

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Основные Сведения и Виды экономической деятельности

Общество с ограниченной ответственностью "Объ-Трэйдинг" (далее - Организация) зарегистрировано 05 апреля 2007 года.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральным законом № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми ФСБУ РФ. Отраслевые стандарты не применяются.

Организация входит в Единый реестр субъектов малого и среднего предпринимательства с 01.08.2016г по настоящее время. С 10.07.2023г сменило категорию с Микропредприятия на Малое предприятие.

Организация не подлежит обязательному аудиту, вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности.

Организация применяет Общую систему налогообложения. В течении отчетного года организация являлась плательщиком НДС.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа непрерывности хозяйственно-финансовой деятельности. У организации отсутствует намерение по ликвидации.

В отчетном периоде деятельность по основной виду по ОКВЭД - 49.41 Деятельность автомобильного грузового транспорта, составил 79% выручки. Деятельность по дополнительным кодам по ОКВЭД в процентном соотношении составила:

18% - 46.90 Торговля оптовая неспециализированная,

3% - 33.15 Ремонт и техническое обслуживание судов и лодок,

В отчетном периоде отсутствовали остатки и хозяйственно-финансовые операции по Нематериальным активам и расходам на НИОКР, Средствам индивидуализации, Условные активы и обязательства отсутствуют.

2. Учетная политика

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, отвечающих признакам Основных средств, но имеющих стоимость не более 100 тыс. руб. Затраты на создание и приобретение таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Организация начисляет амортизацию по ОС линейным способом.

Организация, поскольку вправе применять упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и отчетности:

Применяет ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 26/2020 в упрощенном виде, включая в первоначальную стоимость ОС только затраты на их приобретение, не обесценивает ОС.

На основании п.п.17,32 ФСБУ 58/2019 Запасы, включает в первоначальную стоимость запасов только затраты на их приобретение, не обесценивает запасы.

На основании п.19 ПБУ 19/02 Учет финансовых вложений, не определяет текущую рыночную стоимость финансовых вложений и не отражает обесценение в случае затруднительности его расчета.

Не применяет ПБУ 8/2010 Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы, ПБУ 11/2008 Информация о связанных сторонах.

Не применяет ПБУ 18/02 Учет расчетов по налогу на прибыль организаций.

3. Основные средства

3.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной)	за 20 25 г. ²	77 361	(49 714)	0	(5 991)	0	(4 004)				23 362	13 707	94 733	(67 425)
	за 20 24 г. ²	65 559	(36 338)	0	(2 464)	0	(6 475)				14 266	6 902	77 361	(49 714)

в том числе:

Машины, оборудование, транспортные средства	за 20 25 г. ²	77 361	(49 714)	0	(5 991)		(4 004)				23 362	13 707	94 733	(67 425)
	за 20 24 г. ²	65 559	(36 338)	0	(2 464)		(6 475)				14 266	6 902	77 361	(49 714)

Инвестиционная недвижимость - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)
	за 20 24 г. ²	0	(0)	0	(0)	0	(0)						0	(0)

в том числе:

	за 20 25 г. ²	0	(0)		()		()						0	(0)
	за 20 24 г. ²		()		()		()						0	(0)

3.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		перво-начальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					перво-начальная (переоцененная)	накопленные амортизация и обесценение			перво-начальная (переоцененная)	накопленная амортизация	перво-начальная (переоцененная)	накопленная амортизация		
Права пользования активами	за 20 25 г. ²	39 918	(10 523)	36	()		(6 151)				-23 362	-13 707	16 592	(2 968)
	за 20 24 г. ²	24 271	(6 340)	29 913	()		(11 086)				-14 266	-6 902	39 918	(10 523)

<i>Всего по странице</i>	за 20 25 г. ²	117 279	(60 238)	36	(5 991)	0	(10 155)	0	0	0	0	0	111 325	(70 393)
	за 20 24 г. ²	89 830	(42 677)	29 913	(2 464)	0	(17 561)	0	0	0	0	0	117 279	(60 238)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

с.3

Наименование показателя	на 31 декабря за 20 25 г. ⁵	на 31 декабря за 20 24 г. ⁶	на 31 декабря за 20 23 г. ⁷
Амортизируемые основные средства - всего	40 932	57 041	47 153
в том числе:			
Машины, оборудование, транспортные средства	40 932	57 041	47 153

