

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**К годовому бухгалтерскому балансу за 2023 год.**

**Акционерного общества «ТРИНИТИ СОЛЮШНС»**

**1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ**

1. 1. Основные сведения об организации

Юридический и фактический адрес: 248017, Калужская обл, Калуга г,  
Азаровская ул, дом № 18, помещение 2 кабинет 19 этаж

ОГРН: **1047796753586**

ИНН/КПП: **7703529979 /402801001**

Уставный капитал Организации на 2023 г. составляет 30000,00 рублей.

Всего количество акций (долей), выпущенных акционерным (распределённых) обществом и полностью оплаченных, составило 300 штук

Номинальная стоимости акций (долей) составила. -100 рублей

Акционерами (учредителями) Общества являются:

- Вихренко Игорь Геннадьевич
- Горбань Александр Иванович
- Гриневич Дмитрий Викторович
- Рудов Антон Владимирович

В своей деятельности Общество руководствуется действующим законодательством и Уставом, утвержденным Общим собранием акционеров (участников) .

В течении отчётного периода изменения размера уставного капитала не осуществлялось.

В течении отчётного периода, изменения размера резервного капитала не произведено.

В течении отчётного периода, изменения размера капитала произведено на сумму 43415 тыс. руб. за счёт нераспределённой прибыли и за счет выплаченных дивидендов на сумму 0,00 тыс. руб.

За отчётный год прибыль полученная на 1 акцию (стр. 2400 Ф2 / число акций) составила -  $44902/300 = 149,67$  тыс. руб.

Функции единоличного исполнительного органа предприятия исполняет – генеральный директор Рудов Антон Владимирович.

Функции контрольных органов выполняют – ревизор Общества - Попова Лима Михайловна.

Существенных отступлений от правил ведения бухгалтерского учета в отчетном году не возникало.

Средняя численность работающих за отчетный год составила 64 человек.

Численность работающих на отчетную дату – 100 человека

Основной вид деятельности Общества: Производство продукции производственно-технического назначения в том числе компьютеров и компьютерной техники; оптовая торговля компьютерными комплектующими.

Деятельность осуществлялась Обществом на протяжении всего отчетного периода и была направлена на получение доходов в отчетном и последующих периодах.

1.2. Настоящие пояснения являются составным элементом бухгалтерской отчетности на основании пункта 5 Положения по бухгалтерскому учету «Бухгалтерская отчетность организации» (ПБУ 4/99), утвержденного Приказом Минфина РФ №43н от 06.07.1999.

1.3. Бухгалтерская отчетность за отчетный период сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности. Учёт ведётся в соответствии с положениями Федерального закона «О бухгалтерском учёте» №402-ФЗ

1.4. В бухгалтерский баланс включены числовые показатели в нетто-оценке, то есть за вычетом регулирующих величин. Так, по состоянию на отчетную дату:

- стоимость материально-производственных запасов составила 637567 тыс. руб., резерв под снижение стоимости материальных ценностей не создавался. Соответственно, в бухгалтерском балансе стоимость материально производственных запасов на отчетную дату отражена в сумме 637567 тыс. руб. (строка 1210 баланса);

Указанные резервы в Обществе не сформированы ввиду отсутствия соответствующих активов или отсутствия факта их обесценения.

- сумма дебиторской задолженности составила 625273 тыс. руб., резерв под списание сомнительных долгов на отчетную дату составил 14335 тыс.руб.. Соответственно, в бухгалтерском балансе краткосрочная дебиторская задолженность на отчетную дату отражена в сумме 625273 тыс. руб. (строка 1230 баланса), долгосрочная дебиторская задолженность отсутствует.

- сумма кредиторской задолженности составила 894958 тыс. руб.

1.5. Курсовые разницы на счета бухгалтерского учета, отличные от счета учета финансовых результатов, в отчетном периоде не зачислялись.

1.6. Предприятие не является участником совместной деятельности.

1.7. Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в отчетном периоде не имелось.

1.8. Предприятие в отчетном периоде не прекращало и не планирует прекращать какую-либо деятельность. Факторы, влияющие на непрерывность деятельности отсутствуют.

## 2. РАСКРЫТИЕ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

2.1. Учетная политика предприятия сформирована исходя из:

- допущения имущественной обособленности;
- допущения непрерывности деятельности;
- допущения последовательности применения учетной политики;
- допущения временной определенности фактов хозяйственной деятельности.

