

Пояснения
к бухгалтерскому балансу и отчету
о финансовых результатах за 2025 год

Организация	Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Трейд»	по ОКПО	265011665
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	3662196632
Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью	По ОКПОФ	12300
Форма собственности	Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения 394077, Воронежская область,
Г.О. город Воронеж, Б-р победы, д. 46, помещ. XX, XXI

Сведения об Обществе и видах деятельности

1.1 Общие сведения об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Глобал Трейд»

Сокращенное наименование организации: ООО «Глобал Трейд»

Место нахождения: 394077, Воронежская область, г. о. город Воронеж, Б-р победы, д. 46, помещ. XX, XXI

Юридический адрес: 394077, Воронежская область, г. о. город Воронеж, Б-р победы, д. 46, помещ. XX, XXI

Дата государственной регистрации: 09.12.2013 г.

ОГРН 1133668053694

ИНН 3662196632

КПП 366201001

ОКПО 265011665

1.2 Сведения об уставном капитале

Обществом сформирован уставный капитал, стоимость которого на 31.12.2025 г. составляет 10 000 (десять тысяч) руб.

По состоянию на отчетную дату владельцами долей в уставном капитале Организации являлись:

№ п/п	Наименование юридического или физического лица	Доля в уставном капитале
1	Рязанов Евгений Николаевич	100 %

Единоличный исполнительный орган - директор Рязанов Евгений Николаевич.

Среднесписочная штатная численность работников ООО «Глобал Трейд» за 2025 год 16 чел., списочная численность на 31.12.2025 г. составила 11 чел.

1.3. Основным видами экономической деятельности, осуществляемыми Обществом в 2025 г. по ОКВЭД являются:

46.90 Торговля оптовая неспециализированная

46.21 Торговля оптовая зерном, необработанным табаком, семенами и кормами для сельскохозяйственных животных

46.71.5. Торговля оптовая сжиженными углеводородными газами

2. Учетная политика.

Бухгалтерская отчетность ООО "Глобал Трейд" (далее – Общество) за 2025 год подготовлена в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все показатели, приведенные в данной Пояснительной записке, представлены в тысячах рублей.

Отчетной датой данной бухгалтерской отчетности, по состоянию на которую она составлена, является «31» декабря 2025 года.

Бухгалтерская отчетность сформирована Организацией исходя из действующих в

Российской Федерации правил ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2.1. Основные элементы учетной политики Организации на 2025 год

Учетная политика Организации сформирована в соответствии с принципами, установленными Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденным приказом Минфина РФ от 06.10.2008 года № 106н:

✓ активы и обязательства организации существуют обособленно от активов и обязательств собственников этой организации и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);

✓ организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);

✓ принятая организацией учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);

✓ факты хозяйственной деятельности организации относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

2.2. Информация об изменении учетной политики отчетного года

В Учетную политику отчетного года, внесены изменения в связи с введением с 01 января 2025г. новых стандартов ФСБУ 28/2023 “Инвентаризация” и ФСБУ 4/2023 “Бухгалтерская (финансовая) отчетность”.

2.3. Внеоборотные активы

2.3.1. Основные средства

Стоимостной лимит признания активов объектами основных средств – от 100 тыс. рублей и выше.

При приобретении основных средств сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются при вводе в эксплуатацию исходя из ожидаемого срока их использования с учётом морального и физического износа, а также нормативно - правовых ограничений.

Амортизация объектов основных средств для целей бухгалтерского учёта производится линейным способом.

Начисление амортизационных отчислений по объекту основных средств производится с первого числа месяца, следующего за месяцем признания этого объекта к учету в составе основных средств, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем полного погашения стоимости этого объекта либо списания этого объекта с бухгалтерского учета.

В учете выделяются следующие группы однородных объектов ОС:

- Земельные участки;
- Здания;
- Сооружения;
- Офисное оборудование;
- Транспортные средства;
- Машины и оборудование (кроме офисного);

- Другие виды основных средств
Основные средства после признания учитываются по первоначальной стоимости.

2.3.2. Капитальные вложения.

Единицей учета капитальных вложений принято считать приобретаемый, создаваемый, улучшаемый или восстанавливаемый объект основных средств. Проверку капвложений на обесценение принято проводить в порядке, установленном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 «Обесценение активов». Капитальные вложения по их завершении при приведении объекта в состояние, пригодное для использования, переводятся в состав основных средств.

2.3.3. Аренда

Обществом используется право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом при сроке аренды, не превышающем 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды, стоимостью предмета аренды не выше 300 тыс. руб. при одновременном выполнении следующих условий:

- 1) 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);
- 2) не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Арендные платежи по предметам аренды, по которым не возникает обязательство по аренде, признаются в качестве расхода равномерно в течение срока аренды.

