

ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТРИДИВИ»
ЗА 2025 ГОД

Общие положения

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год ООО «Тридиви» (далее – Общество) составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета и Учетной политикой Общества, утвержденной приказом руководителя и применяемой с 01 января 2025 года.

Бухгалтерская отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Руководство Общества не располагает сведениями о существенных неопределенностях, способных вызвать сомнение в способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

I. Общие сведения об Обществе

Полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Тридиви»

Юридический адрес: 456320, Челябинская обл, Миасс г, Макеева пр, дом № 48.

Основной вид деятельности:

- 73.10 Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук.

Дополнительные виды деятельности:

- 62.0 Разработка компьютерного программного обеспечения, консультационные услуги в данной области и другие сопутствующие услуги;

- 63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет;

- 26.51 Производство инструментов и приборов для измерения, тестирования и навигации.

Численность работников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 47 человек (на 31 декабря 2024 года – 49 человек).

Размер уставного капитала на 31.12.2025 составляет 62622 тыс. руб. Уставный капитал оплачен полностью.

Единоличный исполнительный орган: Генеральный директор Валик Андрей Владимирович.

Участники Общества:

- ООО «АДИС» – доля 24,1671%;
- Валик Андрей Владимирович – доля 7,4728%;
- ООО «КФ «Венчурс» - доля 25,33%;
- Зайцев Павел Анатольевич – доля 24,1671 %;
- Лешуков Леонид Игоревич – доля 0,46 %;
- Морозов Дмитрий Александрович – доля 16,413%;

- Хайруллин Равиль Габдуллович – доля 0,46%;
 - Цыбулевский Алексей Геннадьевич – доля 1,53 %.
-

II. Учетная политика

В отчетном периоде изменения в учетную политику не вносились.

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики.

1. Основы составления отчетности

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», а также с федеральными стандартами бухгалтерского учета РФ.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Ответственность за достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества несет директор.

Ответственность за ведение бухгалтерского учета и формирование бухгалтерской отчетности Общества возложена на главного бухгалтера.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к отдельному показателю за отчетный период составляет не менее 5 (пяти) процентов.

2. Применение и неприменение отдельных ПБУ и ФСБУ

В соответствии с учетной политикой и правом применения упрощенных способов бухгалтерского учета Общество не применяет следующие положения по бухгалтерскому учету:

- ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»;
- ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций»;
- ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах»;
- ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам»;
- ПБУ 16/02 «Информация по прекращаемой деятельности».

Последствия неприменения не оказывают существенного влияния на достоверность бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

3. Классификация активов и обязательств

В бухгалтерском балансе активы и обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные исходя из срока обращения (погашения):

- краткосрочные – со сроком до 12 месяцев после отчетной даты;

- долгосрочные – со сроком более 12 месяцев.

4. Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения».

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости, равной фактическим затратам на приобретение или создание.

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе основных средств и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным способом, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия к учету, и прекращается с месяца, следующего за месяцем выбытия.

После признания все ОС оцениваются по первоначальной стоимости, без переоценки.

Проверка на обесценение основных средств Обществом не производится в связи с применением упрощенных способов ведения бухгалтерского учета.

5. Нематериальные активы

Учет нематериальных активов осуществляется в соответствии с ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы».

Активы стоимостью до 100000 руб. за единицу не признаются в составе нематериальных активов и относятся на расходы периода. Для целей контроля такие активы учитываются за балансом.

Нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация начисляется линейным способом в течение срока полезного использования, который определяется исходя из ожидаемого периода получения экономических выгод.

Переоценка и проверка на обесценение нематериальных активов не проводятся.

6. Материально-производственные запасы

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы».

Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер.

Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения.

При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости.

Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

7. Дебиторская задолженность и резервы по сомнительным долгам

Дебиторская задолженность отражается по сумме, подлежащей получению от контрагентов в соответствии с условиями договоров.

Проверка дебиторской задолженности на предмет признания ее сомнительной осуществляется на конец каждого отчетного периода.

