

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах
Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДКОМ"
за 2025 год**

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. Общество с ограниченной ответственностью "ТРЕЙДКОМ" создано 13.09.2017 г.

1.1.2. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- оптовая торговля нерудными материалами;
- производство и реализация товарного бетона.

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность ООО «ТРЕЙДКОМ» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета, включая бухгалтерскую отчетность, на основании чего не применяет следующие Стандарты бухгалтерского учета:

- Положение по бухгалтерскому учету «Учет договоров строительного подряда» (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н;
- Положение по бухгалтерскому учету «Информация по прекращаемой деятельности» (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н.

2.2. Учетная политика. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.

2.2.1. Организация не проверяет капвложения в НМА на обесценение.

2.2.2. Все активы, которые обладают признаками НМА, учитываются как НМА независимо от их стоимости.

2.2.3. Проверка НМА на обесценение не производится.

2.3. Учетная политика. Основные средства и капитальные вложения в них

2.3.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020, относится к объектам ОС, если его стоимость за единицу актива больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, а капитальные вложения на приобретение, создание такого актива отражаются в составе расходов периода, в котором они завершены.

2.3.2. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет ОС на обесценение.

2.3.3. Организация, имея право на применение упрощенных способов учета, не проверяет капвложения в ОС на обесценение.

2.3.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.

2.4. Учетная политика. Аренда

2.4.1. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде. Это право используется в отношении всех предметов аренды, в отношении которых выполняются указанные ниже условия.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

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.

2.5. Учетная политика. Финансовые вложения

2.5.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.6. Учетная политика. Запасы

2.6.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.6.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.6.3. Незавершенное производство и готовая продукция отражаются в бухгалтерской отчетности по фактической себестоимости.

2.6.4. Резерв под обесценение материалов, товаров, незавершенного производства, готовой продукции не создается. Организация отражает данные запасы в учете и отчетности на отчетную дату по фактической себестоимости.

2.7. Учетная политика. Готовая продукция.

2.7.1. Готовая продукция оценивается по фактическим затратам на ее изготовление.

2.8. Учетная политика. Доходы и расходы

2.8.1. Транспортные (транспортно-заготовительные) расходы, связанные с приобретением (заготовлением) товаров и доставкой их в организацию, учтенные в составе расходов на продажу, относятся на финансовый результат отчетного периода только в части, относящейся к реализованным в отчетном периоде товарам.

Иные коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

Общепроизводственные расходы, учитываемые на счете 25 "Общепроизводственные расходы", относятся на себестоимость конкретного продукта труда пропорционально суммам прямых затрат на оплату труда.

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период						На конец периода		
		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (пересеченная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	3а 2025 г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	24	(24)
	3а 2024 г.	24	(23)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	24	(24)
в том числе: Другие НМА	3а 2025 г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	24	(24)
	3а 2024 г.	24	(23)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	24	(24)
из них исключительные	3а 2025 г.	24	(24)	-	-	-	-	-	-	-	-	24	(24)
	3а 2024 г.	24	(23)	-	-	-	-	(1)	-	-	-	24	(24)

3.2. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленные обесценения	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленные обесценения
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов -	3а 2025 г.	464	-	-	-	-	-	464	-
	3а 2024 г.	-	-	464	-	-	-	464	-
в том числе:									
Программы ЭВМ	3а 2025 г.	464	-	-	-	-	-	464	-
	3а 2024 г.	-	-	464	-	-	-	464	-

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		списано		амортизация	переклассифицировано		первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленная амортизация
					первоначаль ная (переоценен ная) стоимость	накопленная амортизация		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Основные средства (за исключением инвестиционной	3а 2025 г.	4 294	(720)	1 170	-	-	(784)	-	5 463	(1 504)	
	3а 2024 г.	1 047	(351)	3 247	-	-	(369)	-	4 294	(720)	
в том числе: Здания	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Сооружения	3а 2025 г.	1 786	-	1 170	-	-	(170)	-	2 955	(170)	
	3а 2024 г.	-	-	1 786	-	-	-	-	1 786	-	
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а 2025 г.	875	(152)	-	-	-	(145)	-	875	(257)	
	3а 2024 г.	341	(98)	334	-	-	(54)	-	875	(152)	
Офисное оборудование	3а 2025 г.	1 279	(484)	-	-	-	(359)	-	1 279	(843)	
	3а 2024 г.	706	(252)	574	-	-	(232)	-	1 279	(484)	
Другие виды основных средств	3а 2025 г.	553	(83)	-	-	-	(111)	-	553	(194)	
	3а 2024 г.	-	-	553	-	-	(83)	-	553	(83)	

