

**Общества с ограниченной ответственностью «Трейд-Инвест»**

**Сокращенное наименование** – ООО «Трейд-Инвест».

ОГРН ,1124205012975, ИНН 4205247944 КПП 420501001, зарегистрировано 16.09.2015г.

ИФНС по г. Кемерово.

**Юридический, почтовый и фактический адрес:** 650066, Кемеровская область – Кузбасс, г. Кемерово, пр. Октябрьский, д. 2Б, помещение 903, кабинет 940.

**Основной вид деятельности-** Торговля оптовая твердым, жидким и газообразным топливом и подобными продуктами (ОКВЭД 46.71)

**Численность персонала** на 31 декабря 2025г. составила 6 человек.

**Уставный капитал Общества:** 1 000 000 руб.

Учредителем общества являются:

- Ковалев Тимофей Анатольевич (договор купли-продажи доли в уставном капитале от 10.09.2024г.), владеющий 1% доли Уставного капитала.

- Светличный Федор Александрович (свидетельство 42 22 А А 4521245 от 11.08.25) , владеющий 99% доли Уставного капитала

Лицо, имеющее право без доверенности действовать от имени юридического лица Директор Светличный Федор Александрович.

**Сведения об аудиторе**

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговый центр «С-Лига Аудит»

Сокращенное наименование: ООО «КЦ «С-Лига Аудит»

Местонахождение по учредительным документам: 650517, Кемеровская область-Кузбасс, Кемеровский р-н, п. Металлплощадка, ул. Хрустальная, д. 4.

ОГРН 1024202050432, ИНН 4234007471

Общество с ограниченной ответственностью Консалтинговый центр «С-Лига Аудит» является членом саморегулируемой организации Ассоциация аудиторов «Содружество» (ОРНЗ № 12006114041 в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»).

## Учетная политика

### 1. Раскрытие применяемых способов ведения учета

#### 2. Основа представления информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована исходя из допущения о непрерывности деятельности.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества на 2025г. утверждена приказом от 28.12.2024г. №12, подготовлена с учетом требований Федерального закона от 06.12.2011 №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов РФ от 29.07.1998г. №34Н и других нормативных актов законодательства в области бухгалтерского учета.

### 3. Основные положения учетной политики

#### 1. Изменение учетной политики в 2025 году

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденного приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н. (вступает в действие с отчетности за 2025 год).

Общество внесло изменения в учетную политику на 2025 год по сравнению с 2024 годом, связанные с принятием нового стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация», утвержденного приказом Минфина России от 13.01.2023 №4н. Вступил в действие с 1 апреля 2025 года.

Общество не планирует внести изменения в учетную политику на 2026 год по сравнению с 2025 годом.

Общество не переходит на применение Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 9/2025 «Доходы» досрочно.

#### 2. Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации, перечень имущества и финансовых обязательств, проверяемых при инвентаризации, для каждой из них устанавливается учетной политикой Общества и приказами директора.

### Отражение результатов инвентаризации

В соответствии с приказом № 14 от 30.12.25 проведена годовая инвентаризация.

Результаты выявленных при инвентаризации расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета отражены в том периоде, к которому относится дата, по состоянию на которую проводилась инвентаризация, т.е. перспективно.

При регистрации в бухгалтерском учете выявленных при инвентаризации расхождений между фактическим наличием объектов и данными регистров бухгалтерского учета ПБУ 22/2010 не применяется.

### 3. Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в валюте РФ, стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, пересчитана в рубли.

4. Бухгалтерский учет ведется бухгалтерией, возглавляемой главным бухгалтером.

### Существенные способы ведения бухгалтерского и налогового учета

№ п/п	Элемент учетной политики	Способы ведения бухгалтерского учета
1	Учет основных средств	К основным средствам относится имущество, используемое в качестве средств труда для реализации товаров (выполнения работ, оказания услуг) или для управления организацией.
2	Амортизация основных средств	Затраты на приобретение ОС, чья стоимость незначительна для отражения в бухгалтерской отчетности, признаются расходами периода, в котором они понесены: ОС стоимостью за единицу до 100 000 руб. Способ амортизации – линейный.
3	Ремонт основных средств	Единовременное списание затрат.
4	Учет запасов (материалов, товаров)	Запасы, предназначенные для управленческих нужд учитываются по фактической себестоимости на счете 26 «Общехозяйственные расходы». Товары в оптовой торговле учитываются по средней себестоимости на счете 41 «Товары».
5	Порядок признания выручки	По мере отгрузки
6	Учет затрат	Расходы, связанные с реализацией продукции (работ, услуг) учитываются на счете 44.01 (Издержки обращения)

