

ПОЯСНЕНИЯ

к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год.

Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНИТИ»

1. Общие сведения.

- 1.1. Общество с ограниченной ответственностью «ТРИНИТИ» (ООО «Тринити») (далее – Организация) зарегистрировано 05.07.2017 года ФНС № 3 по Белгородской области, ОГРН 1173123024381, ИНН 3126020226, КПП 312601001. Адрес местонахождения: 309995, Белгородская обл., г. Валуйки, ул. М. Горького, д. 88.
- 1.2. Уставный капитал Организации: 10 000 (десять тысяч) рублей, оплачен полностью.
- 1.3. Единственным участником общества является Васильев Александр Валериевич, доля участия – 100 процентов. Выплата дивидендов в 2025 году не осуществлялась.
- 1.4. Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Васильев Александр Валериевич, действующий на основании Решения № 01 от 28.06.2017 года.
В связи с отсутствием в штате должности главного бухгалтера, обязанности и ответственность за ведение бухгалтерского учета возложены на генерального директора.
- 1.5. Перечень видов деятельности Организации по ОКВЭД:
 - 46.21.11 – торговля оптовая зерном (основной);
 - 46.33.3 – торговля оптовая пищевыми маслами и жирами;
 - 46.36. – торговля оптовая сахаром.
- 1.6. Численность сотрудников по состоянию на 31.12.2025 года составила 1 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. Бухгалтерский учет ведется автоматизированным способом с использованием программного продукта «1С:Предприятие 8.3».
- 3.2. 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.
- 3.3. Финансовые вложения.
Учет займов ведется в соответствии с ПБУ 19/02.
К финансовым вложениям относятся:
 - инвестиции организации в ценные бумаги;
 - уставные капиталы других организаций;

- займы, предоставленные другим организациям и физическим лицам.

Первоначальной стоимостью ценных бумаг признается сумма фактических затрат на их приобретение.

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.

3.4. 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.

3.5. 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.

3.6. 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. При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – по средней (п. 36 ФСБУ 5/2019).

3.7. Резервы по сомнительным долгам не создаются.

3.8. 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 за 2025 год составила 4 040 тыс. рублей, а за 2024 год выручка составила 7 189 тыс. рублей.

По результатам работы за 2025 год получен убыток 9 660 тыс. рублей, тогда как в 2024 году получена прибыль 572 тыс. рублей. Получение убытка в 2025 году обусловлено в основном за счет списания просроченной дебиторской задолженности.

4.2. Основные средства.

В составе основных средств по строке 1150 «Основные средства» баланса числится автомобиль LADA LARGUS, приобретенный в 2024 году.

4.3. Нематериальные активы на балансе не числятся.

4.4. Финансовые вложения.

В течение 2025 года займы организациям и физическим лицам не предоставлялись.

4.5. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 963 тыс. рублей (строка 1230 баланса), в т.ч.

- авансы поставщикам – 155 тыс.руб.,
- задолженность покупателей – 760 тыс. руб.,
- прочая – 48 тыс.руб..

4.6. Кредиты и займы.

В течение 2025 года кредиты и займы не привлекались.

4.7. Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 года составила 39 385 тыс. рублей (строка 1510 баланса), в т.ч.

- задолженность поставщикам – 39 359 тыс.руб.,
- задолженность перед бюджетом – 25 тыс. руб.,
- прочая – 1 тыс.руб..

5. События после отчетной даты.

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

6. 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.

7. Дата подписания бухгалтерской отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 05 марта 2026 года.

Генеральный директор ООО «Тринити»

А.В. Васильев