2.2. В бухгалтерском учете выручка признается вне зависимости от поступления денежных средств от покупателей (заказчиков), то есть исходя из допущения, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели

место, независимо от фактического времени поступления денежных средств, связанных с этими фактами.

2.3. Материально-производственные запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения, изготовления за исключением налога на добавленную стоимость. При отпуске материалов в производство их оценка производится по средней скользящей себестоимости.

2.4. В отчетном году Общество создало оценочное обязательство на оплату отпусков в сумме 13877,8 тыс. руб., в том числе неиспользованные отпуска на 31.12.2021- 9553,5 тыс. руб., Причиной указанных изменений стало применение "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина РФ №167н от 13.12.2010 г

Незавершенное производство учитывается на счете 20 «Основное производство» в размере фактической стоимости.

Управленческие расходы, учитываемые по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», по окончании отчетного периода списываются непосредственно в дебет счета 90 «Реализация продукции (работ, услуг)».

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99).

Стоимость покупных товаров в бухгалтерском учете формируется исходя из расходов на их приобретение.

При выбытии финансовых вложений их оценка осуществляется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.

### 3. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

3.1. Учет объектов внеоборотных активов в части основных средств организован в соответствии с нормами и положениями ФСБУ 26/2020 и ФСБУ 6/2020.

В строке 1150 «Основные средства» бухгалтерского баланса отражены в тыс. руб.:

№	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022	На 31.12.2021
1	<b>Права пользования активом</b>	-	14212	19652
2	<b>Основные средства</b>	<b>1604</b>	1730	11352
	Итого	1604	<b>15942</b>	<b>31004</b>

3.2. Сроки полезного использования основных средств устанавливаются предприятием в целях бухгалтерского учета в соответствии с Классификацией основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ №1 от 01.01.2002.

3.3. Предприятием применяется линейный способ начисления амортизации.

3.4 В соответствии с нормами ФСБУ 6/2020 организация ежегодно производит пересмотр элементов амортизации по объектам основных средств, числящимся на балансе организации по состоянию на конец года.

3.5. На балансе Общества по состоянию на отчетную дату числятся объекты основных средств балансовая (остаточная) стоимость которых составляет 1604 тыс.рублей.

Перечень групп объектов основных средств Общества и движение объектов основных средств в течении отчетного года приведено в Разделе 2 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

За отчетный год приобретено и введено в эксплуатацию оборудования, - 357 тыс. руб.

Остаток основных средств на начало года - 96586 тыс. руб.

Остаток основных средств на конец отчетного периода - 82730 тыс. руб.

3.4. На балансе предприятия по состоянию на отчетную дату числятся во внеоборотном активе нематериальные активы стоимостью 135577 тыс. рублей,

в том числе:

- незаконченные и неоформленные НИОКР – 0 тыс. рублей

- нематериальные активы: 75399

- вложения во внеоборотные активы – 82253,7

3.5. Обществом применяется линейный метод начисления амортизации нематериальных активов

3.6 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации в отчетном году не проводилось.

3.7. В отчетном периоде объектов основных средств и нематериальных активов, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, не имелось.

#### 4. ЗАПАСЫ

4.1. Учет Запасов организован в соответствии с нормами и положениями ФСБУ 5/2019.

Перечень групп объектов Запасов Общества и движение Запасов в течении отчетного года приведено в Разделе 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

МПЗ учитываются по стоимости, равной сумме фактических расходов на их приобретение. В составе МПЗ также отражаются активы, в отношении которых выполняются условия, предъявляемые к основным средствам ФСБУ 6/2020, и стоимостью до 100 тыс. рублей за единицу.

Запасы отражаются в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости..

При списании запасов в производство и в иных случаях списания указанные запасы оцениваются по средней стоимости.

## 5. ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

5.1. В соответствии с принятой учетной политикой в составе доходов от обычных видов деятельности признаны следующие доходы от:

- Производство продукции производственно-технического назначения в том числе компьютеров и компьютерной техники;
- оптовая торговля компьютерными комплектующими;
- оказание услуг в области информационных технологий.

Остальные доходы организации являются прочими поступлениями в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

Доходов от обычных видов деятельности (выручка) за отчетный год составила

– **2 748 190** тыс. рублей

Доходы за прошлые отчетные периоды составили (без НДС):

2022 год - 2 286 452 тыс. руб.