		в организациях, осуществляющих торговую деятельность); К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
7	Формирование резервов	Не создаются.
8	Управленческие расходы	К управленческим затратам относятся затраты, не связанные с реализацией продукции (работ, услуг), учитываются на счете 26 «Общехозяйственные расходы».
9	Затраты по займам (проценты)	Проценты по заемным средствам включаются в состав прочих расходов.
10	Признание расходов	Расходы признаются обоснованные и документально подтвержденные экономически обоснованные затраты, связанные с производством и реализацией продукции, управлением производством. Расходы признаются в том отчетном периоде, к которому они относятся.
11	Признание доходов	Применяется метод начисления.
12	Проведение инвентаризации	Основные средства – один раз в год в срок до 1 числа месяца, следующего за отчетным годом; ТМЦ – один раз в год в срок до 1 числа месяца, следующего за отчетным годом; Дебиторская и кредиторская задолженность – один раз в год в срок до 1 числа месяца, следующего за отчетным годом; При смене материально-ответственного лица; При выявлении фактов хищения, порчи, стихийного бедствия и в других случаях, предусмотренных законодательством.

### Финансовые вложения

За период с января по декабрь 2025г. финансовых вложений не было

### Займы и кредиты

В 2025г. привлекались заемные средства:

1. АКБ "Кузбассхимбанк" (ПАО) – 129 300 тыс. руб.
2. ООО НКО "Тайдон" – 17 000 тыс. руб.
3. АО "КУЗНЕЦКБИЗНЕСБАНК" -180 000 тыс.руб

### Основные средства

Права пользование активами – аренда офиса . Первоначальная стоимость 559 тыс.руб.

**4.2. Наличие и движение прав пользования активами**

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	559	(292)	560	(559)	559	(267)	-	-	-	560	-
	За 2024 г.	559	-	-	-	-	(292)	-	-	-	559	(292)
в том числе:	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	559	(292)	560	(559)	559	(267)	-	-	-	560	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	559	-	-	-	-	(292)	-	-	-	559	(292)
	За 2024 г.	559	-	-	-	-	(292)	-	-	-	559	(292)

**Информация о дивидендах**

Дивиденды не выплачивались.

Вознаграждения управленческому персоналу не начислялись и не выплачивались

**Информация о рисках хозяйственной деятельности**

Информация о рисках хозяйственной деятельности является одной из составляющих системы внутреннего контроля совершаемых фактов хозяйственной жизни организации.

Виды рисков:

1. Страновые и региональные риски.

Общество осуществляет основную деятельность в Российской Федерации. 24 февраля 2022 года Россия начала специальную военную операцию на Украине. В настоящее время особое значение имеют введенные некоторыми странами экономические санкции. Данный фактор не оказывает влияние на операционную деятельность Общества.

Риски, связанные с географическими особенностями региона, в котором Общество осуществляет свою деятельность, в том числе повышенная опасность военных конфликтов, стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и труднодоступностью, оцениваются как несущественные.

2. Правовые риски.

Общество не подвержено влиянию валютного риска.

Правовые риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Общества, в связи с отсутствием операций Общества на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением валютного, таможенного регулирования и налогового законодательства, существуют, но оцениваются как не существенные.

### 3. Финансовые риски.

Риски отсутствуют, т.к. у предприятия имеются ликвидные средства, достаточные для погашения своих обязательств в срок, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию компании.

### 4. Прочие риски.

В течение 2025г. основным фактором рисков хозяйственной деятельности являлась общая экономическая ситуация в стране связанная с санкционными мерами стран ЕС и США и военной операции на Украине, был введен ряд ограничительных мер, что повлияло на общий уровень деловой активности участников рынка в сторону понижения.

Продолжая тенденции 2022 года на экономическую ситуацию в 2024г. воздействуют негативные факторы, усиленные режимом специальной военной операции, которые отразились во всех сферах экономики и промышленности.

