

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5110	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5101	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	3 417	(262)	-	-	-	(1 574)	-	-	-	-	3 417	(1 585)
	5210	за 2022г.	-	-	3 417	-	-	(262)	-	-	-	-	3 417	(262)
в том числе : Офисное оборудование	5201	за 2023г.	417	(12)	-	-	-	(139)	-	-	-	-	417	(150)
	5211	за 2022г.	-	-	417	-	-	(12)	-	-	-	-	417	(12)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе :	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	
	5250	за 2022г.	-	3 417	-	(3 417)	
в том числе: Нежилое помещение общей площадью 119,4м2	5241	за 2023г.	-	(3 000)	-	3 000	
	5251	за 2022г.	-	3 000	-	(3 000)	

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5302	за 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2023 г.	-	-	5946	4850	-	66	-	1162	-

	531 5	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	530 6	за 2023 г.	-	-	5946-	4850-	-	-	66-	-	1162-
	531 6	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	530 0	за 2023 г.	-	-	5946-	4850-	-	-	66-	-	1162-
	531 0	за 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	540 0	за 2023г.	37 037	-	37 037	143 897	(113 147)	-	-	X	67 787	-	67 787
	542 0	за 2022г.	-	-	-	59 908	(25 675)	-	-	X	34 234	-	37 037
в том числе: Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	540 1	за 2023г.	11 920	-	11 920	57 203	(27 984)	-	-	53 667	41 139	-	41 139
	542 1	за 2022г.	-	-	-	23 166	(11 246)	-	-	19 628	11 920	-	11 920
Готовая продукция	540 2	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 2	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	540 3	за 2023г.	380	-	380	1 659	(2 039)	-	-	-	-	-	-
	542 3	за 2022г.	-	-	-	3 188	(2 808)	-	-	3	380	-	380
Товары и готовая продукция отгруженные	540 4	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	542 4	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	540 5	за 2023г.	21 933	-	21 933	85 035	(80 320)	-	-	-	26 648	-	26 648
	542 5	за 2022г.	-	-	-	33 554	(11 621)	-	-	-	21 933	-	21 933
	540 6	за 2023г.	2 804-	-	2 804-	-	(2 804)-	-	-	-	-	-	-

Прочие запасы и затраты	5426	за 2022г.	-	-	-	2 804-	-	-	-	-	-	-	2 804-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная	5510	за 2023г.	33 244	-	64 550	-	(24 556)	-	(78)	-	-	-	73 160	-

займы	5553	за 2023г.	6 052	1 000	(1 000)					6 052
	5573	за 2022г.	-	12 571	(6 519)					6 052
прочая	5554	за 2023г.	3 000	-	(1 923)					1 077
	5574	за 2022г.	-	3 000	-					3 000
	5555	за 2023г.	-	-	-			X	X	-
	5575	за 2022г.	-	-	-			X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	66 243	169 807	484 (46 373)					190 161
	5580	за 2022г.	1 838	65 581	(1 451)				275	66 243
в том числе: расчеты с поставщиками и и подрядчиками	5561	за 2023г.	22 875	29 115	(18 438)					33 552
	5581	за 2022г.	1 235	22 516	(876)					22 875
авансы полученные	5562	за 2023г.	42 876	128 059	(25 667)					145 267
	5582	за 2022г.	-	42 876	-					42 876
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	107	9 051	(259)					8 899
	5583	за 2022г.	10	98	-					107
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-					-
	5584	за 2022г.	-	-	-					-
займы	5565	за 2023г.	-	2 087	484 (1 905)					666
	5585	за 2022г.	-	-	-					-
прочая	5566	за 2023г.	385	90	(104)					370
	5586	за 2022г.	593	91	(575)				275	385
	5567	за 2023г.	-	-	-			X	X	-
	5587	за 2022г.	-	-	-			X	X	-
Итого	5550	за 2023г.	66 243	169 807	484 (46 373)		X			190 161
	5570	за 2022г.	1 838	65 581	(1 451)		X		275	66 243