4.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Амортизируемые основные средства - всего	3 954	3 574	696
в том числе:			
Сооружения	2 786	1 786	-
Машины и оборудование (кроме офисного)	372	523	243
Офисное оборудование	436	795	453
Другие виды основных средств	359	470	-
Неамортизируемые основные средства - всего	6	-	-
в том числе:			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Машины и оборудование (кроме офисного)	6	-	-

4.3. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактические затраты	затраты	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	693	-	(693)	-
в том числе: Другие виды основных средств	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	119	-	(119)	-
Офисное оборудование	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	574	-	(574)	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	3а 2025 г.	-	1 820	-	(1 170)	650
	3а 2024 г.	-	2 554	-	(2 554)	-
в том числе: Пост весового контроля (монтаж)	3а 2025 г.	-	1 053	-	(1 053)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Ограничительная площадка для хранения щебня	3а 2025 г.	-	117	-	(117)	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Формы ФБС (модернизация)	3а 2025 г.	-	229	-	-	229
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Ремонт Миксер БЦМ-57.6	3а 2025 г.	-	422	-	-	422
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-
Система видеонаблюдения на базе	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	215	-	(215)	-
Ограждение на повышенном тупике из профнастила	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	408	-	(408)	-
Забор на территории базы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	145	-	(145)	-
Смотровая яма для ТС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	507	-	(507)	-
Опорная стена на территории базы	3а 2025 г.	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	1 279	-	(1 279)	-

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	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	980	-	20	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	980	-	-	-	-	-	980	-
Предоставленные займы	3а 2025 г.	980	-	20	(1 000)	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	980	-	-	-	-	-	980	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
		фактическая себестоимость	затраты	списано	изменения видов запасов	фактическая себестоимость
				фактическая себестоимость	фактическая себестоимость	
Запасы - всего	3а 2025 г.	32 406	287 786	(304 880)	X	15 312
	3а 2024 г.	15 895	282 084	(265 573)	X	32 406
в том числе:						
Сырье и материалы	3а 2025 г.	13 130	17 292	(16 018)	(7 310)	7 094
	3а 2024 г.	5 831	74 913	(13 150)	(54 464)	13 130
Готовая продукция	3а 2025 г.	8	-	(116 364)	116 560	204
	3а 2024 г.	108	-	(129 846)	129 746	8
Товары	3а 2025 г.	17 007	235 113	(144 330)	(100 385)	7 404
	3а 2024 г.	9 755	172 295	(97 082)	(67 962)	17 007
Затраты на доставку товаров до складов организации	3а 2025 г.	2 261	26 019	(27 669)	-	610
	3а 2024 г.	200	25 311	(23 250)	-	2 261
Незавершенное производство	3а 2025 г.	-	9 362	(497)	(8 865)	-
	3а 2024 г.	-	9 565	(2 246)	(7 319)	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. 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		списано			переклассифицировано	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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	132	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 928	-	132	-	(14 806)	-	-	(8 122)	132	-
в том числе:											
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	132	-	-	-	(132)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	22 928	-	132	-	(14 806)	-	-	(8 122)	132	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	3а 2025 г.	47 384	(1)	32 478	-	(37 784)	-	(10)	-	42 097	(19)
	3а 2024 г.	19 882	(4)	37 099	-	(17 719)	-	(21)	8 122	47 384	(1)
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	6 351	-	626	-	(6 209)	-	-	-	759	-
	3а 2024 г.	3 929	-	6 347	-	(3 925)	-	-	-	6 351	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	40 371	(1)	31 757	-	(31 450)	-	(10)	-	40 678	(19)
	3а 2024 г.	15 388	(4)	30 532	-	(13 672)	-	(21)	8 122	40 371	(1)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	27	-	-	-	(15)	-	-	-	11	-
	3а 2024 г.	27	-	21	-	(22)	-	-	-	27	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	546	-	-	-	-	-	-	-	546	-
	3а 2024 г.	491	-	109	-	(54)	-	-	-	546	-
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	44	-	-	-	(44)	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	3а 2025 г.	84	-	-	-	(84)	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	-	-	84	-	-	-	-	-	84	-
Расходы будущих периодов	3а 2025 г.	5	-	92	-	(5)	-	-	-	92	-
	3а 2024 г.	2	-	5	-	(2)	-	-	-	5	-
Итого	3а 2025 г.	47 518	(1)	32 478	-	(37 898)	-	(10)	X	42 097	(19)
	3а 2024 г.	42 810	(4)	37 231	-	(32 525)	-	(21)	X	47 518	(1)

