

Общество с ограниченной ответственностью «ОВЕРЛОАД»

Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год

1. Краткая характеристика деятельности организации

1.1. Сокращенное наименование – ООО «ОВЕРЛОАД».

1.2. Юридический адрес – 454012, Челябинская область, город Челябинск, улица Горелова, дом 12, помещение 9.

1.3. Дата государственной регистрации: 20 февраля 2016 года, основной государственный регистрационный номер 1165047051971, ИНН 5047181023.

В настоящее время Общество состоит на учете в Инспекции ФНС по городу Челябинск Челябинской области.

1.4. Основной ОКВЭД – 45.32 Торговля розничная автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

1.5. Списочная численность персонала на 31.12.2025 г. составляет 1 человек.

Пенсионеров и предпенсионеров в компании нет.

1.6. Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. Единоличным участником Общества является: Гартунг Марина Вениаминовна.

Высшим органом управления является Общее собрание участников Общества.

Руководство текущей деятельностью осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Финансовым контролером, избран на основании решения № 15 внеочередного общего собрания участников ООО «ОВЕРЛОАД» от 26.02.2024 г. сроком на 10 лет.

1.7. Общество относится к субъектам среднего предпринимательства. Общество включено в Единый реестр малого и среднего предпринимательства (Реестр СМП).

1.8. Аудит бухгалтерской отчетности Общества

Общество не подлежит обязательному аудиту.

1.9. Деловая репутация

OVERLOAD

ООО «ОВЕРЛОАД», основанная в 2016 году, специализируется на розничной и оптовой торговле автомобильными деталями, узлами и принадлежностями.

2. Валюта отчетности

Бухгалтерская отчетность ООО «ОВЕРЛОАД» составлена в тыс. руб.

3. Стандарты, по которым составлена отчетность

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

4. Основные положения учетной политики

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись. Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись. Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались.

Положение учетной политики		Основание
	Основные средства	
Принятие к учету	Объекты, в отношении которых выполняются условия принятия их на учет в качестве ОС, имеющие стоимость не более 100 000 руб. за единицу, учитываются за балансом, а затраты на их приобретение и создание признаются расходами периода, в котором они понесены.	п. 5 ФСБУ 6/2020 "Основные средства"

OVERLOAD

Оценка	После признания объект основных средств оценивается в бухгалтерском учете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.	п.13 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Способ и период начисления амортизации	Амортизация основных средств начисляется линейным способом. Начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.	п.33, 35 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
Срок полезного использования	Срок полезного использования для приобретенных объектов ОС устанавливается приказом руководителя исходя из ожидаемого периода эксплуатации с учетом производительности или мощности, нормативных, договорных и других ограничений эксплуатации, намерений руководства организации в отношении использования объекта.	п.9 ФСБУ 6/2020 «Основные средства»
	Учет материально-производственных запасов	
Оценка списания материально-производственных запасов	Оценка материально-производственных запасов при их использовании и прочем выбытии производится по методу ФИФО (скользящая оценка).	п. 36 ФСБУ 5/2019 "Запасы" (утв. Приказом Минфина РФ от 15.11.2019 г. N 180н)

OVERLOAD

	Займы и кредиты. Расходы по займам и кредитам	
Учет процентов по займам и кредитам	Проценты по займам и кредитам отражаются в бухгалтерском учете обособленно от основной суммы обязательства по полученному займу (кредиту) на отдельных субсчетах согласно Рабочему плану счетов	П. 4 ПБУ 15/2008 "Учет расходов по займам и кредитам", утв. Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 107н.
	Учет доходов и расходов	
Учет общехозяйственных расходов	Списание общехозяйственных расходов в бухгалтерском учете производится ежемесячно полностью в качестве условно-постоянных расходов в дебет счета 90 "Продажи".	п.18-19 ПБУ 10/99

5. Аренда и ее признание в учете, отражение в отчетности

Общество арендует по договору субаренды №87/19 от 23.10.2019г. арендует нежилое помещение №1 кадастровый №74-74-01/823/2006-125 (частично) площадь 347,36 м2 и земельный участок кадастровый №74:36:0307001:85, площадь (частично) 1926 м2, срок аренды до 31.03.2026г. без права выкупа. Ввиду того, что у Общества есть право на упрощенные способы ведения учета и составления отчетности, предмет аренды не квалифицируется в качестве права пользования активом и обязательство по аренде не признается (п.11 ФСБУ 25/2018).

6. Основные средства, капитальные вложения в основные средства

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса приняты к учету оборудование для шиномонтажа, погрузчик и прочие основные средства. В табличной части пояснений к балансу представлено подробно таблице 1.1. Наличие и движение основных средств, таблице 1.2. Амортизируемые и не амортизируемые основные средства, в таблице 1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования, в таблице 1.4. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости). Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

7. Нематериальные активы

Объекты НМА признаются по ФСБУ 14/2022 и согласно учетной политике Общества как НМА по балансовой (без переоценки) стоимости с учетом накопленной амортизации. Никакие корректировки в учете и отчетности не требуются, так как стоимость активов не переоценивается, не было признаков обесценения, срок полезного использования не пересматривался, ликвидационная стоимость установлена нулевой по окончании срока эксплуатации объектов НМА. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в таблицах в пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 2.1. Наличие и движение нематериальных активов, в таблице 2.2. Амортизируемые и не амортизируемые нематериальные активы. Капитальные вложения в нематериальные активы, нематериальные активы, созданные организацией, нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах, у Общества отсутствуют.