Неамортизируемые основные средства - всего	0	0	0
в том числе:			
Потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Используемые для реализации законодательства РФ о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
Инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

3.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	на 31 декабря за 20 25 г. ⁵	на 31 декабря за 20 24 г. ⁶	на 31 декабря за 20 23 г. ⁷
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации), - всего	0	0	0
в том числе:			

Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование, - всего	0	0	0
в том числе:			
Здание закусочной			

Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	25 673	35 684	26 630
в том числе:			
Транспортные средства в залоге кредитных организаций	12 049	6 289	8 699
Транспортные средства в лизинге	13 624	29 395	17 931

4. Финансовые вложения

с.4

4.1. 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					
Долгосрчные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	17 796	0	0	(0)	0	0	0	0	17 796	0
	за 20 24 г. ²	17 796	0	0	(0)	0	0	0	0	17 796	0
в том числе:											
Займы выданные	за 20 25 г. ²	17 796	0		()					17 796	0
	за 20 24 г. ²	17 796			()					17 796	0
Краткосрочные финансовые вложения - всего	за 20 25 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
	за 20 24 г. ²	0	0	0	(0)	0	0	0	0	0	0
в том числе:											
Займы выданные	за 20 25 г. ²	0	0		()					0	0
	за 20 24 г. ²	0			()					0	0
Итого	за 20 25 г. ²	17 796	0	0	(0)	0	0	0	0	17 796	0
	за 20 24 г. ²	17 796	0	0	(0)	0	0	0	0	17 796	0

4.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г. ⁵	на 31 декабря 2024 г. ⁶	на 31 декабря 2023 г. ⁷
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	0	0	0
в том числе:			
Иное использование финансовых вложений			

5.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактически я себестои- мость	резерв под обесцене- ние	затраты	списано		резерв под обесценени е	изменения видов запасов		первона- чальная стоимость	резерв под обесцене- ние
					фактически я себестои- мость	резерв под обесцене- ние		фактически я себестои- мость	резерв под обесцене- ние		
Запасы - всего	за 20 25 г. ²	22 022	(0)	37 759	(40 479)	0	0	X	X	19 302	(0)
	за 20 24 г. ²	21 636	(0)	38 634	(38 248)	0	0	X	X	22 022	(0)
в том числе:											
Материалы на складе	за 20 25 г. ²	880	()	27 137	(27 016)					1 002	()
	за 20 24 г. ²	978	()	28 389	(28 487)					880	()
Товары на складе	за 20 25 г. ²	21 141	()	10 622	(13 463)					18 300	()
	за 20 24 г. ²	20 658	()	10 245	(9 762)					21 141	()

5.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г. ⁵	на 31 декабря 2024 г. ⁶	на 31 декабря 2023 г. ⁷
Запасы, находящиеся в пути, - всего	0	0	0
в том числе:			
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	0	0	0
в том числе:			

6.1. 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 сомнитель- ным долгам	поступило		списано			перекласси- фицирован о	по условиям договора	резерв по сомнитель- ным долгам
				в результа- те фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстанов- ление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
	за 20 24 г. ²	0	(0)	0	0	(0)	(0)	0	0	0	(0)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	за 20 25 г. ²	13 708	(0)	648	0	(3 587)	(134)	0	0	10 635	(0)
	за 20 24 г. ²	10 199	(0)	3 564	0	(0)	(55)	0	0	13 708	(0)
в том числе:											
Задолженность покупателей	за 20 25 г. ²	9 255	(0)	648		(0)	(134)			9 769	(0)
	за 20 24 г. ²	8 868	(0)	442		(0)	(55)			9 255	(0)
Задолженность поставщиков и подрядчиков (авансы выданные)	за 20 25 г. ²	3 913	(0)	0		(3 247)	()			666	(0)
	за 20 24 г. ²	930	(0)	2 983		(0)	()			3 913	(0)
Задолженность прочих контрагентов	за 20 25 г. ²	540	(0)	0		(340)	()			200	(0)
	за 20 24 г. ²	401	(0)	139		(0)	()			540	(0)
Итого	за 20 25 г. ²	13 708	(0)	648	0	(3 587)	(134)	0	0	10 635	(0)
	за 20 24 г. ²	10 199	(0)	3 564	0	(0)	(55)	0	0	13 708	(0)

6.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г. ⁵		на 31 декабря 2024 г. ⁶		на 31 декабря 2023 г. ⁷	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	0	0	0	0	0	0
в том числе:						

