

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙД»

610007, г. Киров, ул. Ленина, 189
ИНН 4345095018 КПП 434501001
ОГРН 1054316505825
Р/с 40702810392000003379
в Филиале ОАО «Банк ВТБ» в г. Кирове
К/с 30101810200000000705 БИК 043304705

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Трейд» на 31.12.2025 г. и отчету о финансовых результатах за 2025 г.

Основные виды деятельности

Основным видом деятельности по ОКВЭД, осуществляемым Обществом, является 68.20 Аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

Информация об учетной политике

Неиспользуемые стандарты

Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету: Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 N 167н (п. 3 ПБУ 8/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 N 114н (п. 2 ПБУ 18/02), Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 N 48н (п. 3 ПБУ 11/2008), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 N 143н (п. 2 ПБУ 12/2010), Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 N 66н (п. 3.1 ПБУ 16/02).

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Организация является СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, поэтому исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода (п. п. 9, 14 ПБУ 22/2010).

Организация, являясь СМП, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, поэтому отражает в бухгалтерской отчетности последствия изменения Учетной политики перспективно. Исключения составляют случаи, когда иной порядок установлен законодательством РФ и (или) нормативным правовым актом по бухгалтерскому учету (п. 15.1 ПБУ 1/2008).

Учет основных средств и капитальных вложений

Капитальные вложения в основные средства оцениваются в упрощенном порядке: без включения процентов, связанных с капвложениями, скидок, уступок, вычетов, премий, льгот, предоставляемых поставщиком, дисконтирования в случае длительной отсрочки (рассрочки) платежа.

Затраты, не включенные в сумму капвложений в ОС, признаются расходами периода, в котором они понесены (п. 4 ФСБУ 26/2020, п. 12 ФСБУ 6/2020).

При осуществлении капитальных вложений в ОС организация определяет фактические затраты (в части оплаты неденежными средствами) в сумме балансовой стоимости передаваемых активов, фактических затрат на выполнение работ, оказание услуг, вне зависимости от возможности определения справедливой стоимости как передаваемых, так и приобретаемых активов, работ, услуг.(п. 13 ФСБУ 26/2020).

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость больше 100 000 (Сто тысяч) рублей. Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а затраты на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они понесены. Для обеспечения контроля за сохранностью указанных активов они принимаются на забалансовый учет.(п. 5 ФСБУ 6/2020).

Все объекты ОС после признания учитываются по первоначальной стоимости, переоценка не производится (п. 13 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет ОС на обесценение (п. 3 ФСБУ 6/2020).

Организация не проверяет капитальные вложения на обесценение (п. 4 ФСБУ 26/2020).

Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта ОС в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета (п. 33 ФСБУ 6/2020).

По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом (п. 35 ФСБУ 6/2020).

Учет нематериальных активов

Затраты на приобретение, создание, улучшение объектов, которые подлежат принятию к бухгалтерскому учету в качестве НМА, признаются в составе расходов по обычным видам деятельности в полной сумме по мере их осуществления (п. 4 ФСБУ 26/2020).

Учет запасов

Организация принимает к бухгалтерскому учету приобретенные запасы по цене поставщика без учета скидок, вычетов, премий и льгот. При этом затраты, подлежащие включению в стоимость запасов согласно ФСБУ 5/2019 (затраты на заготовку, доставку и т.д.), включаются в состав расходов периода, в котором понесены (п. 17 ФСБУ 5/2019).

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по способу ФИФО - себестоимости первых по времени поступления единиц (п. 40 ФСБУ 5/2019).

Резерв под обесценение запасов не создается. Организация отражает запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости (п. 32 ФСБУ 5/2019).

Учет аренды

Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. Право пользования активом отражается на субсчете "Права пользования активами" к счету 01 "Основные средства" (п. 10 ФСБУ 25/2018).

Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Решение об использовании этого права в отношении каждого предмета аренды, в отношении которого выполняются указанные ниже условия, закрепляется отдельным приказом руководителя. Право используется, если одновременно выполняются следующие условия: договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа), не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду (п. п. 11, 12 ФСБУ 25/2018).

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды (п. 11 ФСБУ 25/2018).

Учет финансовых вложений

Последующая оценка всех финансовых вложений производится в порядке, установленном ПБУ 19/02 для финансовых вложений, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. Переоценка финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость, не производится (п. 19 ПБУ 19/02).

При выбытии ценных бумаг их стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений (п. 26 ПБУ 19/02).

Выявление сомнительной дебиторской задолженности

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется на конец каждого отчетного периода (п. 23 ФСБУ 4/2023).

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства: нарушение должником сроков исполнения обязательства, значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников, возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично (п. 70 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности).