8. Запасы

В состав запасов по строке 1210 баланса входят материалы. Основную часть материальных запасов, составляют расходные материалы для текущей деятельности, которые были приобретены в 2025 году. Все числовые раскрытия по данным объектам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 3.1. Наличие и движение запасов. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав у Общества отсутствуют. Сумма резерва под снижение стоимости за отчетный год не формировалась.

8. Инвентаризация

Объект учета	Дата проведения инвентаризации	Примечания
Основные средства	01.12.2025	—
Материально-производственные запасы	01.12.2025	—
Нематериальные активы	01.12.2025	—

В ходе инвентаризации недостатков и излишков не установлено.

9. Дебиторская задолженность

Все числовые раскрытия по дебиторской задолженности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности, просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025г. составляет 1 536 тыс. руб. указана в таблице 4.2 Просроченная дебиторская задолженность.

11. Обязательства

Все числовые раскрытия по обязательствам указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств). Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств) и оценочные обязательства на 31.12.2025г. у Общества отсутствует.

12. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности

Выручка организации за отчетный период составила 41 937 тыс. руб., что выше аналогичного показателя прошлого года на 16 591 тыс. руб. Увеличение данного показателя связано со значительным увеличением спроса на товары. В связи с этим произошло увеличение себестоимости услуг по сравнению с предыдущим периодом на сумму 10 012 тыс. руб. Это связано с увеличением объема продаж. Показатели по расходам по обычным видам деятельности указаны в табличных пояснениях к балансу и отчету о финансовых результатах в таблице 6.1. Расходы по обычным видам деятельности.

13. Информация о связанных сторонах и бенефициарах

Бенефициаром компании является Гартунг Марина Вениаминовна – 100% участие. За проверяемый период наше Общество выплаты в её пользу не производило.

14. Соблюдение принципа непрерывности деятельности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за отчетный год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности. Норма чистой прибыли за отчетный 2025 год составила положительную величину в 4,18%. За 2025 год Общество получило чистую прибыль в размере 1 752 тыс. рублей. Все это указывает на безубыточность деятельности Общества в отчетном году, проблем с финансовой устойчивостью компании и ее платежеспособностью не существует. Общество считает, что

OVERLOAD

существенная неопределенность в отношении непрерывности деятельности компании отсутствует.

Дата составления текстовых пояснений 27 марта 2026 года.

Финансовый контролер

Новикова У.В.

Главный бухгалтер

Рябова А.В.



Таблица 1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 450	(2 823)	-	-	(795)	-	-	-	5 450	(3 618)
в том числе:	За 2024 г.	5 450	(2 015)	-	-	(808)	-	-	-	5 450	(2 823)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	2 918	(1 687)	-	-	(437)	-	-	-	2 918	(2 125)
Транспортные средства	За 2025 г.	2 918	(1 237)	-	-	(450)	-	-	-	2 918	(1 687)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	1 949	(645)	-	-	(241)	-	-	-	1 949	(786)
Инвестиционная недвижимость	За 2025 г.	583	(350)	-	-	(117)	-	-	-	583	(487)
- всего	За 2024 г.	5 450	(2 823)	-	-	(795)	-	-	-	5 450	(3 618)

Таблица 1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 832	2 627
в том числе:		3 435
Машины и оборудование (кроме офисного)	793	1 231
Транспортные средства	922	1 404
Производственный и хозяйственный инвентарь	117	233
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-
в том числе:		
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы		
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются		
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости		

Таблица 1.3. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
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	1 832	2 627
в том числе:		3 435
Машины и оборудование (кроме офисного)	793	1 231
Транспортные средства	922	1 404
Производственный и хозяйственный инвентарь	117	233

Таблица 2.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		в тыс.руб.	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	стисано		переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость		накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г. За 2024 г.	540 540	(206) (102)	-	-	-	-	(104) (104)	-	-	-	540 540	(310) (206)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	За 2025 г. За 2024 г.	35 35	(17) (8)	-	-	-	-	(9) (9)	-	-	-	35 35	(26) (17)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	35 35	(17) (8)	-	-	-	-	(9) (9)	-	-	-	35 35	(26) (17)
Прочие нематериальные активы	За 2025 г. За 2024 г.	505 505	(189) (94)	-	-	-	-	(95) (95)	-	-	-	505 505	(285) (189)
из них исключительные права	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	-	-	-	-	- -	-	-	-	- -	- -

Таблица 2.2. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	в тыс.руб.	
	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	334	438
в том числе:		
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	18	27
из них созданные организацией	-	-
Прочие нематериальные активы	316	411
из них созданные организацией	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-

Новикова У.В.

