

Пояснения к бухгалтерскому балансу

и отчету о финансовых результатах за 2025 год

Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕЙД» (ООО «Трейд»)

ИНН 3702192490 , КПП 370201001, ОГРН 1183702001394

Адрес: 153000, г. Иваново, ул. Марии Рябининой, д. 5, офис 1А

Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 3 от 27.12.2024.

Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности

1. Общая информация об организации

ООО «Трейд» является коммерческой организацией, созданной и действующей в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.

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.

2. Основные виды деятельности

Основной вид экономической деятельности Общества по ОКВЭД:

46.36 — Торговля оптовая сахаром, шоколадом и сахаристыми кондитерскими изделиями.

В частности, компания выступает в качестве поставщика новогодних подарков для государственных и муниципальных нужд в рамках Федеральных законов №44-ФЗ, 223-ФЗ. Информация о компании зарегистрирована в Единой информационной системе в сфере закупок.

3. Учетная политика

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

Существенной признается информация, если ее показатель превышает 5 процентов соответствующей группы показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском балансе свернуто.

Основные средства

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Элементы амортизации в отчетном периоде не изменялись.

В соответствии с ФСБУ 25/2018 организация отражает лизинговые операции как право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. ППА признаётся в учёте в момент получения предмета лизинга. Стоимость ППА формируется с учётом дисконтирования будущих лизинговых платежей. Амортизация начисляется линейным методом в течение срока полезного использования, который не превышает срок аренды.

Лизинговые платежи разделяются на плату за пользование и выкупную стоимость (если предусмотрена). При изменении условий договора (досрочный выкуп, корректировка графика платежей) производится пересчёт стоимости ППА и обязательств.

В налоговом учёте лизингополучатель включает лизинговые платежи в расходы, но не начисляет амортизацию. Выкупная стоимость списывается отдельно после перехода права собственности.

Аренда

По договору аренды № 12 от 01.01.2025 Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предметы аренды:

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Иваново, ул. М.Рябининой, 5, оф. 1А;

— нежилое помещение, расположенное по адресу: г. Иваново, ул. Куконковых, д.141.

Объекты аренды не предполагаются к выкупу и не передаются в субаренду.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары, готовую продукцию и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

4. Инвентаризация

Для обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности инвентаризация имущества и обязательств, проводится:

- по основным средствам – 1 раз в три года;

- по остальным активам и обязательствам каждый год по состоянию на 31.12.

В ходе инвентаризации недостач и излишков не установлено.

5. Капитал и расчеты с участниками

Уставный капитал Общества составляет 50 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества с 17.04.2025 г является Новикова Ольга Анатольевна, доля участия — 100 процентов, ранее – Кирсанов Михаил Александрович.

Стоимость чистых активов общества на 31.12.2025, рассчитанная по данным учета, составляет 12490 тыс. руб. Дивиденды в 2025 году не выплачивались

6. Органы управления

Единоличный исполнительный орган — директор Новикова Ольга Анатольевна (Решение № 01/2025 от 17.04.2025, сроком на 5 лет).

7. Прочая информация

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

Основные риски деятельности организации связаны с изменением цен на сырье и материалы. Рост стоимости энергоносителей и логистических услуг может привести к снижению рентабельности. Компания управляет данными рисками путем поиска альтернативных каналов закупок и проведения планово-предупредительных ремонтов основных средств.

Ключевым финансовым риском для организации является риск неплатежеспособности покупателей и, как следствие, рост дебиторской задолженности. Условия работы с крупными контрагентами предполагают значительные отсрочки платежа, что требует поддержания высокого объема оборотных средств и создает риски кассовых разрывов. Кроме того, компания зависит от стабильности ключевых поставщиков. Для минимизации последствий ведется регулярный мониторинг финансового состояния дебиторов, а также осуществляется диверсификация поставщиков и товарного ассортимента.

Краткосрочные кредиты получены на пополнение оборотных средств. Все условия кредитных договоров соблюдаются, просрочек нет.

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

8. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 26 марта 2026 года.