Обществом для выполнения производственных показателей принимаются максимально возможные меры для снижения влияния возникших последствий указанных рисков. Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2025 год.

В 2026г. основными внешними риск факторами, которые могут оказать влияние на деятельность Общества являются международные экономические санкции, связанные с развитием специальной военной операции РФ на Украине. Возможное изменение социально экономических условий при которых указанные выше факторы риска окажут существенное влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в текущем году, оцениваем как маловероятный сценарий. Вместе с тем, Общество внимательно следит за дальнейшим развитием ситуации и изменением условий хозяйственной деятельности, осуществляет мониторинг и анализ

информации о микро и макроэкономических данных. принимает опережающие меры по минимизации риска негативного влияния ситуации на Общество.

На дату подписания бухгалтерской отчетности и пояснений за 2025 год, указанные риск факторы не оказывают существенного негативного влияния на оценку возможности Общества осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

#### **Информация о связанных сторонах и крупных сделках**

За 2025г. Общество не проводило операций, признаваемых крупными сделками. Сделки между взаимозависимыми лицами в 2025г. не проводились.

#### **События после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности**

В период между отчетной датой и датой подписания отчетности не произошло событий, которые следует отразить в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями ПБУ 7/98.

После утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество стал участником в судебном разбирательстве по делу №А40-65211/2026

Другие условные обязательства и условные факты хозяйственной деятельности по состоянию на дату составления отчетности отсутствуют.

#### **Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности**

В 2025г. чрезвычайные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

#### **Непрерывность деятельности**

Прекращенных операций не было и прекращение или приостановление деятельности организации в 2026г. не предполагается.

#### **Информация по сегментам**

Общество не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, вследствие чего согласно ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» (утв. Приказом Минфина РФ от 08.11.2010 г. №143н) не несет обязанности представления такой информации.

Аналитический баланс за период с 01.01.2025 по 31.12.2025 (тыс.руб.)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.
<b>АКТИВ</b>	
<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	
Нематериальные активы	-
Основные средства	560
Финансовые вложения	-
Отложенные налоговые активы	140
Итого по разделу I	699
<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>	
Запасы	63 567
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	-
Дебиторская задолженность	474 559
Денежные средства и денежные эквиваленты	390
Итого по разделу II	538 516
<b>БАЛАНС</b>	<b>539 215</b>

Наименование показателя	На 31 декабря 2025г.
<b>ПАССИВ</b>	
<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>	
Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	47 835
Итого по разделу III	48 835
<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	
Заемные средства	231 000
Отложенные налоговые обязательства	140
Итого по разделу IV	231 140
<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>	
Заемные средства	8 706
Кредиторская задолженность	250 001
Прочие обязательства_(в балансе отражены по строке 1520 )	532
Итого по разделу V	259 240
<b>БАЛАНС</b>	<b>539 215</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**
**Строка 1230 Дебиторская  
задолженность**

Наименование контрагента	Сумма	Сумма просроченной задолженности	Дата возникновения	Дата планируемого погашения	Основания
<b>Строка 12301 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", в т.ч.</b>	<b>17 403</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>
Общество с ограниченной ответственностью "СибирьЭнергоТрейд" ИНН 5410776004	13 194		15.10.25	1 квартал 2026 г.	№ РС20/33 от 02.03.20
Общество с ограниченной ответственностью <Диалог> ИНН 2463129069	2 000		30.12.25	1 квартал 2026 г.	№ 44-25 от 19.09.25
прочие	2 209		х	х	
<b>Строка 12302 "Расчеты с покупателями и заказчиками", в т.ч.</b>	<b>457 174</b>		<b>х</b>	<b>х</b>	<b>х</b>
ООО "ПромИнвест" ИНН 7702744081	330 180		09.09.25	1 квартал 2026 г.	№ ТрИ/01/12-Р25 от 30.06.25
Общество с ограниченной ответственностью "Транзит" ИНН	117 991		10.09.25	1 квартал 2026 г.	№ ТрИ/01/13-Р25 от 29.08.25

4205207966					
прочие	9 003		x	x	
<b>Итого по строке 1230</b>	<b>474 559</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