27.03.2026

Финансовый контролер

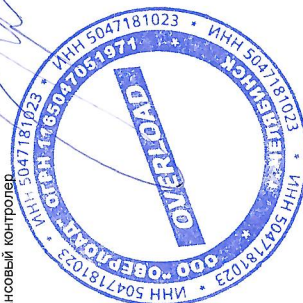


Таблица 3.1. Наличие и движение запасов

в тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода		
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано	резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	
							фактическая себестоимость	резерв под обесценение			фактическая себестоимость
Запасы - всего	3а 2025 г.	5 665	-	25 918	-	(29 807)	-	X	-	1 776	-
	3а 2024 г.	13 904	-	11 885	-	(20 124)	-	X	-	5 665	-
в том числе:											
Сырье и материалы	3а 2025 г.	25	-	24	-	(29)	-	-	-	20	-
	3а 2024 г.	76	-	68	-	(122)	-	3	-	25	-
Товары	3а 2025 г.	5 422	-	25 893	-	(29 559)	-	-	-	1 756	-
	3а 2024 г.	13 543	-	11 628	-	(19 749)	-	-	-	5 422	-
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	218	-	-	-	(218)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	285	-	189	-	(256)	-	-	-	218	-
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	3	-	-	-	(3)	-	-	-

Новикова У.В.

финансовый контролер

27.03.2026

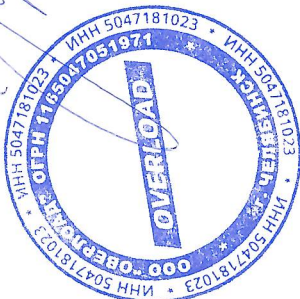
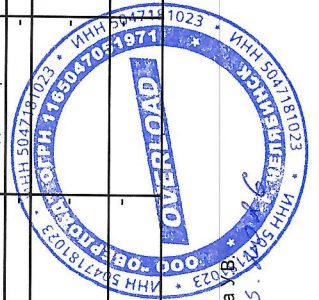


Таблица 4.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления		на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	13 321	-	9 343	-	(12 467)	-	-	1 346	11 543	(1 536)
в том числе:	За 2024 г.	27 893	-	3 993	-	(18 565)	-	-	-	13 321	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	2 473	-	1	-	(2 274)	-	-	-	200	(190)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2024 г.	14 735	-	60	-	(12 322)	-	-	-	2 473	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 426	-	8 810	-	(1 079)	-	-	-	9 157	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2024 г.	234	-	1 224	-	(33)	-	-	-	1 426	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	55	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	13 321	-	9 343	-	(12 467)	-	-	X	11 543	(1 536)
	За 2024 г.	27 893	-	3 993	-	(18 565)	-	-	X	13 321	-

Таблица 4.2. 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	1 536	-	-	-	-	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	190	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	1 346	-	-	-	-	-



Новикова
А.А.С.

Финансовый контролер

Таблица 5.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

в тыс. руб.

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
			(за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям Договора)	поступило	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 500	- -	- -	- (3 000)	- -	- (3 500)	- -
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	- 6 500	- -	- -	- (3 000)	- -	- (3 500)	- -
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г. За 2024 г.	49 123 64 515	21 140 10 360	- -	(28 933) (29 252)	- -	(1 346) 3 500	39 984 49 123
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	41 302 48 433	17 578 9 794	- -	(22 818) (16 925)	- -	- -	36 062 41 302
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 9 299	3 330 -	- -	(3) (9 296)	- -	- -	3 330 3
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 2025 г. За 2024 г.	3 486 3 486	- -	- -	(2 141) -	- -	(1 346) -	- 3 486
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г. За 2024 г.	464 363	464 -	- -	(464) (363)	- -	- -	- 464
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	57 -	232 57	- -	- -	- -	- -	288 57
Расчеты по ЕНС	За 2025 г. За 2024 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г. За 2024 г.	2 522 311	- -	- -	(2 522) (7)	- -	- -	- 304
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г. За 2024 г.	270 137	45 -	- -	(4) (137)	- -	- -	311 -
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За 2025 г. За 2024 г.	5 3 500	- -	- -	(5) (3 500)	- -	- -	- -
Краткосрочные займы	За 2025 г. За 2024 г.	49 123 71 015	21 140 10 360	- -	(28 933) (32 252)	- -	3 500 -	39 984 49 123
Итого	За 2025 г. За 2024 г.	55 645 77 515	32 280 20 720	- -	(31 353) (32 252)	- -	3 500 -	39 984 49 123

Новикова У.В.

24.03.2025

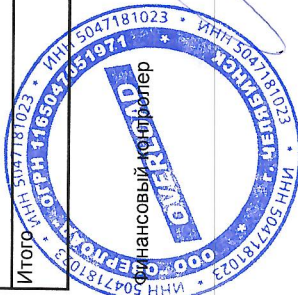


Таблица 6.1. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	60	302
Затраты на оплату труда	1 829	5 746
Отчисления на социальные нужды	467	1 110
Амортизация	899	911
Прочие затраты	1 924	4 559
Итого по элементам	5 179	12 628
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5 179	12 628

Новикова У.В.

27.03.2026