Директор ООО «Трейд»



О.А.Новикова

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	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	19 926	(4 979)	4 998	(5 685)	4 255	5 302	-	-	-	-	19 240	(6 027)	
	За 2024 г.	9 378	(1 902)	17 635	(7 087)	3 923	6 999	-	-	-	-	19 926	(4 979)	
в том числе:														
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	13 492	(3 378)	4 848	(2 593)	2 500	(3 741)	-	-	-	-	15 747	(4 340)	
	За 2024 г.	2 504	(461)	13 492	(2 504)	2 254	(5 171)	-	-	-	-	13 492	(3 378)	
Транспортные средства	За 2025 г.	6 434	(1 600)	-	(3 091)	1 755	(1 502)	-	-	-	-	3 342	(1 627)	
	За 2024 г.	6 874	(1 442)	3 342	(3 783)	1 502	(1 661)	-	-	-	-	6 434	1 600	
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	150	-	-	(60)	-	-	-	-	150	(60)	
	За 2024 г.	-	-	800	(800)	167	(167)	-	-	-	-	-	-	
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	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.	14 478	(2 636)	2 311	(3 185)	1 755	(2 792)	-	-	-	13 605	(3 673)
	За 2024 г.	3 091	(334)	11 387	-	-	(2 302)	-	-	-	14 478	(2 636)
в том числе:												
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 044	(757)	2 311	(93)	-	(1 290)	-	-	-	10 262	(2 046)
	За 2024 г.	-	-	8 044	-	-	(757)	-	-	-	8 044	(757)
Транспортные средства	За 2025 г.	6 434	(1 879)	-	(3 091)	1 755	(1 502)	-	-	-	3 342	(1 626)
	За 2024 г.	3 091	(334)	3 342	-	-	(1 545)	-	-	-	6 434	(1 879)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	13 213	14 947	7 476
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 407	10 392	2 043
Транспортные средства	1 716	4 555	5 433
Другие виды основных средств	90	-	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

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.
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	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. 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	-	-	-

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	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	44 143	-	1 359 106	1 322 524	-	-	X	X	80 725	-
	За 2024 г.	3 814	-	1 270 077	(1 234 696)	-	-	X	X	44 143	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	44 025	-	727 552	(722 137)	-	-	-	-	49 440	-
	За 2024 г.	2 801	-	644 614	(195 603)	-	-	-	-	44 025	-
Готовая продукция	За 2025 г.	118	-	611 071	(580 025)	-	-	-	-	31 164	-
	За 2024 г.	263	-	573 691	(573 836)	-	-	-	-	118	-
Товары	За 2025 г.	-	-	20 483	(20 361)	-	-	-	-	122	-
	За 2024 г.	750	-	56 720	(57 470)	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-

8. Обязательства

8.1. 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	3а 2025 г.	8 229	10 136	-	14 570	-	-	3 794
	3а 2024 г.	2 625	21 760	-	(16 156)	-	-	8 229
в том числе:								
Расчеты по аренде	3а 2025 г.	8 229	10 136	-	(14 570)	-	-	3 794
	3а 2024 г.	2 625	21 760	-	(16 156)	-	-	8 229
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	208 620	2 381 659	-	(2 299 077)	-	-	291 202
	3а 2024 г.	101 054	1 469 473	-	(1 361 907)	-	-	208 620
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	79 161	1 005 480	-	(1 008 265)	-	-	76 376
	3а 2024 г.	96 891	958 161	-	(975 891)	-	-	79 161
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	2 295	-	-	(2 295)	-	-	-
	3а 2024 г.	-	61 406	-	(59 111)	-	-	2 295
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	2 734	757 689	-	(729 169)	-	-	31 254
	3а 2024 г.	490	114 747	-	(112 503)	-	-	2 734
Краткосрочные займы	3а 2025 г.	117 200	424 788	-	(367 337)	-	-	174 651
	3а 2024 г.	1 990	298 238	-	(183 028)	-	-	117 200
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	6 467	185 981	-	(184 043)	-	-	8 405
	3а 2024 г.	1 482	26 626	-	(21 641)	-	-	6 467
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	70	1 329	-	(1 282)	-	-	117
	3а 2024 г.	74	984	-	(988)	-	-	70
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	-	4 315	-	(4 310)	-	-	5
	3а 2024 г.	93	3 023	-	(3 116)	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	693	2 077	-	(2 376)	-	-	394
	3а 2024 г.	34	6 288	-	(5 629)	-	-	693
Итого	3а 2025 г.	216 849	2 391 795	-	(2 284 507)	-	X	294 996
	3а 2024 г.	103 679	1 491 233	-	(1 378 063)	-	X	216 849

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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	667 312	625 498
Затраты на оплату труда	4 315	2 751
Отчисления на социальные нужды	1 338	920
Амортизация	5 302	6 530
Прочие затраты	121 530	112 664
Итого по элементам	799 797	748 363
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	799 797	748 363