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		переклас сифициро вано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	29 590	-	-	(9 510)	-	-	20 081
	3а 2024 г.	3 509	26 090	-	(9)	-	-	29 590
в том числе:								
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	3а 2024 г.	9	-	-	(9)	-	-	-
Долгосрочные кредиты	3а 2025 г.	29 590	-	-	(9 510)	-	-	20 081
	3а 2024 г.	3 500	26 090	-	-	-	-	29 590
Краткосрочные обязательства - всего	3а 2025 г.	71 553	82 699	-	(58 517)	-	-	95 735
	3а 2024 г.	51 257	67 108	-	(46 813)	-	-	71 553
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3а 2025 г.	62 626	60 830	-	(50 817)	-	-	72 638
	3а 2024 г.	48 491	60 004	-	(45 870)	-	-	62 626
Расчеты с покупателями и заказчиками	3а 2025 г.	7 416	11 914	-	(7 059)	-	-	12 271
	3а 2024 г.	1 952	6 061	-	(597)	-	-	7 416
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	3а 2025 г.	21	-	-	(15)	-	-	5
	3а 2024 г.	5	15	-	-	-	-	21
Краткосрочные кредиты	3а 2025 г.	-	4 000	-	-	-	-	4 000
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Проценты по займам и кредитам	3а 2025 г.	-	176	-	-	-	-	176
	3а 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	3а 2025 г.	70	872	-	-	-	-	942
	3а 2024 г.	80	20	-	(30)	-	-	70
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	3а 2025 г.	1	3 631	-	-	-	-	3 631
	3а 2024 г.	60	-	-	(59)	-	-	1
Расчеты по ЕНС	3а 2025 г.	457	1 269	-	-	-	-	1 727
	3а 2024 г.	-	457	-	-	-	-	457
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	3а 2025 г.	366	3	-	(28)	-	-	340
	3а 2024 г.	229	137	-	-	-	-	366
Расчеты с персоналом по оплате труда	3а 2025 г.	595	-	-	(595)	-	-	-
	3а 2024 г.	440	411	-	(256)	-	-	595
Расчеты с подотчетными лицами	3а 2025 г.	3	3	-	(2)	-	-	4
	3а 2024 г.	-	3	-	-	-	-	3
Итого	3а 2025 г.	101 143	82 699	-	(68 027)	-	X	115 816
	3а 2024 г.	54 766	93 198	-	(46 822)	-	X	101 143

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	3а 2025 г.	3а 2024 г.
Материальные затраты	267 853	231 052
Затраты на оплату труда	22 976	17 048
Отчисления на социальные нужды	4 298	3 587
Амортизация	784	370
Прочие затраты	42 717	54 547
Итого по элементам	338 627	306 603
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	586	(2 014)
Итого расходы по обычным видам деятельности	339 213	304 589

10. Иная информация

10.1. Информация, раскрываемая ООО

10.1.1. На отчетную дату уставный капитал Общества оплачен полностью.

Генеральный директор _____



Карбовская О.В. _____

31.03.2026 _____