**Строка 1520 Кредиторская  
задолженность**

Наименование контрагента	Сумма	Сумма просроченной задолженности	Дата возникновения	Дата планируемого погашения	Основания
<b>строка 15201 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками", в т.ч.</b>	<b>243 532</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
ООО "Универсамы Бегемаг" ИНН 4205259611	80 616		21.11.25	1 квартал 2026 г.	№ ТрИ/29/06-П23 от 29.06.23
Общество с ограниченной ответственностью "ЭНЕРГО-РЕСУРС" ИНН 4205142701	76 450		25.12.25	1 квартал 2026 г.	№ ЭР/5/24 от 01.07.24
Общество с ограниченной ответственностью "Красноярская Топливная Компания" ИНН 2466274064	25 565		29.12.25	1 квартал 2026 г.	№ КТК 2019/1Р/21 от 01.10.19
Общество с ограниченной ответственностью "Импэкснефтехим" ИНН 7730160881	22 942		23.04.25	1 квартал 2026 г.	№ ИН-078-23 от 16.06.23

прочие	37 958		x	x	
<b>строка 15202 "Расчеты с покупателями и заказчиками", в т.ч.</b>	<b>2 036</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
ООО "Инвест- Глэмп" ИНН 2465341825	753		30.03.22	1 квартал 2026 г.	№ ТрИ/15/09-Р21 от 15.09.21
ООО "Альбион" ИНН 2465339456	750		20.09.21	1 квартал 2026 г.	№ ТрИ/16/09-Р21 от 16.09.21
ООО "Нефть" ИНН 5405447646	437		24.12.25	1 квартал 2026 г.	№ ТрИ/01/14-Р25 от 27.11.25
прочие	96		x	x	
<b>Строка 15203 "Расчеты по налогам и сборам"</b>	<b>3 292</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Строка 15204 "Расчеты по социальному страхованию и обеспечению"</b>	<b>297</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>строка 15205 "Расчеты с персоналом по оплате труда"</b>	<b>843</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
<b>Итого по строке 1520</b>	<b>250 001</b>		<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Просроченная дебиторская и кредиторская задолженность отсутствует.

Таблица основных показателей из Ф.2

Наименование показателя	2025г (тыс.руб.)	2024г (тыс.руб.)
Выручка (без НДС)	1 620 913	1 986 741
Себестоимость	(1 544 474)	(1 907 972)
Коммерческие расходы	(25 961)	(50 968)

Прибыль от продаж	50 478	27 801
Проценты к получению	352	1 066
Проценты к уплате	(36 724)	(18 937)
Прочие доходы	595	777
Прочие расходы	(8 551)	(606)
Прибыль до налогообложения	6 150	10 101

**Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)**

На 31.12.2025 г прибыль по основному виду деятельности составила 47 835 тыс. руб., на 31.12.2024г. прибыль - 43 152 тыс. руб., на 31.12.2023г. прибыль – 35 012 тыс. руб.,

**Движение денежных средств****Денежные потоки от текущих операций:**

Поступления - всего – 1 139 018 тыс. руб.,

в том числе:

- поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг – 1 134 521 тыс. руб.
- прочие поступления – 4 497 тыс. руб.

Платежи - всего – 1 281 636 тыс. руб.

в том числе:

- поставщикам за сырье, материалы, работы, услуги – 1 174 399 тыс. руб.
- в связи с оплатой труда работников – 7 786 тыс. руб.
- процентов по долговым обязательствам – 28 772 тыс. руб.
- прочие платежи – 70 679 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков от текущих операций – (142 618) тыс. руб.

**Денежные потоки от финансовых операций**

Поступления – всего – 327 290 тыс. руб.;

в том числе:

- получение кредитов и займов – 326 300 тыс. руб.
- денежных вкладов собственников(участников) -990 тыс.руб.

Платежи – всего – 184 800 тыс. руб.;

в том числе:

- в связи с погашением кредитов и займов – 184 800 тыс. руб.


Сальдо денежных потоков от финансовых операций – 142 490 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков за отчетный период – (128) тыс. руб.

Остаток денежных средств на начало отчетного периода – 517 тыс. руб.

Остаток денежных средств на конец отчетного периода – 389 тыс. руб.

Директор ООО «Трейд-Инвест»

  
\_\_\_\_\_/Ф.А. Светличный /

Главный бухгалтер

  
\_\_\_\_\_/Т.М. Вершинина/

27.03.2026 г.