2021 год – 1 472 951 тыс. руб

2020 год – 1 512 952 тыс. руб

2019 год – 1 470 565 тыс. руб

Себестоимость реализованной продукции составила 2434997 тыс. рублей.

Запасов, не оплаченных на отчетную дату и находящихся в залоге по договору не имелось.

Коммерческие и управленческие расходы признаются в себестоимости проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности (п.9 ПБУ 10/99 «Расходы организации»).

Коммерческие и управленческие расходы, в отчетном году составили 104188 и 68037 тыс. руб. соответственно.

В отчетном периоде Общество имело следующую структуру управленческих расходов:

Расходы общехозяйственные
Амортизация
Аренда зданий, помещений
Аренда стоянки для транспорта
Аудиторские услуги
Интернет/телефон (абонентская плата, услуги провайдера, плата за трафик)
Командировочные расходы (АУП)

Материалы хозяйственного назначения
Подбор и привлечение персонала
Поддержка и сопровождение ПО
Прочие затраты
Прочие затраты на персонал
Страхование автотранспорта
Зарплата
Услуги сертификации

В составе прочих доходов учтены следующие доходы:

Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
Доходы будущих периодов
Курсовые разницы
Проценты по займам
Прочие доходы и расходы
Прочие расходы/ доходы - премии, бонусы
Резервы по сомнительным долгам
СПИСАНИЕ ДЗ И КЗ
Услуги банка ОК
Услуги Факторинга

В составе прочих расходов учтены следующие расходы:

Аренда / не учитываемая в НУ
Доходы (расходы), связанные с продажей (покупкой) валюты
Доходы/расходы прошлых лет / Не учит. в НУ
Курсовые разницы
Отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса
Проценты к получению (уплате)
Прочие доходы и расходы
Прочие расходы НЕ ПРИНИМАЕМЫЕ для НУ
Прочие расходы/ доходы - премии, бонусы
Резервы по сомнительным долгам
СПИСАНИЕ ДЗ И КЗ
Списание НДС на расходы
Услуги банка ОК
Услуги Факторинга
Услуги Факторинга %% - не учитываемые

Доходы от реализации отражены в бухгалтерской отчетности за вычетом налога на добавленную стоимость в соответствии с п.4 ПБУ «Доходы организаций».

5.2. Прочие доходы и соответствующие им расходы отражены в отчете о финансовых результатах развернуто.

5.3. В отчетном периоде выручка неденежными средствами не получалась.

5.4. В отчетном периоде предприятие не получало доходов, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачисляются на счет прибылей и убытков.

5.5. В отчетном периоде предприятие понесло следующие расходы, которые в соответствии с правилами бухгалтерского учета не зачислены в отчетном году на счет прибылей и убытков:

Оценка финансового состояния и результатов хозяйственной деятельности за отчетный год характеризуется следующими данными.

таб. № 4

<b>Показатели</b>	<b>За год</b>
Выручка от продаж	2748190
Себестоимость от продаж	2434997
Валовая прибыль	313193
Коммерческие расходы	104188
Управленческие расходы	68037
Прибыль от продаж	140968
Прочие доходы	114053
Прочие расходы	143659
Финансовый результат	44902

#### 5.7. Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций».

Прибыль для целей налогообложения по налогу на прибыль в соответствии с данными регистров налогового учета и данными налоговой декларации составила 145518 тыс. руб.

Ставка налога на прибыль в отчетном году составила 20%. Сумма начисленного налога на прибыль по данным налоговой декларации за год составила 29104 тыс. руб.

Сумма бухгалтерской прибыли по данным регистров бухгалтерского учета составила 74053 тыс. руб.

Расшифровка забалансовых статей баланса.

таб. № 6

Наименование забалансового счета	На 31.12.22
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	8946
Обеспечения обязательств и платежей полученные	633725
Обеспечения обязательств и платежей выданные	

Расшифровка показателей дебиторской задолженности (строка 1230) и расшифровка показателей кредиторской задолженности (строка 1520) даны в приложении.

Показатель нераспределенной прибыли за период - 246299 (строка 1370)

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6.1. После отчетной даты не имели место факты хозяйственной деятельности, которые могут быть признаны событиями после отчетной даты, оказывающие существенное влияние на бухгалтерскую отчетность.

7. СВЕДЕНИЯ О КОНТРОЛИРУЕМЫХ СДЕЛКАХ.

