За год 2024г.	1728								1728	
НДС по приобретенным ценностям	За год 2025г.	112								112	
	За год 2024г.	112								112	
Итого	за год 2025 г.	2541		2323		(664)				4200	()
	за год 2024 г.	5103		520		(3082)				2541	()

5.1. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по	балансова	по	балансова	по	балансова

	условиям договора	я стоимость	условиям договора	я стоимость	условиям договора	я стоимость
Всего						
в том числе:						
покупатели	-	-				
поставщики	-	-				

6. Обязательства

6.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		перек ласси фици рова но	
			в результате фактов хозяйственно й жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начислени я	погашено	на дохо ды		
Долгосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	(-)	(-)	-	-
-в том числе:	за год 2025 г.	4825			(4780)	()		45
Долгосрочные займы	за год 2024г.	45	4780		()	()		4825

Краткосрочные обязательства - всего	за год 2025 г.	23989	5066	2	(1814)	()		27243
	за год 2024 г.	22215	1875		(100)	()		23989
в том числе: поставщики	за год 2025 г.	209	208	2	(255)			154
	за год 2024 г.	142	155		(83)			214
покупатели	за год 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	за год 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
налоги	за год 2025 г.	62	78		(4)			135
	за год 2024 г.	46	32		(17)			62
Краткосрочные займы	За год 2025г.	23272	4780		(1500)			26552
	За год 2024г.	21662	1610					23272
Расчеты с подотчетными лицами	За год 2025г.	452			(50)			402
	За год 2024г.	375	77					452
Итого	за год 2025 г.	28814	5066	2	(6594)		X	27288
	за год 2024 г.	22260	6654		(100)		X	28814

6.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г. <5>	На 31 декабря 2024 г. <6>	На 31 декабря 2023 г. <7>
Всего	-		
в том числе:			
поставщики	-		

7. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За год 2025 г. <2>	За год 2024 г. <3>
Материальные затраты	33	-
Затраты на оплату труда	782	31
Отчисления на социальные нужды	219	9
Амортизация	330	-
Прочие затраты	3499	6626
Итого по элементам	4863	6666
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	4863	6666

Генеральный Директор

Курбанов Э.А.