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	24 646	10 866
Расходы на оплату труда	5620	12 559	2 849
Отчисления на социальные нужды	5630	2 407	770
Амортизация	5640	1 574	262
Прочие затраты	5650	63 865	22 975
Итого по элементам	5660	105 051	37 722
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	380	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(4 715)	(22 313)
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	100 716	15 409

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

7. Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

1. Общие сведения

Настоящие пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ООО «Триас-Групп» за 2023 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Полное фирменное наименование: Открытое акционерное общество «Триас-Групп»;

Место нахождения и адрес: (Общество с ограниченной ответственностью) (далее – «Общество»): Российская Федерация, г.о Самара, вн р-н Октябрьский, г.Самара, ул. Мичурина, д.52, офис 215-3

ИНН: 6316266720

КПП: 631601001

Контактная информация:

Тел.:+ 8(846)212-08-65

Адрес электронной почты: Trias-group@yandex.ru

Регистрация Общества:

15/07/2020 «Триас-Групп» внесено в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1206300042519.

В свидетельстве о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц указаны следующие сведения о государственной регистрации ООО «Триас-Групп»:

Дата государственной регистрации: 15.07.2020г

Номер свидетельства о государственной регистрации (иного документа, подтверждающего государственную регистрацию)-1206300042519

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Инспекция Федеральной налоговой службы №24 по Самарской области

Уставный капитал Общества, вид и количество акций:

Уставный капитал Общества на 31.12.2023 г. равен размеру 10 000 .рублей

Среднесписочная численность работающих в 2023 году :13 чел

Основные виды деятельности Общества:

41.20 Строительство жилых и нежилых зданий

42.21 Строительство инженерных коммуникаций для водоснабжения.

43.99.1 Работы гидроизоляционные

46.73.6 Торговля оптовая прочими строительными материалами.

Единоличный исполнительный орган в лице (директора) Общества Соболева Николая Владимировича (Решение №1/2023 от 03.2023г)

Бухгалтерский учет ведет ООО «УИП Консалт», в соответствии с договором №1/1/У от 31.03.2023г

2. Основа составления бухгалтерской отчетности. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета в частности: Федерального закона от № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства Финансов от 29.07.98 г. № 34н и других нормативных актов.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности активы и обязательства отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) по ним не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты. Все остальные активы и обязательства представлены в отчетности как долгосрочные.

Нематериальные активы

Бухгалтерский учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ПБУ 14/07 «Учет нематериальных активов».

Капитальные вложения

Учет капитальных вложений ведется в соответствии с ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденным приказом Минфина России от 17.09.2020 №204 н.

Организация проводит проверку капвложений на обесценение в порядке, установленном МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов» и учетной политикой.

Проверка на обесценение капитальных вложений осуществляется ежегодно на 31 декабря.

Основные средства

Бухгалтерский учет основных средств осуществляется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства», утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020года

К основным средствам относятся активы, соответствующие требованиям Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 стоимостью более 100 тыс. руб.

Амортизация основных средств начисляется линейным способом.

Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете.

Прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем списания объекта основных средств с бухгалтерского учета.

Срок полезного использования основных средств определяется комиссией, назначаемой приказом руководителя с учетом:

- ожидаемого срока этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды. Системы проведения ремонта;

Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например: срок аренды).

Все объекты основных средств после признания учитываются по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производится.

Отдельными инвентарными объектами основных средств дополнительно признаются:

Существенные по величине затраты на проведение планового ремонта, техосмотра, техобслуживания основных средств с частотой (межремонтным периодом) более 12 месяцев, а также неплановые ремонты основных средств, обусловленные поломками, авариями, дефектами, ненадлежащей эксплуатацией, если они улучшают и продлевают нормативные показатели функционирования основного средства и срок полезного использования и если в момент завершения капитального ремонта межремонтный период существенно отличается от оставшегося срока полезного использования основного средства.

Уровень существенности затрат

Проверка на обесценение основных средств производится ежегодно на 31 декабря.

Учет аренды

Учет аренды ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденного Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и не признавать обязательство по аренде, предусмотренные пунктом 11 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" используются организацией в отношении договоров аренды у которых:

- Срок аренды не превышает 12 месяцев;
- Стоимость предмета аренды не превышает 300 000 руб.