Уставный капитал Общества

Размер Уставного капитала Общества на 31.12.2025 составил 10 000 (Десять тысяч) рублей, в том числе оплаченный - 10 000 (Десять тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

N п/п	Полное наименование	На 31.12.2024		На 31.12.2025	
		Сумма, рублей	Доля	Сумма, рублей	Доля
1	Редькин Игорь Александрович	3 340	1/3	3 340	1/3
2	Овчинников Олег Николаевич	3 340	1/3	3 340	1/3
3	Овчинников Сергей Николаевич	3 340	1/3	3 340	1/3
Итого		10 020	1	10 020	1

Информация о связанных сторонах

Операции с аффилированными лицами

Связанная сторона	Вид операции	2024 год, тыс. рублей		2025 год, тыс. рублей	
		Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2024	Объем операции	Сальдо расчетов на 31.12.2025
Бенефициарный владелец, директор, Редькин Игорь Александрович	Дивиденды	1 855	-	1 210	-
Бенефициарный владелец, Овчинников Олег Николаевич	Дивиденды	1 855	-	1 210	-
Бенефициарный владелец Овчинников Сергей Николаевич	Дивиденды	1 855	-	1 210	-
Итого		5 565	-	3 630	-

Вознаграждение основного управленческого персонала организации за 2025 год, и соответствующие данному вознаграждению страховые взносы, в сумме составили 473 тыс. рублей.

Бухгалтерская отчетность

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и систематизирована в соответствии с требованиями, установленными Федеральным законом «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011г. и ФСБУ 4/2023.

Информация, раскрываемая в бухгалтерской отчетности, нейтральна.

Содержание и формы бухгалтерской отчетности применяются последовательно от одного отчетного периода к другому.

Директор ООО «Трейда»
10 марта 2026 г.



Редькин Игорь Александрович

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	перевысчитыванию		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	10 331	(4 992)	-	-	(359)	-	-	-	10 331	(5 351)
	За 2024 г.	10 331	(4 634)	-	-	(358)	-	-	-	10 331	(4 992)
Здания	За 2025 г.	9 645	(4 462)	-	-	(320)	-	-	-	9 645	(4 782)
	За 2024 г.	9 645	(4 142)	-	-	(320)	-	-	-	9 645	(4 462)
Сооружения	За 2025 г.	575	(530)	-	-	(39)	-	-	-	575	(568)
	За 2024 г.	575	(482)	-	-	(38)	-	-	-	575	(530)
Земельные участки	За 2025 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	111	-
	За 2024 г.	111	-	-	-	-	-	-	-	111	-
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	перевысчитыванию		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Амортизируемые основные средства - всего	4 869	-	5 228	-	5 586	-
в том числе:						
Здания	4 863	(4 462)	5 183	(5 003)	5 503	(5 003)
Сооружения	6	-	45	(83)	83	-
Неамортизируемые основные средства - всего	111	-	111	-	111	-
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются						
Земельные участки	111	-	111	-	111	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего						
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	4 980	-	5 339	-	5 697	-
в том числе:						
Здания	4 863	-	5 183	-	5 503	-
Сооружения	6	-	45	-	83	-
Земельные участки	111	-	111	-	111	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего						

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано	резерв под обесценение	фактическая себестоимость		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
							фактическая себестоимость	(28)		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	X	-	X	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	19	(19)	-	X	-	X	-	-	-	-
в том числе:	За 2025 г.	-	-	28	(28)	-	-	-	-	-	-	-	-
Сырье и материалы	За 2024 г.	-	-	19	(19)	-	-	-	-	-	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода			
		На начало года					списано					по условиям договора	резерв по сомнительным долгам		
		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	переклассифицировано						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	151	-	6 059	-	(151)	-	-	-	-	-	-	-	6 059	-
	За 2024 г.	98	-	151	-	(98)	-	-	-	-	-	-	-	151	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20	-	175	-	(20)	-	-	-	-	-	-	-	175	-
	За 2024 г.	29	-	20	-	(29)	-	-	-	-	-	-	-	20	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	131	-	626	-	(131)	-	-	-	-	-	-	-	626	-
	За 2024 г.	69	-	131	-	(69)	-	-	-	-	-	-	-	131	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	-	-	5 258	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 258	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	151	-	6 059	-	(151)	-	-	-	-	-	-	X	6 059	-
	За 2024 г.	98	-	151	-	(98)	-	-	-	-	-	-	X	151	-

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	207 213	235 231	- -	(206) (237)	- -	- -	236 207
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	12 37	2 12	- -	(12) (37)	- -	- -	2 12
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г. За 2024 г.	176 160	212 176	- -	(176) (160)	- -	- -	212 176
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	7 6	9 7	- -	(7) (6)	- -	- -	9 7
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	10 207	12 235	- -	(12) (206)	- -	- X	13 12
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	213 213	231 231	- -	(237) (237)	- -	- X	236 207

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	28	19
Затраты на оплату труда	362	294
Отчисления на социальные нужды	111	80
Амортизация	359	358
Прочие затраты	1 620	975
Итого по элементам	2 480	1 726
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	2 480	1 726