По сомнительной задолженности создается резерв, величина которого определяется отдельно по каждому должнику с учетом его платежеспособности и вероятности погашения долга.

8. Доходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации».

Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям.

Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок.

9. Расходы

Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Себестоимость продаж включает прямые затраты, связанные с реализацией товаров, работ и услуг.

Управленческие и коммерческие расходы признаются в полном объеме в том отчетном периоде, в котором они понесены.

10. Отчетность

Начиная с отчетности за 2025 г. организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность по образцам, утвержденным ФСБУ 4/2023.

III. Раскрытие существенных показателей

1. НМА

Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы - всего	За 2025 г.	200 101	(155 662)	136 081	-	-	(45 441)	-	-	-	-	-	-	336 182	(201 102)
	За 2024 г.	165 617	(103 967)	34 484	-	-	(51 694)	-	-	-	-	-	-	200 101	(155 662)

Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Нематериальные активы,	За 2025 г.	200 101	(155 662)	136 081	-	-	(45 441)	-	-	-	-	-	-	336 182	(201 102)

3. Запасы

3. ЗАПАСЫ

Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	9 971	-	53 673	(61 608)	-	-	X	X	2 036	-
	За 2024 г.	5 244	-	30 580	(25 853)	-	-	X	X	9 971	-

4. Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	14 050	-	2 703	-	(11 595)	(27)	-	-	5 514	-
	За 2024 г.	43 942	-	4 962	-	(34 861)	(1)	-	-	14 050	-
расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	9 688	-	2 395	-	(9 688)	-	-	-	2 395	-
	За 2024 г.	39 104	-	4 488	-	(33 903)	-	-	-	9 688	-
авансы выданные	За 2025 г.	4 240	-	68	-	(1 811)	(2)	-	-	2 496	-
	За 2024 г.	4 800	-	378	-	(937)	(1)	-	-	4 240	-
прочая	За 2025 г.	122	-	239	-	(97)	(25)	-	-	623	-
	За 2024 г.	39	-	97	-	(21)	-	-	-	122	-
Итого	За 2025 г.	14 050	-	2 703	-	(11 595)	-	-	X	5 514	-
	За 2024 г.	43 942	-	4 962	-	(34 861)	-	-	X	14 050	-

Обязательства

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 901	17 955	679	(19 230)	-	-	5 306
	За 2024 г.	14 961	1 116	11	(10 187)	-	-	5 901
расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	1 371	211	-	(507)	-	-	1 074
	За 2024 г.	2 212	606	11	(1 458)	-	-	1 371
авансы полученные	За 2025 г.	-	218	-	-	-	-	218
	За 2024 г.	7 092	-	-	(7 092)	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	За 2025 г.	1 407	521	-	(689)	-	-	1 239
	За 2024 г.	2 854	179	-	(1 626)	-	-	1 407
кредиты	За 2025 г.	-	8 059	394	(8 453)	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
займы	За 2025 г.	-	8 500	286	(8 785)	-	-	1
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
прочая	За 2025 г.	3 123	446	-	(796)	-	-	2 774
	За 2024 г.	2 803	331	-	(11)	-	-	3 123
Итого	За 2025 г.	5 901	17 955	679	(19 230)	-	X	5 306
	За 2024 г.	14 961	1 116	11	(10 187)	-	X	5 901

Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 2025 г.	5 891	5 894	(5 406)	-	6 379
	За 2024 г.	3 582	7 619	(5 310)	-	5 891

Дебиторская и кредиторская задолженность отражена по состоянию на 31.12.2025 в разрезе краткосрочной и долгосрочной задолженности.

5. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	454	775

Затраты на оплату труда	13 953	26 390
Отчисления на социальные нужды	1 258	2 386
Амортизация	49 637	56 229
Прочие затраты	333	693
Итого по элементам	65 635	86 473
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	65 635	86 473

Генеральный директор _____ /Валик А.В./

«___» _____ 2026 г.