30.03.2026 г.

Пояснительная записка
к бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025г.

1. Сведения об обществе

1.1. Полное наименование предприятия : Общество с ограниченной ответственностью «ЭКСПО-ТРЕЙД»
1.2. ИНН 7801674068 КПП 780101001
1.3. ОГРН 1197847221131
1.4. ОКВЭД 47.77
Основной вид деятельности _Торговля розничная часами и ювелирными изделиями в специализированных магазинах.
1.5. Уставный капитал 10 000 рублей
1.6. Один учредитель физическое лицо:
Беляева Ксения Кирилловна - 100% уставного капитала;

1.7. Юридический адрес : 199397, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТРОВ ДЕКАБРИСТОВ, НАБ НОВОСМОЛЕНСКАЯ, Д. 1, ЛИТЕРА 3, ПОМЕЩ. 1-Н, 19-Н
1.8. Фактический адрес : 199397, Г.САНКТ-ПЕТЕРБУРГ, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ОСТРОВ ДЕКАБРИСТОВ, НАБ НОВОСМОЛЕНСКАЯ, Д. 1, ЛИТЕРА 3, ПОМЕЩ. 1-Н, 19-Н
1.9. Среднесписочная численность за 2025 г. - 3 чел.
1.10. Предприятие относится к субъектам малого предпринимательства.
1.11 Организация не подлежит обязательному аудиту.

2. Основные элементы учетной политики предприятия

2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

2.1.1 Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Уровень существенности, закрепленный Обществом в учетной политике для целей бухгалтерского учета составляет **5%** от соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1 января 2002г. №1 в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.10 №1011, N 674 от 06.07.2015, №640 от 07.07.16, №526 от 28.04.18, №1924 от 27.12.2019.

2.1.3. Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

2.1.4. Сроки полезного использования считаются по нижней границе той или иной амортизационной группы .

Организация не имеет основных средств

По основным средствам, относящимся ко второй группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 36 месяцам.

По основным средствам, относящимся к третьей группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 48 месяцам.

2.1.5. Переоценка основных средств не производится.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

2.2.1. В соответствии с пунктом 1 статьи 167 НК РФ моментом определения налоговой базы по НДС является наиболее ранняя из следующих дат:
1) день отгрузки (передачи) товаров (работ, услуг), имущественных прав;
2) день оплаты, частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров (выполнения работ, оказания услуг), передачи имущественных прав.

Статья 167. Момент определения налоговой базы

2.2.2. Дата получения доходов в целях исчисления налога на прибыль определяется по методу начисления.

2.2.3. Срок полезного использования объекта основных средств определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденные Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 в ред. Постановлений Правительства РФ от 09.07.2003 N 415, от 08.08.2003 N 476, от 18.11.2006 N 697, от 12.09.2008 N 676, от 24.02.2009 N 165, от 10.12.10 №1011, N 674 от 06.07.2015, №670 от 07.07.16. №526 от 28.04.2018, №1924 от 27.12.2019

2.2.4. Амортизация по основным средствам начисляется ежемесячно линейным способом.

2.2.5. Сроки полезного использования считаются по нижней границе той или иной амортизационной группы .

По основным средствам, относящимся ко второй группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 36 месяцам.
По основным средствам, относящимся к третьей группе, срок полезного использования объекта устанавливается равным 48 месяцам.

2.2.6. Предприятие создает резерв по сомнительным долгам .

2.2.7. Предприятие определяет налоговую базу по налогу на прибыль по данным регистров бухгалтерского учета, с корректировкой расходов, прибылей и убытков с учетом требований налогового кодекса.

3.Финансово-хозяйственная деятельность предприятия.

3.1. Характеристика деятельности предприятия за отчетный 2025 год.

3.1.1. Основные виды деятельности: _____
3.2. Выручка
- за 2023 год _4639_____тыс.руб.
- за 2024 год _22782_____ тыс.руб.
- за 2025 год _106681_____ тыс.руб.

3.3. Прочие доходы:

- прочие доходы за 2023 год __24_____ тыс.руб
- прочие доходы за 2024 год ___4480_____ тыс.руб
- прочие доходы за 2025 год ___2432_____ тыс.руб

3.4. Налог на прибыль к уплате
- за 2023 г. _____ тыс.руб
- за 2024 г. ____11____ тыс. руб.
- за 2025 г. ____226_____ тыс. руб.

организация не перечисляет авансовые платежи по налогу на прибыль

3.6. Чистая прибыль предприятия
- за 2023 г. составила -3181_____ тыс.руб.
- за 2024 г. составила 45_____ тыс. руб.
- за 2025 г. составила 649_____ тыс. руб.

3.7. Нематериальные активы на балансе предприятия на 31.12.23, на 31.12.24, на 31.12.25 отсутствуют.

3.8. Остаточная стоимость основных средств
- на 31.12.23 г. составляет 0 тыс. рублей.
- на 31.12.24 г. составляет 0 тыс. рублей;
- на 31.12.25 г. составляет _0_____ тыс. рублей;

3.9. Дивиденды:
В 2025г не были выплачены дивиденды за 2024г.