7.1 Контролируемые сделки между взаимозависимыми лицами, а также приравненные к ним сделки в отчетном периоде не осуществлялись (ст. 105.14 НК РФ).

8. СВЕДЕНИЯ ОБ АФФИЛИРОВАННЫХ ЛИЦАХ.

таб. № 11

Фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Основание в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале общества, %	Размер выплаты вознаграждения (дивидендов)
Рудов Антон Владимирович	Лицо, имеющее право распоряжаться более чем 20% от общего количества голосов; генеральный директор, член совета директоров	07.04.2022	70%	
Гриневич Дмитрий Викторович	Член совета директоров	07.04.2022	10%	

Горбань Александр Иванович	Член совета директоров	07.04.2022	10%	
Вихренко Игорь Геннадьевич	Член совета директоров	07.04.2022	10%	
Темченко Дмитрий Викторович	Член совета директоров	07.04.2022	-	

## СВЕДЕНИЯ О БЕНЕФИЦИАРНЫХ ВЛАДЕЛЬЦАХ

### Перечень бенефициарных владельцев АО "ТРИНИТИ СОЛЮШНС"

№ п/п	ФИО бенефициарного владельца	Наименование государства, гражданином которого является бенефициарный владелец, а также сведения о документах, удостоверяющих его личность	Сведения о документах, подтверждающих, что лицо является бенефициарным владельцем	Доля участия (владения)
	1	2	3	4
1	Рудов Антон Владимирович	Российская Федерация	Перечень аффилированных лиц	70%

. В отчетном периоде Общества договоры или долговые документы, согласно которых бенефициар (выгодоприобретатель) получал денежные платежи (дохода) от деятельности Общества не имелись.

## 9. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

9.1. В отчетном периоде между Обществом и связанными сторонами осуществлены операции:

№	связанная сторона	ИНН	сумма операций	остатки по операциям	условия операции
1	ООО ТРИНИТИ	7734700023	55153	26853	купля -продажи товаров
2	ЗАО ТРИНИТИ	7802114622	27601	5991	купля -продажи товаров
3	ЗАО ТРИНИТИ	7802114622	0	0	займы

## 10. ЗАЙМЫ И КРЕДИТЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

Полученные займы и кредиты учитываются в составе краткосрочных либо долгосрочных заемных средств, в соответствии с условиями договора:

При сроке погашения, не превышающем 12 месяцев, займы и кредиты учитываются в составе краткосрочной задолженности по кредитам и займам;

При сроке погашения, превышающем 12 месяцев – в составе долгосрочной задолженности по кредитам и займам.

Перевод долгосрочной кредиторской задолженности по полученным займам и кредитам в краткосрочную кредиторскую задолженность не производились.

10.1. В отчетном периоде Общество пользовалось заемными средствами.

Информация по использованию заемными средствами отражена в Разделе 5.3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах.

## 11. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

11.1. По состоянию на отчетную дату финансовые вложения отражены как денежные эквиваленты, в сумме: 103770 тыс. руб.

*Перечень финансовых вложений Общества и их движение в течении года приведено в Разделе 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах*

## 12. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

12.1. В отчетном периоде Общество выдавало займы.

В отчетном периоде Обществом выдано займов на сумму 0 тыс. руб.

Сумма доходов от выданных займов составила 0 тыс. руб.

В отчетном периоде Обществом получено денежных средств в счет погашения выданных займов на сумму 0 тыс. руб.

## 13. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

13.1 По отчетным сегментам в отчетном периоде имели место следующие показатели:

Отчетный сегмент	Выручка за отчетный период, тыс. руб.	Виды продукции, реализуемые отчетным сегментом	Дополнительная информация
<b>Сегмент 1</b> производства	2091668	Производство продукции производственно-технического назначения в том числе компьютеров и компьютерной техники;	
<b>Сегмент 2</b> оказание услуг	42532	оказание услуг в области информационных технологий.	
<b>Сегмент 3</b> торговля	593990	оптовая торговля компьютерными комплектующими:	
<b>Итого:</b>	2748190		

## 15. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

14.1. В отчетном периоде Обществом безвозвратная государственная помощь не получалась.