Амортизация прав пользования арендованным имуществом начисляется линейным способом

2.4. Запасы

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости приобретения. При выбытии запасы оцениваются по средней себестоимости. В конце каждого отчетного года проводится проверка запасов на обесценение.

2.5. Учет денежных средств и денежных эквивалентов

Высоколиквидные финансовые вложения со сроком погашения менее трех месяцев, принято отражать в составе строки бухгалтерского баланса «Денежные средства и денежные эквиваленты».

2.6. Учет расходов по кредитам и займам

Задолженность по полученным кредитам и займам классифицируется как краткосрочная (срок погашения которой, согласно условиям договора не превышает 12 месяцев), и долгосрочная (со сроком погашения более 12 месяцев).

Затраты по полученным кредитам и займам признаются расходами того периода, в котором данные расходы были произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам, за исключением той их части, которая подлежит включению в состав инвестиционного актива.

Дополнительные расходы по кредитам и займам включаются в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором указанные расходы были произведены.

Проценты, подлежащие уплате, отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.7. Доходы организации

Выручка от реализации выполненных работ и оказанных услуг определяется на момент подписания акта приёмки-сдачи работ.

2.8. Инвентаризация имущества и обязательств

Распоряжение о проведении инвентаризации активов и обязательств оформляется приказом директора Общества.

Состав инвентаризационной комиссии утверждается руководителем Общества.

При проведении инвентаризации установлен порядок выявления фактического наличия по всем активам и обязательствам, являющимся объектами этой инвентаризации. Фактическое наличие активов и обязательств должно выявляться путем установления их действительного существования, оценки их состояния и обоснованности нахождения у экономического субъекта.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности, сохранности имущества принято производить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств в следующие сроки:

- один раз в год в период наименьших остатков с зачисткой складов проводить инвентаризацию зерна;
- один раз в год в период наименьших остатков с зачисткой емкостей проводить инвентаризацию мелассы свекловичной;
- при смене материально-ответственного лица;
- перед составлением годовой бухгалтерской отчетности проводить инвентаризацию всех оборотных активов и обязательств по состоянию на 31 декабря отчетного года;
- инвентаризацию внеоборотных активов проводить не реже 1 раза в три года в срок не ранее 1 ноября отчетного года.

В случае проведения инвентаризации имущества после 1 октября отчетного года, но до даты ранее 31 декабря, с целью подтверждения остатков баланса по состоянию на 31 декабря отчетного года инвентаризации подлежит:

- документальное подтверждение приобретения имущества и понесенных расходов, наличие заполненных всех обязательных реквизитов и подписей на документах,
- выявление ошибок в части отнесения расходов на статьи затрат и формирования стоимости имущества,
- проверка правильности отнесения активов к основным средствам или к материально-производственным запасам,
- выявление расхождений по учету имущества между отчетными данными материально-ответственных лиц и данными бухгалтерского учета,
- с целью выявления или подтверждения отсутствия оснований для создания резервов на обесценение, резерва по неиспользованным дням отпуска сотрудниками предприятия.

2.9. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Обществом принято считать, что ошибка признается существенной исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае, если она в отдельности или совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 5%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Общество рассматривает свою деятельность как единый операционный и географический сегмент.

4. Финансовые вложения

4.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода				
		На начало года	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерв на под обеспечение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	182 684 90 476	- -	- -	93 163 209 779	(54 048) (117 571)	- -	- -	- -	- -	221 799 182 684	- -
в том числе:												
Пай	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Акции	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Долговые ценные бумаги	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Предоставленные займы	За 2025 г. За 2024 г.	182 684 90 476	- -	- -	93 163 209 779	(54 048) (117 571)	- -	- -	- -	- -	221 799 182 684	- -
Вклады по договору простого товарищества	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г. За 2024 г.	155 447 155 308	- -	- -	227 003 139	(227 004) -	- -	- -	- -	- -	155 446 155 447	- -
в том числе:												
Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	За 2025 г. За 2024 г.	155 447 155 308	- -	- -	227 003 139	(227 004) -	- -	- -	- -	- -	155 446 155 447	- -
Депозитные счета	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Депозитные счета (в валюте)	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Резервы под обесценение финансовых вложений	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	338 131 245 784	- -	- -	320 166 209 918	(281 052) (117 571)	- -	- -	- -	- -	377 245 338 131	- -

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

5. Запасы

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			Изменения видов запасов		На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	фактическая себестоимость	резерв под обесценение	резерв под обесценение	изменения фактическая себестоимость	резерв под обесценение	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
Запасы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	35 037 97 979	-	267 877 376 233	(300 486) (439 175)	-	-	X X	X X	2 428 35 037	-
в том числе:											
Сырье и материалы	За 2025 г. За 2024 г.	14 545	-	3 524 1 386	(3 064) (1 918)	-	-	205	-	678 14	-
Готовая продукция	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары	За 2025 г. За 2024 г.	36 023 97 434	-	264 353 374 847	(297 422) (437 255)	-	-	(205)	-	1 750 35 023	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Незавершенное производство	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Иные виды запасов	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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.
в том числе:			
Готовая продукция	-	-	-
Товары	-	-	-
Иные виды запасов	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Обязательства

