

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью "Трейд Комплект Рус"
за 2025 год

1. Сведения об организации

Общество с ограниченной ответственностью «Трейд Комплект Рус» (далее «Общество») зарегистрировано 07 сентября 2020 года

Сокращенное наименование ООО «Трейд Комплект Рус»

Юридический адрес: 141006, обл. Московская, г. Мытищи, ш. Волковское, влд. 10 стр. 1, пом 206

Фактический адрес совпадает с юридическим адресом

Основной государственный регистрационный номер 1205000078051

Единоличным исполнительным органом Общества является Генеральный директор Шлюпкин Дмитрий Владимирович

Численность сотрудников на 31 декабря 2025 года составляет 4 человека

Основной вид деятельности Общества по ОКВЭД:

46.69 Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Общество применяет общий режим налогообложения

2. Информация о применяемой учетной политике, финансовые показатели

Настоящая бухгалтерская отчетность соответствует федеральным стандартам бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в Обществе и составление отчетности осуществлялось в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06 декабря 2011 года № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и составление отчетности.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и применяет упрощенные способы учета.

Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету (ПБУ):

ПБУ 2/2008 «Учет договоров строительного подряда»

ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»

ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности»

ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»

ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»

Общество составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 10 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя Общества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация».

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Учетная политика Общества сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» (ПБУ 1/2008).

2.1. Основные средства, капитальные вложения

В Обществе установлен стоимостной лимит для признания объектов в качестве основных средств в размере 100 тыс. рублей.

Имущество (активы), в отношении которых выполнялись условия отнесения их к объектам основных средств стоимостью не более 100 000 рублей за единицу признавались малоценными основными средствами и затраты на их приобретение признавались расходами того периода, в котором они были понесены.

Затраты на проведение всех видов ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода.

Проверка объектов основных средств и капитальных вложений на обесценение не проводилась.

В составе основных средств отражены приобретенные основные средства (офисное оборудование, земельный участок) и право пользования активами по договорам лизинга (автомобили) со сроком службы более 12 месяцев, используемые при выполнении работ (оказании услуг) для управленческих нужд Общества, способные приносить экономические выгоды.

В бухгалтерском балансе основные средства показаны по балансовой стоимости. Первоначальная стоимость объектов основных средств на 31.12.2025 составляет 8 036 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации – 2 631 тыс. рублей.

Структура основных средств Общества по группам:

Наименование группы основных средств	Балансовая стоимость, тыс.руб.		
	на 31.12.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
Приобретенные ОС (офисное оборудование, земельный участок)	1 421	1 544	150
ППА (автомобили)	3 984	5 185	-
Всего:	5 405	479	150

Начисление амортизации по основным средствам производилось линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основным средств в бухгалтерском учете исходя из установленного срока полезного использования.

2.2. Учет аренды

В 2025 году не признавались предметы аренды помещений в качестве права пользования активом и обязательство по аренде помещений, так как действующим договорами аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды помещения и выкуп предмета аренды помещения по цене значительно ниже его справедливой стоимости, а также предметы аренды помещений не предоставлялись в субаренду.

Арендные платежи признавались в расходах ежемесячно в течение срока действия договора аренды помещения.

2.3. Нематериальные активы

По строке 1170 отражены нематериальные активы (сайт). Первоначальная стоимость объектов на 31.12.2025 составляет 662 тыс. рублей, сумма накопленной амортизации 111 тыс. рублей.

Начисление амортизации по нематериальным активам производилось линейным способом с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта нематериальным активом в бухгалтерском учете исходя из установленного срока использования

2.4. Запасы

Материально-производственные запасы принимались к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости, исчисленной исходя из суммы фактических затрат на их приобретение.

Оценка выбывающих материально-производственных запасов производилась по средней себестоимости.

Незавершенное производство (затраты на выполнение работ, выручка по которым не признана) на отчетную дату отражена в бухгалтерском учете по фактически произведенным затратам.

2.5. Финансовые и другие оборотные активы

В составе финансовых и других оборотных активов отражена дебиторская задолженность. Дебиторская задолженность в бухгалтерском балансе отражена за вычетом резерва по сомнительным долгам.

Показатели строки 1240, составляющие более 10% от общей суммы:

- задолженность покупателей (20%);
- выплаченные авансы поставщикам (68%);
- прочие дебиторы и кредиторы (12%).

2.6. Капитал

Уставный капитал Общества составляет 10 тыс. рублей.

Участниками и бенефициарными владельцами Общества являются:

- гражданин Республики Беларусь Шлюпкин Дмитрий Владимирович (50%);
- гражданин Республики Беларусь Хухряков Денис Вячеславович (50%).

В 2025 году на выплату дивидендов участникам Общества была направлена нераспределенная прибыль прошлых лет 1 000 тыс. рублей.

2.7. Краткосрочная кредиторская задолженность

Структура кредиторской задолженности:

- Расчеты с покупателями и заказчиками (68%). Просроченной задолженности нет, предоплаты получены в соответствии с условиями договоров.
- Расчеты по налогам и взносам (20%). Просроченной задолженности нет, исчисленные суммы налогов и взносов подлежат уплате в 2026 году.
- Прочие дебиторы и кредиторы (12%).

2.8. Признание доходов и расходов

Доходы в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от реализации товаров, выполнения работ (оказания услуг) признается по методу начисления и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручка от реализации товаров признается в бухгалтерском учете по дате перехода права собственности на реализуемый товар покупателю.

Выручка от выполнения работ (оказания услуг) признается по завершении выполнения работы, оказания услуги. Завершение выполнения работ, услуг определяется на основании актов сдачи-приемки выполненных работ, оказанных услуг.

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

Управленческие расходы Общества учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи» в полной сумме.

Затраты по торговой деятельности, не формирующие первоначальную стоимость товаров, отражаются на счете 44 «Расходы на продажу» и списываются ежемесячно в дебет счета 90 «Продажи».

В составе прочих доходов отражены доходы от реализации прочего имущества и прочие доходы.

В составе прочих расходов отражены расходы на услуги банка, курсовые разницы, себестоимость реализованного прочего имущества, суммы НДС, не принимаемые к вычету, и прочие расходы.

2.9. Активы и обязательства в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах при отсутствии полученного или выплаченного аванса, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции, а при наличии полученного или выплаченного аванса применялся официальный курс на дату аванса.

Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, за исключением полученных и выплаченных авансов, отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официального курса рубля, действовавшего 31 декабря 2025 года и составившего: 92,0938 руб. за 1 EUR, 78,2267 руб. за 1 USD. Полученные и выплаченные авансы отражены в бухгалтерской отчетности по официальному курсу рубля, действовавшему на дату получения или выплаты аванса.

Операции в иностранной валюте, отраженные в Отчете о финансовых результатах, приведены в рублях по официальному курсу, действовавшему на дату совершения операции.

Прибыли или убытки, возникшие в результате расчетов по операциям в иностранной валюте, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли денежных активов и обязательств (за исключением полученных и выплаченных авансов), выраженных в иностранной валюте, отнесены на финансовые результаты и отражены в Отчете о финансовых результатах как курсовые разницы.

3. Сопутствующая информация

Деятельность Общества не сопряжена с риском нанесения ущерба окружающей среде. Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи непредвиденных значительных обязательств.

Генеральный директор

«27» марта 2026 года



Д.В. Шлюпкин