Запасы

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Организация применяет ФСБУ 5/2019 «Запасы» в отношении всех запасов, в том числе предназначенных для управленческих нужд (учитывает в прежнем порядке с применением счета 10 «Материалы»).

Приобретение запасов отражается в бухгалтерском учете без использования счетов 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонение в стоимости материальных ценностей".

Оценка запасов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости

В случае снижения стоимости запасов, если запасы морально устарели, полностью или частично потеряли первоначальное качество, чистая стоимость продаж снизилась, создается резерв под обесценение, согласно утвержденной методике в учетной политике по бухгалтерскому учету.

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам запасов. Величина такого резерва определяется на отчетную дату как превышение фактической себестоимости материалов над чистой стоимостью продаж и включается в прочие расходы организации.

Организация отражает создание резерва под обесценение запасов в составе расходов периода, при этом, признает сумму резерва расходом по обычным видам деятельности или прочим расходом в зависимости от того, какие расходы в будущем вероятнее всего сформирует стоимость обесцениваемых запасов, в деятельности являющейся основной или не являющейся основной.

Финансовые вложения

Бухгалтерский учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений».

Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является одна ценная бумага (один выданный заем). Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов (кроме случаев, предусмотренных законодательством Российской Федерации о налогах и сборах).

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (неисключительные права, лицензии и другие расходы), отражены как расходы будущих периодов, подлежат списанию по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся.

Продолжительность такого периода определяется в момент принятия расходов будущих периодов к бухгалтерскому учету.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей учитывается в сумме реализованных товаров, оказанных услуг, выполненных работ, отгруженной продукции по обоснованным ценам и установленным тарифам. Расчеты с прочими дебиторами отражаются в учете и отчетности исходя из цен, предусмотренных договорами.

На сумму дебиторской задолженности, признанной сомнительной создается резерв. Сомнительной задолженностью признается задолженность, возникшая в связи с реализацией товаров, выполнением работ, оказанием услуг, в случае если эта

задолженность не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена залогом, поручительством, банковской гарантией.

Нереальная к взысканию задолженность подлежит списанию с баланса по мере признания ее таковой.

Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам относятся депозиты до востребования со сроком погашения до трех месяцев.

В отчете о движении денежных средств представляются свернуто:

- расчеты комиссионера и агента;
- суммы косвенных налогов в составе поступлений от покупателей и заказчиков и платежей поставщикам и подрядчикам;
- и т.д.

Кредиты и займы

Бухгалтерский учет займов и кредитов осуществляется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

Задолженность по полученным займам и кредитам в бухгалтерской отчетности подразделяется на краткосрочную и долгосрочную. Организация осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Признание доходов и расходов

Учет доходов регулируется ПБУ 9/99 «Доходы организации», в соответствии с которым доходы Общества подразделялись на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы.

Выручка от продажи продукции и оказания услуг признается для целей бухгалтерского учета по мере отгрузки продукции покупателям (или оказания услуг) и отражается в отчете о прибылях и убытках за минусом налога на добавленную стоимость.

Выручкой от основного вида деятельности является:

- Выполнение строительно-монтажных работ.

В составе прочих доходов Общества учитываются:

- Реализация ТМЦ.

Учет расходов регулируется ПБУ 10/99 «Расходы организации», в соответствии с которым расходы Общества подразделялись на расходы от обычных видов деятельности и прочие расходы.

Расходы для целей бухгалтерского учета признаются в бухучете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации.

В составе управленческих расходов учитываются расходы для нужд управления, не связанные непосредственно с производственным процессом, а именно:

- заработная плата управленческого персонала и начисленные на нее страховые взносы;
- арендная плата за помещения общехозяйственного назначения;
- стоимость информационных, аудиторских, консультационных и аналогичных услуг;
- амортизация основных средств управленческого и общехозяйственного назначения и расходы на их ремонт;
- другие аналогичные по назначению управленческие расходы.

Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат (относятся в дебет счета 90 "Продажи" в качестве условно-постоянных)

Учет расчетов по налогу на прибыль

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с [Положением](#) по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль Организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Изменения в учетной политике

Изменения в учетную политику на 2023 год не вносились.

Применимость допущения способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно

Бухгалтерская отчетность ООО «Триас-Групп» подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Чистые активы Общества на 31.12.2023г-16531тр

Руководство Общества не планирует прекращение деятельности в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты.

Уверенность в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно в течение указанного срока обусловлена наличием заключенных договоров с основными контрагентами на 2023 год.

Как следствие руководство считает возможным применить допущение способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно при составлении настоящей годовой бухгалтерской отчетности.

3. Раскрытие показателей бухгалтерской отчетности

3.1. Нематериальные активы

Наличие и движение нематериальных активов представлено в таблице 1.1. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.2 Основные средства

3.2.1 Информация о структуре и движении основных средств приведена в подразделе 2.1. «Наличие и движение основных средств», раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

Элементы амортизации:

Наименование основных средств (групп основных средств)	Срок полезного использования на 31.12.2023	Срок полезного использования на 31.12.2022
Транспортные средства	0	0
Сооружения	0	0
Машины и оборудование (кроме офисного)	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	24	0
Арендованные основные средства	24	0

Изменения ликвидационной стоимости– не было

Оценка всех групп основных средств осуществляется по первоначальной стоимости.

Переоценка основных средств не производилась.

Способ амортизации линейный.

Проверка признаков обесценения основных средств проведена, признаков не выявлено. Обесценения основных средств нет.

3.2.2 Капитальные вложения

Информация о структуре и движении капитальных вложений приведена в подразделе 2.2. «Незавершенные капитальные вложения», 2.3. «Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации» раздела 2. «Основные средства» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023г.

Выбытия капитальных вложений в отчетном периоде не было.

Проверка признаков обесценения проведена, признаков не выявлено. Обесценения капитальных вложений нет.

3.2.3. Аренда

Арендатор

Общество в отчетном периоде не осуществляло затраты, связанные с улучшениями предмета аренды.

Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде не производился.

По договору №303-Т/222 от 10.10.2022го с Самаратранснефть-терминал», взято в аренду нежилое помещение сроком до октября 2024г

В учете отражено арендное обязательство в сумме 3 600 тр.

3.3. Долгосрочные финансовые вложения

Долгосрочных финансовых вложений» (строка 1170) Бухгалтерского баланса общество не имеет.

3.4. Прочие внеоборотные активы

Прочие внеоборотные активы в обществе отсутствуют.

3.5. Запасы

Наличие и движение запасов представлено в таблице 4 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Проверка признаков обесценения запасов проведена, признаков не выявлено. Обесценения запасов нет.

Сумма авансов, выданных по договорам поставки запасов составляет:
на 31.12.2023 г. -68709 тыс. руб.;
на 31.12.2022г. -25963 тыс. руб.

3.6. Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности представлено в таблице 5.1.,5.2. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В 2023, 2022 годах реализация товаров, работу, услуг Общества на условиях товарообмена (бартера) не осуществлялась.

3.7. Краткосрочные финансовые вложения

Структура краткосрочных финансовых вложений представлена следующими активами Общества:

Наименование вида финансовых вложений	31.12.23	31.12.22
Займы выданные	1162	0
Итого по строке 1240 «Финансовые вложения»	1162	0

Признаки обесценения отсутствуют, резерв под обесценение финансовых вложений не создавался.

3.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Наименование вида денежных средств и эквивалентов	31.12.23	31.12.22
Средства в кассе	0	0
Средства на расчетных счетах	34168	1263
Итого по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»	34168	1263

3.9. Прочие внеоборотные активы

В составе прочих оборотных активов учтены, в том числе:
- расходы будущих периодов (программные продукты):
на 31.12.2023 г. -6 тыс. руб.;
на 31.12.2022г. -115 тыс. руб.

3.10. Капитал и резервы (раздел III Бухгалтерского баланса)

Уставный капитал

На 31.12.2023, 31.12.2022 Уставный капитал Общества составляет 10 тыс.руб.
Уставный капитал Общества, зарегистрирован в установленном порядке и полностью оплачен.