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		переклас- сифици- ровано	
			в результа- те фактов хозяйствен ной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	48 942	10 085	987	(26 578)	(0)	0	33 436
	за 20 24 г. ²	43 940	14 269	0	(9 267)	(0)	0	48 942
в том числе:								
Заемные средства	за 20 25 г. ²	30 294	10 085	987	(17 865)	()		23 502
	за 20 24 г. ²	33 431	6 130	0	(9 267)	()		30 294
Прочие обязательства (лизинг)	за 20 25 г. ²	18 648	0		(8 714)	()		9 934
	за 20 24 г. ²	10 509	8 139		(0)	()		18 648

Краткосрочные обязательства - всего	за 20 25 г. ²	24 789	18 768	961	(17 584)	(7)	0	26 928
	за 20 24 г. ²	21 457	19 363	703	(16 623)	(112)	0	24 789
в том числе:								
Заемные средства	за 20 25 г. ²	18 255	14 210	393	(12 471)	()		20 387
	за 20 24 г. ²	14 048	15 816	362	(11 970)	()		18 255
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	за 20 25 г. ²	689	1 015	568	(0)	(7)		2 265
	за 20 24 г. ²	3 306	0	341	(2 922)	(36)		689
Задолженность перед покупателями (авансы полученные)	за 20 25 г. ²	3 045	0		(2 459)	(0)		586
	за 20 24 г. ²	2 373	748		(0)	(76)		3 045
Задолженность перед бюджетом и внебюджетными фондами	за 20 25 г. ²	2 089	3 057		(2 089)	()		3 057
	за 20 24 г. ²	1 710	2 089		(1 710)	()		2 089
Задолженность перед персоналом по заработной плате и прочим расчетам	за 20 25 г. ²	308	486		(308)	()		486
	за 20 24 г. ²	21	308		(21)	()		308
Задолженность перед прочими кредиторами	за 20 25 г. ²	403	0		(257)	()		146
	за 20 24 г. ²	0	403		(0)	()		403
Прочие обязательства	за 20 25 г. ²	0			()	()		0
	за 20 24 г. ²	0			()	()		0

Итого	за 20 25 г. ²	73 731	28 853	1 948	(44 162)	(7)	0	60 363
	за 20 24 г. ²	65 397	33 632	703	(25 890)	(112)	0	73 731

7.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	на 31 декабря 2025 г. ⁵	на 31 декабря 2024 г. ⁶	на 31 декабря 2023 г. ⁷
Всего	0	0	0
в том числе:			

8. Обеспечения обязательств

с.8

Наименование показателя	на 31 декабря за 20 25 г. ⁵	на 31 декабря за 20 24 г. ⁶	на 31 декабря за 20 23 г. ⁷
Полученные - всего	0	0	0
в том числе:			
Выданные - всего	12 049	6 289	8 699
в том числе:			
Предоставленные залоги (Транспортные средства)	12 049	6 289	8 699

9. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	за 20 25 г. ⁵	за 20 24 г. ⁶
Материальные затраты	24 996	27 990
Затраты на оплату труда	7 937	7 105
Отчисления на социальные нужды	3 053	1 804
Амортизация	15 661	14 163
Фактическая себестоимость приобретенных товаров для перепродажи	12 727	9 336
Прочие затраты	16 734	27 084
Итого по элементам	81 109	87 481
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции, товаров	0	0
Итого расходы по обычным видам деятельности	81 109	87 481

10. Иная информация

Размер уставного капитала Общества на конец отчетного периода составил 10 000 (десять тысяч) руб., полностью оплачен.

Единственный собственник - Марченко Алексей Викторович, доля 100%, с момента регистрации Общества.

Дивиденды собственнику в отчетном периоде не начислялись и не выплачивались. Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанной стороной (единственным собственником) не формировались, списания дебиторской и кредиторской задолженности связанной стороны не было.

События после отчетной даты, способные оказать существенное влияние на финансовое положение организации, отсутствуют.

Директор _____ Марченко А.В.

31.03.2025

¹ Указывается справочно рыночная стоимость (при наличии) нематериальных активов, по которым отсутствует активный рынок.

² Указывается отчетный период.

³ Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

⁴ Указывается группа нематериальных активов, исключительные права на которые принадлежат организации.

⁵ Указывается отчетная дата.

⁶ Указывается предыдущий год.

⁷ Указывается год, предшествующий предыдущему.