## 16. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ

15.1. Общество не оценивает рыночные риски как существенные, поскольку предпосылок к снижению цен на реализуемые Обществом (работы, услуги) не наблюдается. Также не наблюдается рисков к существенному увеличению цен на приобретаемые Обществом товары (работы, услуги). Поскольку основные сырье, материалы (работы, услуги), приобретаемые Обществом, производятся на территории Российской Федерации и покупаются за рубли, а также поскольку рынком сбыта готовой продукции (товаров, работ, услуг) для Общества также является Российская Федерация, то изменение курсов иностранных валют не несет в себя для Общества существенных рисков.

15.2. Общество не оценивает риск ликвидности как существенный, поскольку у предприятия достаточно ликвидных средств для погашения краткосрочной кредиторской задолженности.

## 16. ОСНОВНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ФИНАНСОВОГО АНАЛИЗА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОБЩЕСТВА

Ликвидность - возможность превратить активы в деньги или использовать их для погашения обязательств.

Коэффициент текущей ликвидности показывает, может ли организация вести текущую деятельность и погашать краткосрочные обязательства за счет оборотных активов. Расчет коэффициента:

$$K = \frac{\text{Прозд. акт баланса (стр 1200)}}{\text{V разд. пассива баланса (стр 1500)}} = 1,1$$

V разд. пассива баланса (стр 1500)

Рентабельность продаж - процент прибыли в выручке компании. Для расчета показателя разделите строку 2200 отчета о финансовых результатах на строку 2110 (Рекомендации Госкомстата).

$$P = \frac{\text{прибыль от продаж (2200)}}{\text{выручка (2110)}} = 0,05$$

Рентабельность (убыточность) активов (группы активов - внеоборотных и оборотных) общая - отношение прибыли (убытка) до налогообложения к стоимости активов;

$$\text{стр (2300)Ф2} / \text{стр (1600) Ф1} = 0,04$$

Рентабельность (убыточность) активов (группы активов) чистая - отношение чистой прибыли (непокрытого убытка) за период к стоимости активов;

$$\text{стр (2400)Ф2} / \text{стр (1600) Ф1} = 0,03$$

Рентабельность (убыточность) источников формирования активов общая - отношение прибыли (убытка) до налогообложения к источникам формирования активов;

Рентабельность активов рассчитывается как соотношение прибыли от продажи товаров (продукции, работ, услуг) и стоимости активов предприятия в среднегодовом значении. Для расчета используют следующую формулу:

$$P_A = \frac{\text{стр 2200 Ф2}}{((A_{\text{на начало периода}} + A_{\text{на конец периода}}) / 2)} = 0,10$$

Где А — активы (стр. 1600 ф. 1).

Рентабельность (убыточность) проданных товаров, продукции, работ, услуг - отношение прибыли (убытка) от продаж к затратам на производство проданных товаров, продукции, работ, услуг.

$$\text{Стр 2200} / (\text{стр 2120} + \text{2210} + \text{2220}) = 0,05$$

Рентабельность продаж чистая - отношение чистой прибыли (непокрытого убытка) за период к выручке от продаж.

$$P = \frac{\text{Чистая прибыль (2400)Ф1}}{\text{выручка (2110)}} = 0,016 (>0,01)$$

Коэффициент обеспеченности оборотными средствами:

$$K = \frac{\text{Прозд. пасс. бал. - I разд. актива бал.}}{\text{II разд. актива баланса}} = 0,06$$

II разд. актива баланса

Средняя ставка полученных за год организацией кредитов, займов - 12%

## 17. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ

Обществом по состоянию на 31.12.2023 г. сформировано Оценочное обязательство в части предстоящих расходов по заработанным, но неиспользованным отпускам работников с учетом отчислений на страховые взносы на обязательное социальное страхование.

Созданный в отчетном году резерв на гарантийный ремонт обусловлен положениями договоров с покупателями продукции организации и составляет на 31.12.23 637 119,98 руб.

Резервы по сомнительным долгам Общества в отчетном году создаются по расчетам с другими организациями и гражданами за продукцию, товары, работы и услуги с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации.

Размер резерва сомнительных долгов составляет 14 335 073,80 руб.

Обществом не создается резерв под снижение стоимости МПЗ за счет финансовых результатов

## 18. ФОНД ОПЛАТЫ ТРУДА

За отчетный год направлено средств на оплату труда по списочному составу	- 94160 тыс. руб.
Среднемесячная зарплата на одного работающего	- 166,3 тыс. руб.

Генеральный директор  
Рудов А.В. \_\_\_\_\_ (подпись)

26.03.2024 г.