

Пояснения к бухгалтерскому балансу по состоянию на 31 декабря 2025 года и отчёту о финансовых результатах за 2025 год Общества с ограниченной ответственностью «ТРЕФОТ»

1. Общие сведения об организации

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «ТРЕФОТ»

Сокращённое наименование: ООО «ТРЕФОТ»

Адрес местонахождения: Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нарвский Округ, ул Калинина, дом 13, литера А, помещение 1-Н, офис 211

ИНН / КПП: 7805811068 / 780501001

ОГРН: 1237800126893

ОКПО: 58156925

Общество зарегистрировано в соответствии с законодательством Российской Федерации 03.11.2023г.

Общество относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

2. Основные виды деятельности Общества, осуществляемые в 2025 году:

- Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием (ОКВЭД 46.69)
- Торговля оптовая лесоматериалами, строительными материалами и санитарно-техническим оборудованием (ОКВЭД 43.73)
- Торговля оптовая скобяными изделиями, водопроводным и отопительным оборудованием и принадлежностями (ОКВЭД 46.74)

3. Основание составления бухгалтерской отчётности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Корректировки показателей бухгалтерской отчетности прошлых отчетных периодов ретроспективно не применялись.

Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявлялись.

Оценочные значения, используемые при формировании бухгалтерской отчетности, в отчетном периоде не пересматривались

4. Учетная политика:

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».

Существенной признается информация, если ее показатель превышает шесть процентов от валюты баланса.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились.

5. Основные средства:

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Обществом не производится.

Тридцатого сентября отчетного периода числящееся на балансе общества основное средство было переведено на консервацию сроком более трёх месяцев. Решение оформлено приказом руководителя. Перевод отражён в бухгалтерском учёте путём переноса стоимости ОС на субсчёт «Основные средства на консервации» счёта 01.

Амортизация в бухгалтерском учёте начисляется в обычном порядке. В налоговом учёте начисление амортизации приостановлено с месяца, следующего за месяцем перевода на консервацию.

6. Аренда:

По договору аренды №27/23 от 30.11.2023г. Общество применяет упрощенный порядок учета в соответствии с подп. «в» п. 11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды».

Право пользования активом и обязательство по аренде не признаются.

Предмет аренды — нежилое помещение, расположенное по адресу: Город Санкт-Петербург, вн.тер. г. Муниципальный Округ Нарвский Округ, ул Калинина, дом 13, литера А, помещение 1-Н, офис 211

Объект аренды не предполагается к выкупу и не передается в субаренду.

7. Запасы:

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Запасы на отчетную дату оцениваются по фактической себестоимости в соответствии с п. 32 ФСБУ 5/2019. Проверка на обесценение не проводится.

В составе запасов Общество отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов в производство и при продаже осуществляется по средней себестоимости.

8. Капитал и расчеты с участниками:

Уставный капитал Общества составляет 10 000 руб. и оплачен полностью.

Единственным участником Общества является Бабиева Ирина Николаевна, доля участия — 100 процентов.

В отчётном периоде, в соответствии с решением №1 от 26.12.2025г. Обществом была получена безвозмездная финансовая помощь от учредителя, направленная на

пополнение оборотных средств. В соответствии с учётной политикой организации сумма отражена в составе добавочного капитала (счёт 83). В налоговом учёте помощь не учитывается в составе доходов, так как доля учредителя в уставном капитале превышает 50%».

В течение отчетного периода учредителем предоставлялись Обществу краткосрочные беспроцентные займы сроком до 12 месяцев на финансирование текущей деятельности. Не возвращённые на конец 2025 года беспроцентные займы от учредителя отражены по строке 1510 раздела V «Краткосрочные обязательства» Бухгалтерского баланса.

9. Основные факторы, повлиявшие на результаты деятельности:

Выручка организации за отчётный период составила 6 438 тыс. руб., что оказалось ниже показателя аналогичного периода прошлого года. Данное снижение обусловлено совокупностью следующих факторов:

- сокращение потребительского спроса на выпускаемую продукцию;
- рост закупочных цен у поставщиков и производителей;
- снижение платёжеспособности целевой аудитории.

С целью стабилизации и последующего роста выручки в 2026 году организация планирует реализовать комплекс стратегических мер:

- Провести детальный анализ текущего ассортимента, выявить наиболее рентабельные товарные позиции и сфокусироваться на их продвижении.
- Разработать целенаправленную стратегию привлечения покупателей, учитывающую актуальный уровень их платёжеспособности и потребительские предпочтения.
- Расширить каналы сбыта, включив новые платформы и партнёрские сети для увеличения охвата целевой аудитории.

Реализация намеченных мероприятий направлена на восстановление и увеличение объёмов выручки и укрепление рыночных позиций организации в среднесрочной перспективе.

10. Информация, не подлежащая раскрытию:

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:

— нематериальные активы;

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснениях не раскрывается.

11. Органы управления:

Единоличный исполнительный орган — генеральный директор Бабиева Ирина Николаевна (Решение № 1 от 30.10.2023 г.).

В соответствии с ч. 3 ст. 7 Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учёте» ведение бухгалтерского учёта осуществляется руководителем организации лично. Должность главного бухгалтера в штате не предусмотрена.

12. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности:

В состав годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2025 год включены:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

13. Дата подписания бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 03 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «ТРЕФОТ» Бабиева И.Н.