Общество с ограниченной ответственностью фирма «Триал»

**Пояснения к бухгалтерскому балансу на 31.12.2025 и отчету о финансовых результатах за 2025 год.**

**1. Общие сведения об организации.**

Сокращенное наименование – ООО фирма «Триал».
Адрес местонахождения: 452680, Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул.Социалистическая, д.39.
ИНН\КПП: 0253005514/026401001
Дата государственной регистрации: 11.12.1998 г..

Основной вид деятельности: рекламная, ОКВЭД- 73.11
Обособленных подразделений нет.
Численность – 7 человек.
Генеральный директор общества – Шагиев А.Г.
Главный бухгалтер – Шайхлисламова А.А.

**2. Стандарты, по которым составлена отчетность.**

Отчетность составлена в соответствии с РСБУ - Российскими стандартами бухгалтерского учета.
ООО фирма «Триал» относится к субъектам малого предпринимательства, применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета и составляет бухгалтерскую отчетность по упрощенной форме (ч. 4 ст. 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ).

В связи с ведением ООО фирма «Триал» бухгалтерского учета в упрощенном порядке, не применяются следующие ПБУ:
- ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль";
- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 12/2010 "Информация по сегментам";
- ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах";
- ПБУ 16/02 "Информация по прекращаемой деятельности".

Бухгалтерская отчетность компании не подлежит обязательному аудиту.
ООО фирма «Триал» в 2025 году не получала госпомощь.
Существенные ошибки прошлых отчетных периодов в отчетном году не выявились.

**3. Основные факторы, влияющие на результаты деятельности.**

Выручка организации по основному виду деятельности (размещение рекламы на радиостанциях «Европа Плюс» и «Ретро FM») за 2025 год составила 7 662 тыс. руб., что ниже аналогичного показателя прошлого года – 9 546 тыс.руб.. Прочие доходы в 2025 г. составили 97 тыс. руб. (проценты по депозиту). Чистая прибыль организации за отчетный год составила 733 тыс. руб., что ниже показателя прошлого года. Уменьшение выручки и прибыли связано с уменьшением спроса на рекламные услуги на радио.

**4. Аренда.**

Общество применяется упрощенный порядок учета аренды (п.11 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»).
Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа.
Предмет аренды – нежилое помещение, расположенное по адресу: Республика Башкортостан, г.Нефтекамск, ул.Социалистическая, д.39.

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

**5. Капитал и расчеты с участниками.**

Уставной капитал Общества составляет 32 000 руб. и оплачен полностью.
Участниками являются:
- Шагиев А.Г. с долей 25%,
- Васильев В.Л. с долей 25%,
- Шайхлисламов Ф.З. с долей 25%,
- Шайхлисламов М.З. с долей 25%.

В 2025 году Обществом начислены и выплачены дивиденды в сумме 2 300 000 руб.

**6. Инвентаризация.**

| Объект учета | Дата проведения инвентаризации | Примечания |
|---|---|---|
| Дебиторская и кредиторская задолженность | 30.12.2025 | - |

В ходе инвентаризации недостач, излишков и прочих расхождений не установлено.

**7. Информация, не подлежащая раскрытию.**

В отчетном периоде у Общества отсутствовали:
- основные средства;
- нематериальные активы;
- финансовые вложения;
- заемные средства и иные обязательства по привлеченным кредитам и займам.

В связи с отсутствием указанных объектов соответствующая информация в бух.отчетности и пояснениях не раскрывается.

Резервы по сомнительным долгам отсутствуют.

**8. Основные положения учетной политики.**

| Объект учета | Учетная политика | Основание |
|---|---|---|
| Основные средства | 1.Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, стоимость которых не превышает 100 000 руб. за единицу. Затраты на приобретение, создание указанных активов признаются расходами периода, в котором они понесены.<br>2.После признания объект основных средств оценивается в бухучете по первоначальной стоимости. Переоценка не производится.<br>3.Амортизация по объектам основных средств начисляется ежемесячно линейным способом.<br>4.Упрощенный способ ведения учета основных средств. | Пункты 5,13, 33 и 35 ФСБУ 6/2020<br><br>п. 3 ФСБУ 6/2020 |
| Материально-производственные запасы | 1.Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд (оргтехника, расходные материалы к ней, офисная мебель, картриджи, канцтовары). Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов согласно данному ФСБУ, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.<br>2.Затраты на приобретение материалов, отражаются на счете 10 "Материалы". Счета 15 и 16 не применяются.<br>3.Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обеспечение запасов.<br>4.Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов | п. 2 ФСБУ 5/2019<br><br>п.17 ФСБУ 5/2019 |
| Учет доходов и расходов | 1.Доходы и расходы признаются кассовым методом.<br>2.Расходы на продажу ежемесячно полностью списываются в дебет счета 90 «Продажи» в конце каждого отчетного периода<br>3.Расходы, которые связаны с получением дохода в нескольких периодах, отражаются на счете 97«Расходы будущих периодов». | п.12 ПБУ 9/99 и п.18 ПБУ 10/99 п.9 ПБУ 10/99 |

| | | |
|---|---|---|
| | Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение периода, к которому они относятся. | |

**9. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности.**

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

- бухгалтерский баланс;
- отчет о финансовых результатах;
- отчет об изменениях капитала;
- отчет о движении денежных средств.

**9.1. Бухгалтерский баланс.**

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» - 65 тыс. руб. задолженность в бюджет по налогам (не просроченная).

**9.2. Отчет о финансовых результатах.**

По строке 2110 «Выручка» – 7 662 тыс.руб.. Доходы от рекламной деятельности.
По строке 2340 «Прочие доходы» - 97 тыс. руб.. Доходы по депозиту.
По строке 2350 «Прочие расходы» - 6 793 тыс.руб.. Указаны все расходы за 2025 год.
По строке 2460 «Прочее» - 233 тыс.руб.. Начисленный налог по УСН (6%)

**9.3. Отчет о движении денежных средств.**

По строке 4111 поступления от продажи услуг- 7 662 тыс.руб.,
По строке 4112 поступления по депозиту – 97 тыс.руб.,
По строке 4119 прочие поступления – 198 тыс.руб.. (ошибочно перечисленные суммы),
По строке 4121 оплата поставщикам – 3 025 тыс.руб. (арендные платежи, за электроэнергию, перечисления вознаграждений «Европа Плюс» и «Ретро FM» г.Москва, перечисления в РАО и ВОИС, возвраты ошибочно перечисленных сумм и т.п.).
По строке 4129 прочие платежи – 3 762 тыс.руб., в т.ч. 1 761 тыс.руб.- перечисленные налоги на ЕНС и 2 001 тыс.руб.- перечисленные дивиденды.

**10. Информация о деятельности.**

Компания планирует продолжать вести деятельность в 2026 году. Ликвидация или реорганизация не предусмотрена. Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год была подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности.

**11. Дата составления текстовых пояснений: 05 марта 2026 г..**

**Генеральный директор** _____(Шагиев А.Г.)