Переоценка внеоборотных активов

В 2023 году переоценка внеоборотных активов не производилась.

Добавочный капитал (без переоценки)

По состоянию на 31.12.2023 г. и 31.12.2022 добавочный капитал не создавался.

3.11. Долгосрочные заемные средства

По строке 1410 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса задолженность по долгосрочным займам и кредитам.

Договор	Наименование займодавца/кредитора	31.12.23				31.12.22			
		Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)	Сроки погашения	Сумма основного долга	Сумма задолженности по процентам	Ставка (%)
Договор займа №2 от 26.05.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.06.2024	2540000,00	254000,00	10%	31.12.2024	2540000,00	254000,00	10%
Договор займа №4 от 05.07.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.10.2024	600000,00	600000,00	10%	31.12.2024	600000,00	600000,00	10%
Договор займа №5 от 19.07.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.10.2024	1400000,00	140000,00	10%	31.12.2024	1400000,00	140000,00	10%
Договор займа №6 от 28.07.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.10.2024	156000,00	156000,00	10%	31.12.2024	156000,00	156000,00	10%
Договор займа №7 от 15.08.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.10.2024	250000,00	250000,00	10%	31.12.2024	250000,00	250000,00	10%
Договор займа №8 от 26.08.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.10.2024	227000,00	227000,00	10%	31.12.2024	227000,00	227000,00	10%
Договор займа №9 от 02.10.22	ООО «Информационный Ресурс»	30.10.2024	879000,00	879000,00	10%	31.12.2024	879000,00	879000,00	10%

7У	от	ИП	31.12.	182322,3		10%	0	0	0	0
23.10.2023		Костенко А.Э.	2024	6	182322, 36					
Итого по строке 1410 «Заемные средства»				6234322, 36	623432 2,36			6052000,0 0	6052000 ,00	

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.12. Краткосрочные заемные средства

По строке 1510 «Заемные средства» Бухгалтерского баланса отражена сумма задолженности начисленных процентов по привлеченным долгосрочным кредитам и займам по состоянию на 31.12.2023 - 666 тыс.руб. и 31.12.2022 гг. – 0 тыс.руб.

Проценты начисляются ежемесячно, погашение процентов произведено в установленные договором сроки. Просроченная задолженность по займам и процентам отсутствует.

Наличие и движение кредитов и займов представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

3.13. Кредиторская задолженность

Наличие и движение кредиторской задолженности представлено в таблице 5.3. Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

В составе прочих обязательств по строке 1450 баланса отражены Обязательства по договорам аренды в соответствии с ФСБУ 25/2018, структура которых представлена в таблице:

Счет	Сальдо на 31.12.2023 г		Сальдо на 31.12.2022г	
	Д	К	Д	К
Расчеты по аренде	-	-	-	-
Арендные обязательства		-929		3000-
Проценты по аренде	-	-	-	-
НДС по арендным обязательствам	-	-	-	-

Обязательство по аренде отражено по приведенной стоимости арендных платежей. Она равна номинальной сумме будущих платежей, дисконтированной по усредненному значению ставок по привлекаемым на сопоставимый срок заемным средствам за отчетный период. Пересмотр фактической стоимости обязательств по аренде в 2023 году не производился. Ограничения использования предмета аренды договором аренды не предусмотрены.

3.14. Доходы будущих периодов

Отсутствуют.

3.15. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

Оценочные обязательства

**В 2023г сальдо на конец года оценочного обязательства-резерв
сомнительной задолженности -нет.**

Информация по условным активам

Условных активов нет.

