

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.
ООО «ТРИАДА»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТРИАДА» (ООО «ТРИАДА») (далее – Организация) зарегистрировано 09.06.2011г., ОГРН 1116714000480, ИНН 6714031929, КПП 671401001. Адрес местонахождения: 216114, Смоленская обл., Краснинский р-н, д. Двуполяны, ул. Мира, зд. 2
- 1.2. Уставный капитал Организации: 12 000 руб. Оплачен полностью.
- 1.3. Участники Организации:
 - Пытьков Анатолий Семенович — 50% доли в уставном капитале, занимает должность директора организации;
 - Микулич Вячеслав Игоревич — 50 % доли в уставном капитале, занимает должность коммерческого директора организации;
- 1.4. Орган управления обществом: директор - Пытьков Анатолий Семенович, действующий на основании Протокола от 05.05.2021.
- 1.5. Основной вид деятельности организации: Торговля оптовая прочими строительными материалами и изделиями – ОКВЭД 46.73.6.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 составила 7 человек, по состоянию на 31.12.2024 составила 6 человек
- 1.7. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.
- 1.8. Стоимостные показатели в бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

2. Законодательные и нормативные акты, используемые при формировании бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утв. Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утв. Приказом Минфина РФ от 31.10.2000 № 94н, Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утв. Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н.

3. Основные положения учетной политики.

- 3.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета утверждена приказом директора от 31.12.2024 № 01-УП (п. 8 ПБУ 1/2008).
- 3.2. Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы 1С: Бухгалтерия 8.3.
- 3.3. Учет доходов и расходов.
 - Учет доходов и расходов ведется методом начисления.
 - Управленческие расходы, накопленные на счете 26 «Общехозяйственные расходы» в качестве условно-постоянных ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи», субсчет 90.08 «Управленческие расходы», в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).
 - Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).
 - Расходы будущих периодов списываются равномерно.
- 3.4. Финансовые вложения.
 - Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.

К финансовым вложениям относятся:

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью финансовых вложений, полученных в счет вклада в уставный капитал, признается их денежная оценка, согласованная учредителями.

Первоначальной стоимостью предоставленного займа является сумма перечисленных денежных средств.

Финансовые вложения при выбытии учитываются по учетной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

3.5. Основные средства.

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020.

В составе основных средств учитываются активы, удовлетворяющие критериям признания и стоимостью более 100 000 рублей. В бухгалтерском учете основные средства оцениваются по первоначальной стоимости.

Для начисления амортизации основных средств применяется линейный способ для всех основных средств. Срок полезного использования основных средств определяется исходя из ожидаемого срока использования объекта и утверждается приказом руководителя.

3.6. Нематериальные активы.

Учет нематериальных активов ведется в соответствии с ФСБУ 14/2022.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом. Переоценка нематериальных активов не производится. Стоимость нематериальных активов погашается путем накопления сумм амортизационных отчислений на отдельном счете. Определение ежемесячной суммы амортизационных отчислений по нематериальному активу производится линейным способом.

3.7. Учет материалов.

Учет материалов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019.

Материалы принимаются к учету по фактической себестоимости. Транспортно-заготовительные расходы включаются в себестоимость приобретенных ценностей, если это оговорено в договоре с поставщиком. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней. (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.8. Резервы по сомнительным долгам.

Общество не создает резервы сомнительных долгов. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

3.9. Расходы будущих периодов и прочие расходы

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. В бухгалтерском учете данные затраты отражаются по счету 97 «Расходы будущих периодов», и в том случае, если они имеют долгосрочный характер, включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие оборотные активы».

Если по конкретному вопросу в нормативных правовых актах не установлены способы ведения бухгалтерского учета, то при формировании учетной политики осуществляется разработка организацией соответствующего способа, исходя из настоящего и иных положений по бухгалтерскому учету.

4. Основные показатели деятельности организации.

4.1. Выручка, прибыль.

Выручка от оказания услуг за 2025 год составила 23 859 тыс. руб., а за 2024 год выручка составила 16 896 тыс. руб.

Убыток по результатам 2025 года составил 1 668 тыс. руб., а по 2024 году убыток составил 4 678 тыс. руб. из-за неотражения в учете материальных затрат, понесенных организацией в процессе осуществления производственной деятельности. Тем не менее, наметилась тенденция по снижению затрат и получению прибыли в результате финансово-хозяйственной деятельности организации. Понесенные убытки перекрыты за счет нераспределенной прибыли, полученной в предыдущие отчетные периоды.

5. Анализ показателей бухгалтерского баланса на 31.12.2025г.

5.1. Основные средства. Строка 1150

В 2025 году Организацией были выкуплены в лизинг основные средства:

- Станок для тонкомера брусующий МТД-2 стоимостью 478 тыс. руб. с учетом начисленной амортизации.

(В 2025 году Организация реализовала Ладу Ларгус за 485 тыс.руб.)

5.2. Запасы. Строка 1210.

Состоят из запасов материалов для производства готовой продукции (сч.10 на сумму 321 тыс.руб) и запаса готовой продукции (сч.43 на сумму 152 тыс.руб.)

5.3. Денежные средства. Строка 1250.

Это остаток на расчетном счете 445 тыс.руб. и выручка в кассе (организация имеет ккт) 224 тыс.руб.

5.4. Финансовые активы. Строка 1240.

Состоит из дебиторской задолженности 2 875 тыс.руб.

5.5. Капитал. Строка 1300.

1 851 тыс.руб. составляет нераспределенная прибыль прошлых лет за вычетом понесенных убытков и выплаченных дивидендов. 12 тыс.руб. составляет уставный капитал.

5.6. Краткосрочная кредиторская задолженность. Строка 1520.

Состоит из кредиторской задолженности, долгом в бюджет и внебюджетные фонды по налогам и страховым взносам, а так же остатку долга по заработной плате за декабрь 2025г.

6. Внереализационные доходы и расходы.

6.1. Прочие (внереализационные) доходы составили в 2025 году 294 тыс.руб., из них 283 тыс. рублей это доход от реализации основных средств (Лада Ларгус) и 11 тыс. руб. проценты по депозитам.

6.2. Прочие (внереализационные) расходы в 2025 году составили 59 тыс.руб., из них 48 тыс.руб. это операционные расходы по услугам банков и 11,5 тыс. руб. штрафы.

7. События после отчетной даты.

Событий после отчетной даты, подлежащих отражению и/или раскрытию в отчетности, нет.

Расчеты по налогу на прибыль.

Общество отражает операции, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным Приказом Минфина РФ от 19.11.2002 № 114н.

Налог на прибыль в отчете о финансовых результатах определяется по декларации по УСН.

8. Непрерывность деятельности.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что по состоянию на дату подписания отчетности отсутствуют обстоятельства, которые могут создать угрозу непрерывности деятельности организации.

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство организации предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

Директор
ООО «ТРИАДА»

А.С.Пытьков

«28» февраля 2026 г.