7.1. 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		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	-	8 000	-	-	-	8 000	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	-	8 000	-	-	-	8 000	
Безвозмездные поступления	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты по возмещению материального ущерба	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	430 369 396 389	362 369 171 290	(241 305) (137 310)	-	-	551 683 430 369	
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	101 846 82 208	95 024 119 750	(176 535) (100 112)	-	-	29 541 101 846	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	1 808 10 164	3 022 1 752	(2 014) (10 108)	-	-	2 816 1 808	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г. За 2024 г.	4 040 12 889	216 703 24 851	(4 035) (12 778)	-	-	214 704 24 962	
Расчеты по аренде	За 2025 г. За 2024 г.	27 538	8 366	(23 015)	-	-	12 889	
Краткосрочные кредиты	За 2025 г. За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	

Краткосрочные займы	За 2025 г.	295 863	-	-	(56 863)	-	-	239 000
	За 2024 г.	255 863	40 000	-	-	-	-	295 863
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	14 304	12 203	-	-	-	-	26 507
	За 2024 г.	14 292	12	-	-	-	-	14 304
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	65	6	-	-	(5)	-	114
	За 2024 г.	105	-	-	-	(40)	-	65
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	3 078	10 448	-	-	-	-	13 525
	За 2024 г.	2 179	899	-	-	-	-	3 078
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	224	-	-	-	(67)	-	157
	За 2024 г.	-	224	-	-	-	-	224
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За 2025 г.	287	70	-	-	-	-	357
	За 2024 г.	-	287	-	-	-	-	287
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	430 369	370 369	-	-	(241 305)	-	559 683
Итого	За 2025 г.	396 389	171 290	-	-	(137 310)	-	430 369
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	X	-

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	32 652	112 759	119 101
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	29 297	110 770	107 390
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 355	1 989	11 711

7.3. Оценочные обязательства

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

8. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	300 289	439 171
Затраты на оплату труда	14 042	12 575
Отчисления на социальные нужды	3 147	2 488
Амортизация	15 055	7 127
Прочие затраты	12 895	19 681
Итого по элементам	345 428	481 041
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	345 428	481 041

9. Иная информация

9. Раскрытие существенных показателей Отчета о финансовых результатах»

9.1. Расшифровка выручки (строка 2110)

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2025 (тыс. руб.)	Сумма выручки 2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Реализация от покупных товаров, в т.ч.	432 297	494 687	- 62 390
мелассы	247 929	97 186	
барды	98 308	305 855	
двуокиси углерода	30 924		
зерно		91 241	
прочее	55 136	405	
Реализация от оказания услуг (сдачи в аренду имущества)	18 032	16 245	1 787
Итого	450 329	510 932	- 60 603

9.2. Расшифровка себестоимости продаж (строка 2120)

Наименование основных видов выручки	Сумма выручки 2025 (тыс. руб.)	Сумма выручки 2024 (тыс. руб.)	Изменение (тыс. руб.)
Реализация от покупных товаров	297 240	437 258	- 140 018
Реализация от оказания услуг (сдачи в аренду имущества)	816	959	-143
Итого	298 056	438 217	- 140 161

9.3. Расшифровка коммерческих расходов (строка 2210)

Статьи затрат	Сумма расходов 2025 г. (тыс. руб.)	Сумма расходов 2024г. (тыс. руб.)
Амортизация	14 976	7 033
Оплата труда	14 095	12 574
Аренда	4 110	8 258
Услуги по текущей деятельности		5 188
Страховые взносы	3 147	2 488
Списание материалов	2 891	1 726
Информационные услуги	2 582	2 206
Страхование ТС	995	812
Прочие	4 576	2 539
Итого	47 372	42 824

9.4. Расшифровка прочих доходов (строка 2340) и прочих расходов (строка 2350)

Стагьи затрат	Прочие доходы 2025 (тыс. руб.)	Прочие расходы 2025 (тыс. руб.)	Прочие расходы 2024 (тыс. руб.)
Финансовый результат от продажи транспортных средств	583	- 2 858	- 4 166
Убытки прошлых лет		- 1363	
Услуги банка		- 112	- 282
Прочие		- 546	- 654
Итого	583	- 4 879	5 102

9.5. События после отчетной даты

Обществом проанализированы события с 31.12.2025г. по момент составления отчетности. События, которые могут повлиять на мнение пользователей о деятельности Общества, не выявлены

Директор

Рязанов Е.Н.

31.03.2026 г.