3.16. Доходы и расходы по обычным видам деятельности

Структура выручки

Наименование показателя	2023	2022
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего (строка 2110), в том числе:	87218	15999
Реализация СМР	87218	15999

Структура себестоимости

Наименование показателя	2023	2022
Себестоимость продукции, работ, услуг, всего (строка 2120), в том числе	80700	14429
Субподрядные работы	49793	6543
Услуги спецтехники	1643	429
Списание материалов	22760	4341

Структура затрат по элементам

Структура затрат представлена в таблице 6 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к получению (строка 2320)	-	-
Прочие доходы (строка 2340)	3757	-
В том числе:		
Реализация прочего имущества	2489	-
Прочие внереализационные доходы	828	-
Излишки ,выявленные в результате инвентаризации	440	-

Прочие расходы

Наименование показателя	2023г.	2022г.
Проценты к уплате (строка 2330)	470	

Прочие расходы (строка 2350), всего	3913	420
в том числе:		
Услуги банка	58	205
Прочие внереализационные расходы	1798	215
Реализация прочего имущества	2057	

3.17 Изменения в учетной политике

В 2023 году изменения в учетную политику не вносились

Корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов

В 2023 году корректировки бухгалтерской отчетности прошлых периодов не производились.

4. Налогообложение

Общество применяет общий режим налогообложения, в связи с чем выступает плательщиком налога на добавленную стоимость, налога на прибыль организаций.

Налог на прибыль

В 2023 налог на прибыль составил нет

В 2022 налог на прибыль составил нет

Для целей начисления налога на прибыль доходы признаются в том отчетном (налоговом) периоде, в котором они имели место, независимо от фактического поступления денежных средств, иного имущества (работ, услуг) и (или) имущественных прав (метод начисления).

Ставка налога на прибыль по деятельности, связанной с реализацией произведенной сельскохозяйственной продукцией, а также с реализацией произведенной и переработанной собственной сельскохозяйственной продукцией, устанавливается в размере 0 процентов.

6. Связанные стороны

Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность ООО «Триас-Групп»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	ООО «Триас-Групп»	Директор	Исполнительный орган организации		Заработная плата

Продажа продукции связанным сторонам

В 2023 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

В 2022 году Общество не осуществляло реализацию товаров, работ услуг следующим связанным сторонам:

Закупки у связанных сторон

В 2023 году Обществу не были оказаны услуги связанными сторонами:

- по договорам аренды
- по предоставлению услуг
- и т.д.

Бенефициарные владельцы

Бенефициар	31.12.23	31.12.22г.
Тюкилин О.О., гражданство РФ	доля 100%	
Соболев Н.В.		доля 100%

Операции с бенефициарным владельцем в 2023 г. не производились

В 2022г- Соболев являлся бенефициаром, начислена и выплачена зарплата

Вознаграждение управленческого персонала

Общество выплатило вознаграждения (в том числе заработная плата) управленческому персоналу..руб.

Информация по выплатам управленческому персоналу		2023	2022
Краткосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты)	Оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты, и внебюджетные фонды.	15 095	2964
	Ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде.	334	1
	Другие вознаграждения в неденежной форме: оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг, аренды квартир, страхование ответственности менеджеров и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала в отчетном периоде.	0	
	Участие в прибыли и премии по итогам работы за год (выплачиваемые в течение 12 месяцев после отчетной даты).	0	0
Долгосрочные вознаграждения (суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после	Вознаграждения по окончании трудовой деятельности: платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со	0	0

Информация по выплатам управленческому персоналу		2023	2022
отчетной даты)	страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами).		
	Иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности. В данную категорию может, например, попадать участие в прибыли или часть премии по итогам работы за год, вознаграждения к юбилеям, которые будут выплачены более чем через 12 месяцев после окончания отчетного периода.	0	0
	Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе;	0	0
	Иные долгосрочные вознаграждения. В эту категорию могут попадать, в частности, выходные пособия, выплачиваемые в случае решения Компании уволить работника до достижения им пенсионного возраста, либо решения работника об увольнении в обмен на такое вознаграждение.	0	0

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались в связи с отсутствием сомнительной задолженности. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

7. События после отчетной даты

События, которые имеют место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности, и которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние Общества отсутствуют.

8. Влияние факторов экономического и иного характера

В 2023 г. сохраняется существенное влияние факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, – геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Все это оказывает неблагоприятное воздействие на экономику России, что может в свою очередь оказать существенное влияние на деятельность Общества в будущем. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества на дату составления настоящей бухгалтерской отчетности.

Директор ООО «ТРИАС-Групп»

Н.В.Соболев